

# Титульний аркуш

24.04.2020

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 20

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Лунін С.С.

(прізвище та ініціали керівника)

## Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2019 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Нижньодністровська ГЕС"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 30149623
4. Місцезнаходження: 60236, Україна, Чернівецька обл., Сокирянський р-н, м. Новодністровськ, Будинок Управління, 4 поверх
5. Міжміський код, телефон та факс: (03741) 3-33-00, (03741) 3-15-53
6. Адреса електронної пошти: dn\_gaes@emitent.net.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 17.04.2020, Затвердити річну інформацію ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" за 2019 рік. (Протокол №6 Наглядової ради ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" від 17.04.2020 року)
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку:

### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<https://bit.ly/2Y3Bsf>

о

24.04.2020

(адреса сторінки)

(дата)

## Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

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

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	X
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- Товариство не користувалось послугами рейтингового агентства протягом 2019 року у зв'язку із високою вартістю послуг рейтингової оцінки емітента (близько 300 тис. грн.)
- Серед засновників підприємства немає фізичних осіб.
- Фізичні особи, які є учасниками емітента на кінець звітного періоду не надавали згоди на розкриття їх персональних даних. Серед власників більш, ніж 10% акцій емітента фізичних осіб немає.
- Протягом 2019 року ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" облігації та інші цінні папери не випускало.
- Викуп власних акцій, а також видачу сертифікатів цінних паперів впродовж звітного періоду товариство не здійснювало у зв'язку із дематеріалізацією випуску акцій.
- Підприємство під час звітного періоду кредитів не отримувало. Зобов'язань по кредитах не має.
- Цінні папери у 2019 році товариством не випускались.
- Зобов'язань по цінних паперах не має.
- Також, у річній інформації не заповнено:
- "Інформація про похідні цінні папери" - за звітний період випусків похідних цінних паперів не реєструвалося.

"Інформація про викуп власних акцій протягом звітнього періоду" - за звітний період викупу власних акцій не відбувалося.

"Інформація про продаж раніше викуплених товариством акцій" - за звітний період продажу раніше викуплених товариством акцій не відбувалося.

"Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" - за звітний період емітент не приймав рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

"Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів" - за звітний період емітент не приймав рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів.

"Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" - за звітний період емітент не приймав рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.

"Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" - за звітний період емітент не приймав участі в інших юридичних особах.

"Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" - за звітний період не створено філіалів або інших структурних підрозділів.

"Судові справи емітента" - за звітний період товариство не виступало стороною у судових справах.

"Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" - за звітний період будь-які винагороди або компенсації посадовим особам емітента не виплачувалися.

"Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" - за звітний період не відбувалося відповідних змін.

"Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" - за звітний період цінні папери емітентом не випускались, у власності працівників емітента не перебувають.

"Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу" - за звітний період у власності працівників емітента немає акцій Товариства.

"Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або власників інших цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" - Операційним управлінням АТ "Фондова біржа ПФТС" прийнято рішення № 170510/00001 від 10.05.2017 року щодо виключення цінних паперів ПАТ "Дністровська ГАЕС" із біржового списку. Рішення набрало чинності з 11.05.2017 року. Інша інформація відсутня.

"Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" - за звітний період річна фінансова звітність відсутня, оскільки Товариство не випускало боргових цінних паперів.

"Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента." - за звітний період зазначена інформація в емітента відсутня.

"Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" - за звітний період інформація про зазначені договори відсутня.

Звіт про рух грошових коштів за непрямим методом за 2019 рік товариство не складало.

### III. Основні відомості про емітента

**1. Повне найменування**

Приватне акціонерне товариство "Нижньодністровська ГЕС"

**2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)**

10391050003000004

**3. Дата проведення державної реєстрації**

26.03.1999

**4. Територія (область)**

Чернівецька обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

475329410

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

87,4

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

0

**8. Середня кількість працівників (осіб)**

142

**9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД**

35.11 - Виробництво електроенергії

68.20 - Здавання в оренду власного майна

**10. Банки, що обслуговують емітента**

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

Публічне акціонерне товариство "Державний ощадний банк України"

2) МФО банку

356334

3) Поточний рахунок

UA763563340000026008300508417

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

5) МФО банку

6) Поточний рахунок

**11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності**

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності)
1	2	3	4	5
Провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії	1277	27.06.2019	НКРЕКП	
Опис	Видача ліцензії з виробництва електричної енергії ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" регламентована постановою НКРЕКП від 27 червня 2019 року № 1277 на невизначений термін.			

**13. Інформація щодо посади корпоративного секретаря (для акціонерних товариств)**

Дата введення посади корпоративного секретаря	Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря	Прізвище, ім'я по батькові особи, призначеної на посаду корпоративного секретаря	Контактні дані: телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря
1	2	3	4
28.02.2012	28.02.2012	Бакулін Олег Юрійович	067 372 41 63, bakulin2006@ukr.net
Опис	Рішення про введення посади корпоративного секретаря та призначення на зазначену посаду фізичної особи Бакуліна Олега Юрійовича прийнято Наглядовою радою товариства (протокол №1 від 28 лютого 2012 року). Попереднє місце роботи - юрисконсульт ВАТ "Дністровська ГАЕС". Досвід роботи - 18 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.		

**17. Штрафні санкції емітента**

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	420, 26.03.2019	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП)	Адміністративні штрафи та інші санкції	Штраф сплачено ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" у повному обсязі 10 квітня 2019 року, про що, у відповідності до ч.5 ст.22 Закону України "Про національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг", повідомлено НКРЕКП листом від 11.04.2019 року № 451/8-4 з додаванням платіжного доручення №4 від 10.04.2019 року про сплату штрафу згідно постанови НКРЕКП №420 від 26.03.2019 року.

**Примітки:**

Штраф накладено на ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" за порушення ліцензійних умов з виробництва електричної енергії, виявлених НКРЕКП за результатами планової виїзної перевірки в термін з 01 березня по 15 березня 2019 року за період діяльності Товариства з виробництва електричної енергії з 01 січня 2015 року по 31 грудня 2018 року.

**XI. Опис бізнесу**

## **Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

На підприємстві затверджена наступна організаційна структура:

1. Нижньодністровська ГЕС
  - 1.1 Директор ГЕС;
  - 1.2 Заступник директора ГЕС;
  - 1.3 Старший майстер з ремонту устаткування;
  - 1.4 Група оперативного персоналу;
  - 1.5 Група релейного захисту й автоматики;
  - 1.6 Дільниця з експлуатації і ремонту механічного устаткування;
  - 1.7 Дільниця з експлуатації і ремонту електроустаткування;
  - 1.8 Дільниця з експлуатації гідроспоруд;
  - 1.9 Дільниця енергозабезпечення;
  - 1.10. Насосна станція с. Козлів;
2. Головний інженер;
  3. Заступник генерального директора;
  4. Виробничо-технічний відділ;
5. Бухгалтерія;
6. Економічний відділ;
7. Відділ комерції, моніторингу та обліку електричної енергії;
8. Юридичний відділ;
9. Відділ кадрів;
10. Відділ охорони праці;
11. База матеріально-технічного забезпечення;
11. Транспортна дільниця;
12. Канцелярія;
13. Відділ охорони.

Рішенням загальних зборів акціонерів від 25 січня 2012 року всі вищезгадані структурні підрозділи керуються рішеннями виконавчого органу в особі Генерального директора. Діюча організаційна структура затверджена рішенням Наглядової ради товариства (протокол № 15 від 28 грудня 2019 року).

Дочірніх підприємств, філій та представництв Товариство не має.

**Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу за 2019 рік склала 142 особи, з них 2 особи, які працюють в умовах неповного робочого дня. Фонд оплати праці штатних працівників у 2019 році склав 27 650,2 тис. грн. і зріс, порівняно із 2018 роком на 32,5% у зв'язку із збільшенням розміру окладів у відповідності до змін у Галузевій угоді та прожиткового мінімуму для працездатних осіб в державі. Середньооблікова чисельність працівників в еквіваленті повної зайнятості - 148 осіб.

Адміністрація ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" проводить постійну роботу по забезпеченню повної і якісної комплектації товариства персоналом. Організацію по роботі з кадрами в товаристві та у структурних підрозділах здійснює відділ кадрів. Кадрова робота проводиться відкрито і спрямовується на всебічне вивчення та врахування можливостей працівників, найбільш повне застосування їх здібностей, створення атмосфери



заінтересованості у професійному зростанні.

Рівень плинності кадрів відповідає природному рівню. Він сприяє своєчасному оновленню колективу, забезпечує приток свіжих сил та ідей. До природної причини плинності кадрів відноситься вік людини і вихід на заслужений відпочинок.

З розвитком виробництва, прискоренням науково-технічного прогресу змінюються вимоги до кадрів. В товаристві підвищуються вимоги до загальноосвітньої, економічної, технічної, технологічної підготовки робітників та службовців, до рівня їхньої кваліфікації. Виникають питання раціонального використання трудових ресурсів, оцінки діяльності кадрів.

У звітному періоді склад керівництва товариства та його структурних одиниць не змінювався.

У грудні 2019 року переглянуто склад кадрового резерву товариства на 2020 рік на посади керівників та спеціалістів. До складу кадрового резерву зараховано 7 осіб. У тому числі структурних одиниць 3 особи.

Свою виробничу діяльність товариство проводить з суворим дотриманням Правил внутрішнього трудового договору, виконанням соціально-побутових гарантій, передбачених Колективним договором. Своєчасно виплачується заробітна плата, щомісячно надається матеріальна допомога непрацюючим пенсіонерам, шокквартирно - співробітницям, які перебувають у відпустці по догляду за дитиною до досягнення нею трирічного віку. Виконується програма розвитку та оздоровлення.

**Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**  
ПрАТ "Нижньодністрівська ГЕС" не належить до жодних об'єднань підприємств.

**Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**  
ПрАТ "Нижньодністрівська ГЕС" не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами та установами.

**Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітнього періоду, умови та результати цих пропозицій**

У 2020 році до ПрАТ "Нижньодністрівська ГЕС" не надходило пропозицій щодо реорганізації.

**Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)**

Товариство у 2019 році вело бухгалтерський облік за допомогою бухгалтерської комп'ютерної програми "1:С- Підприємство" з використанням плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій.

## ОСНОВИ НАДАННЯ ІНФОРМАЦІЇ

Основи надання та подання інформації - Фінансова звітність Товариства була підготовлена відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", нормативним актам, які регламентують ведення бухгалтерського обліку в Україні та чинних міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачень, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на

основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше.

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності 01 січня 2012 року відповідно до (МСФЗ) 1 <Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності>. Керуючись (МСФЗ) 1, Товариство обрало першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2013 року. Із цієї дати фінансова звітність Товариства складатиметься відповідно до вимог МСФЗ, які діють на дату складання звітності.

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до МСФЗ у редакції, затвердженій Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності (Рада по МСФЗ) та розміщеній на офіційному сайті Міністерства фінансів України.

Надання і розкриття інформації відповідає вимогам МСФЗ 1. Інформація надана відносно одного звітного періоду 2018р. В примітках розкривається інформація про основні корегування у відповідності до МСФЗ. Оцінки відносно вхідних залишків балансу станом на 01.01.2012р., а також сум, які стосуються всіх інших періодів, наданих у фінансовій звітності відповідно до МСФЗ, здійснюються у відповідності до міжнародних стандартів. Визнанням підлягають всі активи і зобов'язання, які відповідають критеріям визнання згідно МСФЗ.

Всі визнані активи і зобов'язання оцінюються відповідно до МСФЗ по історичній собівартості. Товариство використовує вимоги МСФЗ про ретроспективне застосування всіх стандартів, які діють на дату підготовки фінансової звітності згідно МСФЗ вперше за один звітний період.

Товариство ретроспективно застосувала стандарти МСБО 16, МСБО 38 з дати свого створення для перерахунку балансової вартості основних засобів і нематеріальних активів.

Для розуміння всіх існуючих коригувань Балансу і Звіту про прибутки і збитки, Товариство надала узгодження статей власного капіталу відповідно до МСФЗ і раніше застосовуваними правилами обліку П (С)БО на дату переходу 01.01.2012р. В узгодженні розмежовуються зміни у зв'язку з переходом на нову облікову політику і виправленні помилок.

Для складання фінансової звітності у відповідності до МСФЗ керівництво здійснювало оцінку активів, зобов'язань, доходів і витрат на основі принципу обачності.

Основні зміни в порівнянні з фінансовою звітністю Товариства у відповідності до положень (стандартів) бухгалтерського обліку полягають в списанні активів, які не відповідають критеріям визнання у відповідності до МСФЗ, перекласифікацією статей активів, визнанням витрат у відповідності з принципом нарахування і новою обліковою політикою. Зміни пов'язані з переходом на МСФЗ, відображені шляхом корегувань відповідних статей балансу в кореспонденції з нерозподіленим прибутком на початок 2012р.

Використання оцінок та припущень - При підготовці фінансової звітності Підприємство робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення сум активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

## ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

### Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу;

- інвестиції, утримувані до погашення;
- дебіторська заборгованість;

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

#### Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошовими коштами та їх еквівалентами в Товаристві вважають грошові кошти на поточних рахунках, інших рахунках в банках (депозитні), грошові кошти в касі, грошові документи і їх еквіваленти, які не обмежуються у використанні. Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України - гривні.

Курсові різниці відображаються загальною сумою у фінансовій звітності того періоду, в якому вони виникають.

На дату складання фінансової звітності згідно МСБО 21 всі монетарні статті, які обліковуються в іноземній валюті перераховуються і відображаються по курсу НБУ на дату складання звітності.

#### Дебіторська заборгованість

Для фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна і довгострокова. Для відображення безнадійної дебіторської заборгованості на підприємстві може створюватись резерв сумнівних боргів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Підприємство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

#### Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість включає в себе заборгованість за послугами. Уся кредиторська заборгованість обліковується за методом нарахування. Супутні послуги являють собою операції, які не передбачають передачу ризиків і безпосередньо відображаються у фінансовій звітності .

#### Оренда

Оренда класифікується як фінансова оренда, коли за умовами оренди передаються в основному всі ризики і вигоди, пов'язані з експлуатацією активу, і оренда відповідає одному з критеріїв визначених в МСБО 17 "Оренда". Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну

оренду Підприємство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

#### Визнання доходів і витрат

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання виплати.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

#### Основні засоби

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року.

Основні засоби Товариства обліковуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 "Основні засоби".

Основні засоби Товариства обліковуються по об'єктам. Об'єкти основних засобів класифікуються за окремими класами. Готові до експлуатації об'єкти, які планують використовувати в складі основних засобів, до моменту початку експлуатації обліковуються в складі класу придбання, але не введення в експлуатацію основних засобів.

Придбані основні засоби оцінюються за первинною вартістю, яка включає в себе вартість придбання і всі затрати пов'язані з доставкою і доведенням об'єкта до експлуатації.

Виготовлення об'єктів основних засобів власними силами оцінюється за фактичними прямими витратами на їх створення. Під час вводу в експлуатацію їх вартість порівнюється з вартістю відшкодування відповідно до МСБО 36 "Зменшення корисності активів".

Ліквідаційна вартість - це сума грошових коштів, яку Товариство очікує отримати за актив при його вибутті після закінчення строку корисного використання, за вирахуванням затрат на його вибуття. У випадку коли ліквідаційну вартість об'єкту основних засобів неможливо оцінити або сума її неістотна, ліквідаційна вартість не визначається.

Строк корисного використання по групам однорідних об'єктів основних засобів визначається керівництвом Товариства. За результатами щорічної інвентаризації основних засобів строк їх корисного використання може переглядатись.

Строк корисного використання об'єктів основних засобів, отриманих в лізинг, встановлюється рівним терміну дії договору лізингу (строку оплати лізингових платежів).

Нарахування амортизації по об'єктам основних засобів здійснюється прямолінійно, з врахуванням строку корисного використання цього об'єкта. Нарахування амортизації основних засобів починається з місяця, коли вони стають готовими до експлуатації.

Витрати на обслуговування, експлуатацію і ремонт основних засобів списують на затрати періоду по мірі їх виникнення. Вартість суттєвих оновлень і удосконалення основних засобів капіталізується. Якщо при зміні одного із компонентів складних об'єктів основних засобів виконані умови визнання матеріального активу, то відповідні витрати додаються до балансової вартості складного об'єкта, а операція по заміні розглядається як реалізація (вибуття) старого компонента.

На дату звітності для оцінки основних засобів використовували історичну собівартість.

У випадку наявності факторів знецінення активів, основні засоби відображаються за мінусом збитку від знецінення згідно МСБО 36 "Зменшення корисності активів".

#### Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи товариства обліковуються і відображаються у фінансовій звітності згідно МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Нематеріальними активами визнаються немонетарні активи, які не мають матеріальної форми,

можуть бути ідентифіковані (відокремлені від Товариства) і утримуються компанією на протязі періоду більше 1 року (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам.

Об'єкти нематеріальних активів класифікуються за окремими групами:

- права користування природними ресурсами;
- права користування майном;
- права на знаки для товарів і послуг;
- права на об'єкти промислової власності;
- авторські та суміжні з ними права;
- інші нематеріальні активи.

Нематеріальні активи оцінюються за історичною собівартістю, яка включає вартість придбання і затрати, пов'язані з доведенням нематеріальних активів до експлуатації.

Собівартість внутрішньо створеного нематеріального активу складається із всіх затрат на виробництво і підготовку активу до використання. Витрати на дослідження (науково-дослідні роботи) визнаються в період їх виникнення.

Наступні витрати на нематеріальні активи збільшують їх собівартість, якщо:

- існує ймовірність що ці витрати призведуть до генерування активом майбутніх економічних вигод, які перевищать його початково оцінений рівень ефективності;
- якщо витрати можливо достовірно оцінити і віднести на відповідний актив.

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

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом на протязі очікуваного строку їх експлуатації. Нарахування амортизації починається з місяця, коли вони стають готовими до експлуатації.

Очікуваний строк корисного використання нематеріальних активів визначається при його обліку з врахуванням морального зносу, правових і інших обмежень відносно строків використання або інших факторів, а також строків використання подібних активів.

На звітну дату матеріальні активи обліковуються за первісною вартістю з врахуванням можливого знецінення згідно МСБО 36 "Зменшення корисності активів".

#### Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції обліковуються відповідно до МСБО 39 <Фінансові інструменти>.

Товариство відображає необоротні активи у фінансовій звітності з врахуванням знецінення відповідно до МСБО 36.

На дату складання фінансової звітності Товариство може визначати ознаки знецінення активів:

- більш суттєве зменшення ринкової вартості активу протягом звітного періоду, ніж сподівались;
- старіння чи пошкодження активу;
- суттєві негативні зміни в технологічній, ринковій чи правовій сфері, в якій здійснює діяльність Товариство, протягом звітного періоду або очікувані найближчим часом;
- перевищення балансової вартості чистих активів над їх ринковою вартістю;
- суттєві зміни способу використання активу протягом звітного періоду або такі ж очікувані зміни в наступному періоді, які негативно впливають на діяльність Товаристві.

У випадку наявності ознак знецінення активів, Товариство визначає суму очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу - це найбільша з двох оцінок: справедливої вартості за мінусом затрат на продаж і цінністю використання. Якщо сума очікуваного відшкодування менше балансової вартості активу, різниця визнається збитками від знецінення в звіті про фінансові результати з одночасним зменшенням балансової вартості активу до суми відшкодування.

#### Облік витрат на позики

Товариство для складання фінансової звітності застосовує базовий підхід до витрат на позики згідно МСБО 23. Витрати на позики (проценти і інші витрати, понесені в зв'язку з залученням позикових коштів) визнаються витратами того періоду, в якому вони виникли, з

відображенням у фінансовій звітності.

Запаси

Облік і відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється у відповідності з МСБО 2. Собівартість придбаних запасів складається із вартості придбання і інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбанням.

Зобов'язання і резерви.

Облік і визнання зобов'язань і резервів в Товаристві здійснюється відповідно до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Зобов'язання Товариства класифікуються як довгострокові (строк погашення більше 12 місяців) і поточні (строк погашення до 12 місяців).

Товариство переводить частину довгострокової кредиторської заборгованості в стан короткострокової, коли станом на дату балансу, за умовами договору до повернення частини боргу залишається менше 365 днів.

Товариство визнає умовні зобов'язання, виходячи з їх критеріїв визнання, покладаючись на оцінку ймовірності їх виникнення і суми погашення, отриманої від експертів.

Винагорода працівникам.

Всі винагороди працівникам в Товаристві обліковуються як поточні, відповідно до МСБО 19 "Виплати працівникам".

Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Підприємство утримує внески із заробітної плати працівників до Державного пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому була надана заробітна платня.

Витрати з податку на прибуток.

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

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

Поточний податок на прибуток визначається виходячи із суми оподаткованого доходу (прибутку) за рік, який обчислюється згідно податкового законодавства України.

Відстрочені податкові активи відображаються лише в тому випадку, коли існує ймовірність, що наявність майбутнього оподаткованого доходу дозволить реалізувати відстрочені податкові активи або можуть бути зараховані проти існуючих відкладених податкових зобов'язань.

Власний капітал.

Статутний капітал, включає в себе внески учасників.

Порядок розподілу накопиченого прибутку визначається зборами учасників.

Умовні зобов'язання та активи.

Підприємство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Підприємство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту;**

**про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік**

Основною господарською діяльністю Товариства є виробництво електричної енергії. В 2019 році, до 01.07.2019р. Товариство здійснювало діяльність з виробництва електричної енергії на підставі ліцензії серії АГ №579671, виданої відповідно до постанови НКРЕ від 07.07.99р. № 909 та переоформленої згідно постанови НКРЕ від 09.02.2012р. № 92, у зв'язку зі зміною найменування юридичної особи.

Виробництво електроенергії та продаж її ПАТ "ЕК "Чернівціобленерго" (договір № 130 від 07.05.2008р.), ПАТ "ЕК"Вінницяобленерго" (договір №509/13 від 05.09.2013 року) та субпідрядним організаціям, задіяним на будівництві ДністровськоїГАЕС, є основним видом діяльності Товариства у I півріччі 2019 року.

З 01.07.2019р. Товариство діє на підставі ліцензії на право провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності відповідно до постанови НКРЕКП від 27.06.2019р. №1277, попередню ліцензію даною постановою було анульовано. Таким чином, з 1 липня 2019 року, у відповідності до Закону України Про ринок електричної енергії, Товариство почало здійснювати діяльність з продажу електроенергії власного виробництва на регульованих ринках електроенергії.

ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" є учасником ринку "на добу наперед" (далі - РДН) і на внутрішньодобовому ринку(далі -ВДН) (Договір про участь у ринку "на добу наперед" та внутрішньодобовому ринку № 239/01 від 01 липня 2019 р.). Ціна продажу електричної енергії на РДН таВДН розрахована згідно із Правилами ринку "на добу наперед" та на внутрішньодобовому ринку, затвердженими постановою НКРЕКП від 14 березня 2018 року №308.

Також Товариство є учасником договору Про організацію та проведення електронних аукціонів з продажу електричної енергії за двосторонніми договорами від 27.06.2019 року, учасником договору Про врегулювання небалансів електричної енергії від 03.04.2019 року, де ціна продажу формується згідно з постановою НКРЕКП №307 від 14.03.2018 року.

На підставі рішення постанови НКРЕКП № 1669 від 15.08.2019 року була анульована ліцензія з постачання електричної енергії споживачу, видана ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" постановою НКРЕКП № 94 від 29.01.2019 року. Господарська діяльність з постачання електричної енергії споживачу у 2019 році товариством не здійснювалася.

Кількість виробленої електроенергії залежить від сезонних змін. У зв'язку із збільшенням притоку води навесні та восени кількість виробленої електроенергії зменшується, оскільки Нижньодністровська ГЕС є буферною гідроелектростанцією і, крім виробництва електричної енергії, призначена для регулювання стоку р. Дністер. На ринку електроенергії попит на продукцію Товариства залишається стабільно високим з перспективою подальшого росту. Діяльність Товариства з виробництва та постачання електроенергії не пов'язана з особливим ризиком для працівників чи навколишнього середовища.Постачальники сировини та матеріалів відсутні у зв'язку із специфікою виробництва продукції.Проблемним питанням для Товариства залишаються претензії Республіки Молдова на право власності на частину Нижньодністровська ГЕС пов'язані із особливістю адміністративно-територіального розміщення станції: гребля станції частково кріпиться до правого берега р. Дністер, що є територією Молдови.

**Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю,**

**їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування**

За останні 5 років ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" придбало оргтехніку, меблі та інвентар для господарської діяльності, легковий автомобіль для перевезення адміністративного персоналу, а також автобус MAN для перевезення персоналу на Нижньодністровську ГЕС та установку біологічної очистки стічних вод "Біотал", здійснено:

- реконструкцію відкритого розподільчого пристрою ВРП-35кВ;
- капітальний ремонт адмінбудівлі МТБ;
- впровадження АСКОВЕ на ГЕС;
- ремонтні роботи по бетонуванню відкосу нижнього б'єфу ГЕС;
- капітальний ремонт монтажного майданчика ГЕС;
- капітальний ремонт трансформатора Т-2;
- капітальний ремонт акумуляторної батареї зв'язку;
- капітальний ремонт бетонного покриття водопереливів ГА №1, ГА №2;
- капітальний ремонт гермокришок водопереливів ГА №1, ГА №3;
- приміщення компресорної та сходових клітин у будівлі ГЕС;
- монтаж та наладка дизель-генератора на ГЕС;
- капітальний ремонт гідроагрегату №2,3;
- ремонт приміщення насосної відкачки та дренажу у будівлі ГЕС;
- ремонт системи управління гідрозатворами ГЕС;
- реконструкцію КРП 6кВ(II секція) Дністровської ГЕС;
- капітальний ремонт трансформатора Т-1 та силових трансформаторів ТМ-400 кВа і ТМ-630 кВа;
- будівництво ВРП 110 кВ (I-II черга);
- зведення металевого складу для негорючих матеріалів;
- модернізація щита власних потреб;
- встановлення системи відеонагляду;
- модернізація приладів заміру відміток НБ та ВБ;
- капітальний ремонт приміщення КРУ 6 кВ;
- заміна компресора низького тиску.

За 2019 рік передбачалось освоєння капітальних інвестицій на суму 6 690 тис. грн. За звітний період освоєно капітальних інвестицій на суму 11 950 тис. грн.

Витрати по капітальному будівництву не планувались, але виникла необхідність в спорудженні приміщення для кінологічної служби та проведення ремонтних робіт дороги від Нижньодністровської ГЕС до с. Барнашівка.

Капітальні ремонти при плані 4 501 тис. грн. проведено на суму 9 340 тис. грн. в тому числі:

- Капітальний ремонт приміщень адмінкорпусу на суму 154 тис. грн.;
- Насосна пожежогасіння на суму 966 тис. грн.;
- Капітальний ремонт затвору водозливної греблі на суму 4 158 тис. грн.;
- Реконструкцію естакади для ремонту затворів на суму 1862 тис. грн.;
- Модернізацію акумуляторної батареї типу СК-6 із 120 елементів на суму 1383 тис. грн.;
- Реконструкцію повітрозбірника на суму 817 тис. грн.

Придбано основних засобів на суму 1438 тис. грн. при плані 1567 тис. грн.

Було придбано автомобіль Renault Duster, насос КМ 80-50-200 з двигуном 15 кВт 3 000 об/хв., повітрозбірник V =6,3 м куб., оргтехніку та меблі.

Всі витрати на капітальні інвестиції було здійснено за рахунок власних коштів Товариства.

На 2020 рік передбачається освоєння капітальних інвестицій на суму 8 865 тис. грн.

Плануються витрати, пов'язані з поліпшенням об'єктів (капітальний ремонт) на суму 5 086 тис. грн., в т.ч.:



1.1 Для надійного енергозабезпечення будівельного майданчика Дністровської ГАЕС заплановано капітальний ремонт силового трансформатора, який знаходиться в експлуатації з 1973 року.

1.2 Модернізація приладів заміру приладів заміру рівнів верхнього та нижнього б'єфів. Наданий час заміри проводяться ємнісними датчиками, які морально застаріли і не відповідають державним нормам.

1.3 Планується придбання та монтаж компресорів низького та високого тиску, які морально застаріли.

1.4 Модернізація системи регулювання гідроагрегатів з метою забезпечення надійності їх роботи. Протягом останніх 20 років відсутні запчастини для системи регулювання та комплектуючі для проведення ремонтних робіт (виробник Росія).

Витрати по капітальному будівництву не плануються.

Плануються також інвестиції у придбання машин та обладнання (без здійснення монтажу), зокрема придбання автомобіля та автобуса для перевезення персоналу, часткове оновлення оргтехніки, офісних меблів, спорядження для служби охорони.

Капітальні інвестиції на 2020 рік заплановано здійснити за рахунок власних коштів Товариства.

**Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Основні засоби емітента знаходяться в м. Новодністровськ та на території Нижньодністровської ГЕС.

На відстані 20 км нижче за течією від Дністровської ГЕС-1 збудований буферний гідровузол, в складі водозливної греблі та будівлі гідроелектростанції, лівобережної та правобережної земляної греблі. Гідровузол призначений для вирівнювання нерівномірних (добових та тижневих) скидів Нижньодністровської ГЕС в нижній б'єф, створення нижнього басейну для Дністровської ГАЕС та виробітку електроенергії.

В будівлі Нижньодністровської ГЕС встановлені три горизонтальних капсульних гідроагрегата (турбіна поворотлопастна типу ПЛ 15-ГК-470, генератор СГК 483/125-56 УХЛ4) потужністю 13,6 мВт кожний (сумарно 40,8 мВт).

Виріботок електроенергії Нижньодністровської ГЕС залежить від режиму роботи Дністровської ГЕС-1 та Дністровської ГАЕС.

Нижнє водосховище Дністровської ГАЕС, що складається з 36 км захисних споруд та 0,8 км греблі, створює верхній б'єф для Нижньодністровської ГЕС. Проектом Дністровської ГАЕС передбачено нормальний підпірний рівень буферного водосховища (НД ГЕС) 77,1 м, при якому проектна розрахункова потужність одного гідроагрегата Нижньодністровської ГЕС буде становити 13,6 мВт.

Станом на 31.12.2019 року на Нижньодністровській ГЕС, проектна потужність складає 40,8 мВт, наявна потужність складає 22,0 мВт, в зв'язку з тим що незавершені добудови захисних споруд.

На протязі 2019 року група нагляду за гідротехнічними спорудами (ГТС) гідротехнічного цеху Дністровської ГЕС ПАТ "Укргідроенерго" проводила нагляд за роботою і станом гідротехнічних споруд Нижньодністровської ГЕС у відповідності з річним планом - графіком, а саме:

- за фільтраційним режимом в основі споруд та берегових примиканнях Нижньодністровської ГЕС;
- за осіданням земельних і бетонних споруд Нижньодністровської ГЕС;
- за зміщенням секцій будівель Нижньодністровської ГЕС.

Відповідно до Наказу Міністерства палива та енергетики України від 14.05.2014 р. за № 353 "Про обстеження гідротехнічних споруд і обладнання гідроелектростанцій", призначена міжвідомча комісія, яка виконала обстеження гідротехнічних споруд Нижньодністровської ГЕС та перевірку організації нагляду за ними в обсязі вимог, регламентованих положенням "Безпека гідротехнічних споруд і гідромеханічного обладнання електростанцій України. Положення про галузеву систему нагляду", ГКД 34.03.106-2003. Було проведено обстеження стану гідротехнічних споруд та обладнання Нижньодністровської ГЕС та підписаний акт міжвідомчою комісією та затверджений Заступником Міністра Міненерговугілля України О.Д. Светеліком 26 січня 2015р. Згідно даного акту гідротехнічні споруди і їх механічне обладнання Нижньодністровської ГЕС знаходяться в працездатному експлуатаційному стані, відповідають вимогам проекту і можуть виконувати свої функціональні призначення в проектних режимах.

Екологічних проблемних питань в ході експлуатації основних засобів у 2019 році не виникало.

За період з 01.01.2019 року по 31.12.2019 року очисні споруди на ГЕС пройшли промислову експлуатацію. За період експлуатації встановлено, що результати очистки стічної води відповідають межах норм.

Новодністровське регіональне управління водних ресурсів та експлуатації Дністровських водосховищ щоквартально проводить аналіз скинутої води.

Стічні води з підрозділів ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" (адмінкорпус, база МТБ) скидаються в комунальну каналізацію управління Тепловодоканалу м. Новодністровська, згідно договору.

Систем зворотного водопостачання на об'єктах ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" не має.

ТОВ "Аналітикасертифікат" по замовленню підприємства проводить інвентаризацію викидів, обґрунтування, обсяги викидів та підготовка матеріалів для отримання дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря для Нижньодністровської ГЕС. Згідно звіту забруднюючі речовини (оксид вуглецю, залізо та його сполуки, манган та його сполуки, оксиди азоту) в межах норми.

На підприємстві ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" відсутні установки для очищення димових газів, оскільки технологія виробництва електричної енергії на Нижньодністровській ГЕС не передбачає утворення димових газів.

Незначні обсяги викидів шкідливих речовин на Нижньодністровській ГЕС не передбачають використання газоочисного обладнання.

У 2019 році ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" не проводилося рекультивациі земель.

Для виробництва електричної енергії на Нижньодністровська ГЕС не використовується паливо.

Скидів забруднених стічних вод без проходження повної очистки, в природні об'єкти на ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" немає.

### **Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень**

Не вирішено питання демаркації кордону з Молдовою щодо Нижньодністровської ГЕС. Дана проблема розглядається на державному рівні.

**Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента**

Єдиним джерелом фінансування витрат емітента є тариф на вироблену електроенергію Нижньодністровської ГЕС.

Товариство здійснює діяльність, що підлягає державному ліцензуванню. Протягом I півріччя 2019 року тарифи, за якими Товариство продавало електричну енергію власного виробництва, не встановлювалися напряму державним регулятором, проте в операціях з продажу електроенергії постачальникам для подальшого її продажу за регульованими державою тарифами, тарифи Товариства обмежувалися встановленою державою прогнозованою оптовою ринковою ціною. Із вступом в дію Закону України Про ринок електричної енергії з 1 липня 2019 року, Товариство здійснило всі дії, необхідні для продовження господарської діяльності з виробництва електроенергії у правовому полі. Зокрема, було проведено реєстрацію усіх комерційних точок обліку на електронній MMS-платформі, укладено угоди про умови діяльності на регульованих сегментах ринку: ринок "на добу наперед", внутрішньодобовому ринку, ринку небалансів та договір про організацію та проведення електронних аукціонів з продажу електроенергії. Тарифи на електроенергію формуються у відповідності до Правил Ринку та постанов НКРЕКП №307, 308 від 14.03.2018 року. На рішення про розмір та впровадження тарифів суттєво впливають соціально-політичні фактори.

**Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів**

Станом на 31 грудня 2019 року невиконаних договорів (контрактів) у ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" немає.

**Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)**

Основна стратегія подальшої діяльності ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" полягає у пошуку найбільш вигідного ринку збуту електроенергії, що передбачає покращення фінансового стану підприємства у майбутньому. Стратегія подальшої діяльності ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" не передбачає розширення виробництва у зв'язку із особливостями діяльності буферного вузла Нижньодністровська ГЕС в умовах каскаду станцій ГЕС і ГАЕС на р. Дністер.

**Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік**

У звітному році досліджень та розробок Товариством не проводилось.

**Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі**

Інформація про результати господарської діяльності ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" у 2016-2018 рр.

№ п/п	Показники	2017 р.	2018	р.
1.	Відпуск е/е, млн кВт год	75,8		83,6
	73,7			

2.	Корисний відпуск, млн кВт год	70,5	78,5
69,2			
3.	Товарна продукція, тис грн	86 046	104 048
92 492			
4.	Чистий прибуток, тис грн	3 291	7 847
5 508			

У 2017-2018 роках спостерігалася тенденція до зростання відпуску та корисного відпуску електричної енергії. Це пов'язано із змінами у водному режимі річки та введенням у роботу I та II гідроагрегатів Нижньодністровської ГЕС після ремонту. На протязі 2017 та I півріччя 2019 року стабільно зростає тариф на відпуск електроенергії, що відповідним чином впливало на обсяг товарної продукції. За 2017-2018 роки обсяг товарної продукції зріс на 20,9%. Із вступом в дію нового Закону Про ринок електричної енергії ситуація змінилася. Ціни на ринку електроенергії вкрай нестабільні. У II півріччі 2019 року усереднений тариф на відпуск електроенергії власного виробництва знизився з 1,66 грн/кВт год у вересні до 1,08 грн/кВт год у грудні 2019 року. Це відповідним чином вплинуло на обсяг товарної продукції та фінансовий результат діяльності Товариства за IV квартал 2019 року та за 2019 рік цілому.

#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
наглядова рада	Голова наглядової ради - 1 особа Члени наглядової ради - 4 особи	Голова наглядової ради - Кріпіневич Зоя Миколаївна Член наглядової ради - Коваленко Світлана Миколаївна Член наглядової ради - Басацька Світлана Станіславівна Член наглядової ради - Кочігін Віталій Володимирович Член наглядової ради - Бурунська Юлія Юріївна
ревізійна комісія	Голова ревізійної комісії - 1 особа Члени ревізійної комісії - 2 особи	Голова ревізійної комісії - Ярова Наталія Іванівна Член ревізійної комісії - Кудрік Олена Іванівна Член ревізійної комісії - Цибух Олександр Петрович
виконавчий орган	Виконавчий орган (одноосібний) - Генеральний директор	Генеральний директор - Лунін Сергій Сергійович

#### V. Інформація про посадових осіб емітента

##### 1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада  
Генеральний директор
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Лунін Сергій Сегійович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
768942
- 4) Рік народження  
1959

- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
24
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС", 30149623, ПрАТ "Дністровська ГАЕС", Генеральний директор.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
25.01.2012, обрано до 29 грудня 2022 року
- 9) Опис  
Обсяг повноважень та обов'язків, а також розмір винагороди визначається умовами Контракту і внутрішніми положеннями Товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Інші відомості відсутні.

- 1) Посада  
Головний бухгалтер
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Шевчишена Ніна Павлівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
194847
- 4) Рік народження  
1963
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
8
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС", 30149623, ПрАТ "Дністровська ГАЕС", головний бухгалтер.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
01.04.2010, обрано не визначений
- 9) Опис  
Обсяг повноважень та обов'язків визначається Посадовою інструкцією. Розмір винагороди визначеної посадовим окладом головного бухгалтера у відповідності до штатного розкладу Товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Інші відомості відсутні.

- 1) Посада  
Голова Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Кальніченко Валентина Анатоліївна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження  
1963
- 5) Освіта  
вища
- 6) Стаж роботи (років)  
40
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Міністерство енергетики та вугільної промисловості України, 37471933, Протягом 2013-

04.2016 - начальник управління ФДМУ, з 04.2016 року - директор Департаменту корпоративних та майнових відносин Міненерговугілля України.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

11.05.2017, обрано 3 роки

9) Опис

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів 25 квітня 2017 року обрано членом Наглядової ради Кальніченко Валентину Анатоліївну. Рішенням наглядової ради (протокол №1 від 11 травня 2017 року) обрана головою наглядової ради. Не володіє часткою в статутному капіталі емітента. Посадова особа не дала згоду на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посадова особа є представником акціонера Товариства - Міністерства енергетики та вугільної промисловості України. Винагорода за виконання обов'язків голови наглядової ради не виплачується, оскільки посадова особа є державним службовцем.

Припинено повноваження у відповідності до наказу Міненерговугілля від 11.07.2019 №305 "Про заміну члена наглядової ради ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС". Інша інформація відсутня.

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Дубенко Ніла Василівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1976

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

20

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Міністерство енергетики та вугільної промисловості України, 37471933, Протягом 12.2014-01.2015 - головний спеціаліст Департаменту бухгалтерського обліку та звітності Міністерства енергетики та вугільної промисловості України, 01.2015-10.2015 - начальник Управління Департаменту внутрішнього аудиту Міненерговугілля України, з 10.2015- директор Департаменту внутрішнього аудиту Міненерговугілля України.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2017, обрано 3 роки

9) Опис

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів 25 квітня 2017 року обрано членом Наглядової ради Дубенко Нілу Василівну. Не володіє часткою в статутному капіталі емітента. Посадова особа не дала згоду на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посадова особа є представником акціонера Товариства - Міністерства енергетики та вугільної промисловості України. Винагорода за виконання обов'язків члена наглядової ради не виплачується, оскільки посадова особа є державним службовцем.

Припинено повноваження у відповідності до наказу Міненерговугілля від 28.08.2019 №305 "Про заміну членів наглядової ради ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС".

Інша інформація відсутня.

1) Посада

Голова Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Кріпінєвич Зоя Миколаївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1972

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

24

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Міністерство енергетики та вугільної промисловості України, 37471933, Посади протягом останніх п'яти років: 2011- 05.2016 - заступник начальника відділу, начальник відділу ФДМУ, з - 05.2016 начальник відділу корпоративних прав Департаменту корпоративних та майнових відносин Міненерговугілля України.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2017, обрано 3 роки

9) Опис

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів 25 квітня 2017 року обрано членом Наглядової ради Кріпінєвич Зою Миколаївну. Не володіє часткою в статутному капіталі емітента. Посадова особа не дала згоду на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посадова особа є представником акціонера Товариства – Міністерства енергетики та вугільної промисловості України. Винагорода за виконання обов'язків голови наглядової ради не виплачується, оскільки посадова особа є державним службовцем.

Обрано головою наглядової ради рішенням наглядової ради ПрАТ "Нижньодністрівська ГЕС" від 02.08.2019 року, протокол № 11.

Інша інформація відсутня.

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Баглай Оксана Олександрівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1976

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

20

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Міністерство енергетики та вугільної промисловості України, 37471933, Посади протягом останніх п'яти років: : 2011- 10.2015 - начальник відділу Державної фінансової інспекції в Запорізькій області; заступник начальника відділу, начальник відділу Державної фінансової інспекції України, 10.2015-11.2015 головний спеціаліст, завідувач сектору Міненерговугілля, з 11.2015 - начальник відділу моніторингу ризикових операцій Департаменту внутрішнього аудиту Міненерговугілля України.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів 25 квітня 2017 року обрано членом

Наглядової ради Баглай Оксану Олександрівну. Не володіє часткою в статутному капіталі емітента. Посадова особа не дала згоду на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посадова особа є представником акціонера Товариства - Міністерства енергетики та вугільної промисловості України. Винагорода за виконання обов'язків члена наглядової ради не виплачується, оскільки посадова особа є державним службовцем.

Припинено повноваження у відповідності до наказу Міненерговугілля від 28.08.2019 №305 "Про заміну членів наглядової ради ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС".

Інша інформація відсутня.

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бурунська Юлія Юріївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1982

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

16

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПрАТ "Укргідроенерго", 20588716, Попередня посада - Директор департаменту юридичного забезпечення та майнових відносин ПАТ "Укргідроенерго".

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2017, обрано 3 роки

9) Опис

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів 25 квітня 2017 року обрано членом Наглядової ради Бурунську Юлію Юріївну. Не володіє часткою в статутному капіталі емітента. Посадова особа не дала згоду на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Рішення про виплату винагороди за виконання обов'язків члена наглядової ради не приймалося. Посадова особа є представником акціонера Товариства - ПАТ "Укргідроенерго". Повноваження припинено за власним бажанням з 30.09.2019 року. Інша інформація відсутня.

1) Посада

Голова Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Дребот Світлана Миколаївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1974

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

22

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Міністерство енергетики та вугільної промисловості України, 37471933, Протягом 02.2015- 11.2015 - заступник начальника управління внутрішнього аудиту Міненерговугілля України; з 11.2015 року - заступник директора Департаменту внутрішнього аудиту



Міненерговугілля України.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

19.08.2016, обрано 3 роки

9) Опис

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів 19 серпня 2016 року обрано членом Ревізійної комісії та Головою Ревізійної комісії (протокол Ревізійної комісії №1 від 19.08.2016 року) Дребот Світлану Миколаївну. Не володіє часткою в статутному капіталі емітента. Посадова особа не дала згоду на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посадова особа є представником акціонера Товариства - Міністерства енергетики та вугільної промисловості України. Винагорода за виконання обов'язків голови ревізійної комісії не виплачується, оскільки посадова особа є державним службовцем. Інша інформація відсутня.

1) Посада

Член Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Мисниченко Марина Федорівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1985

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

10

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Міністерство енергетики та вугільної промисловості України, 37471933, Протягом 10.2015-11.2015- головний спеціаліст патронатної служби Міненерговугілля; з 11.2015- головний спеціаліст відділу аудиту підприємств нафтогазового сектору Департаменту внутрішнього аудиту Міненерго вугілля.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

19.08.2016, обрано 3 роки

9) Опис

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів 25 квітня 2017 року обрано членом Ревізійної комісії Мисниченко Марину Федорівну. Не володіє часткою в статутному капіталі емітента. Посадова особа не дала згоду на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посадова особа є представником акціонера Товариства - Міністерства енергетики та вугільної промисловості України. Винагорода за виконання обов'язків члена ревізійної комісії не виплачується, оскільки посадова особа є державним службовцем. Інша інформація відсутня.

1) Посада

Член Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Шамбра Ігор Валерійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1990

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

7

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Головне управління ДФС в Чернівецькій області, 39392513, Протягом 04.2015- 02.2016 -  
начальник відділу податкового аудиту Сокирянської ОДПІ; з 02.2016 - завідувач сектору аудиту  
Сокирянської ОДПІ у Чернівецькій області.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

19.08.2016, обрано 3 роки

9) Опис

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів 25 квітня 2017 року обрано членом  
Ревізійної комісії Шамбру Ігоря Валерійовича. Не володіє часткою в статутному капіталі  
емітента. Посадова особа не дала згоду на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимості  
за корисливі та посадові злочини немає. Посадова особа є представником акціонера Товариства -  
Міністерства енергетики та вугільної промисловості України. Винагорода за виконання  
обов'язків члена ревізійної комісії не виплачується, оскільки посадова особа є державним  
службовцем. Інша інформація відсутня.

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Коваленко Світлана Миколаївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1961

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

39

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Міністерство енергетики та вугільної промисловості України, 37471933, Заступник  
начальника відділу корпоративних прав Департаменту корпоративних та майнових відносин  
Міненерговугілля.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

11.07.2019, обрано до 2020 року

9) Опис

Призначено до складу наглядової ради у відповідності до наказу Міненерговугілля від  
11.07.2019 №305 "Про заміну члена наглядової ради ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" Коваленко  
Світлану Миколаївну.

Не володіє часткою в статутному капіталі емітента. Посадова особа не дала згоду на розкриття  
паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посадова  
особа є представником акціонера Товариства - Міністерства енергетики та вугільної  
промисловості України. Винагорода за виконання обов'язків члена наглядової ради не  
виплачується, оскільки посадова особа є державним службовцем.

Інша інформація відсутня.

1) Посада

Член Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Цибух Олександр Петрович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1964

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

36

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Головне управління ДФС в Чернівецькій області, 39392513, Протягом 01.2015-09.2017  
головний державний ревізор - інспектор відділу фактичних перевірок, контролю за готівковими  
операціями управління аудиту Головного управління ДФС у Чернівецькій області; 09.2017-по  
цей час головний державний ревізор - інспектор відділу платників основних галузей економіки  
управління аудиту Головного управління ДФС у Чернівецькій області.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

19.04.2019, обрано 3 роки

9) Опис

Рішенням річних загальних зборів акціонерів ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" 19  
квітня 2019 року Цибух Олександра Петровича членом Ревізійної комісії терміном на три роки.  
Не володіє часткою в статутному капіталі емітента. непогашеної судимості за корисливі та  
посадові злочини немає. Винагорода за виконання обов'язків члена ревізійної комісії не  
виплачується, оскільки посадова особа є державним службовцем. Інша інформація відсутня.

1) Посада

Член Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Кудрік Олена Іванівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1964

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

36

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Міністерство енергетики та вугільної промисловості, 37471933, з 02.2017 р. заступник  
начальника відділу Міністерства енергетики та вугільної промисловості України.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

17.07.2019, обрано 3 роки

9) Опис

Наказом Міністерства енергетики та вугільної промисловості України №310 від  
17.07.2019 року "Про представників Міністерства енергетики та вугільної промисловості України  
у складі ревізійної комісії ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" призначено представником  
Міністерства енергетики та вугільної промисловості України у складі Ревізійної комісії ПрАТ  
"Нижньодністровська ГЕС" Кудрік Олену Іванівну (згоди на розкриття паспортних даних немає)  
- заступника начальника відділу Міністерства енергетики та вугільної промисловості України.  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не володіє часткою в статутному  
капіталі емітента. Винагорода за виконання обов'язків члена ревізійної комісії не виплачується,  
оскільки посадова особа є державним службовцем. Інша інформація відсутня.

1) Посада

Голова Ревізійної комісії

- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Ярова Наталія Іванівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи

- 4) Рік народження  
1967

- 5) Освіта  
Вища

- 6) Стаж роботи (років)  
33

- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Міністерство енергетики та вугільної промисловості, 37471933, 3 травня 2019 року - головний спеціаліст відділу реформування власності та оргструктур Департаменту корпоративних та майнових відносин Міністерства енергетики та вугільної промисловості України.

- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
17.07.2019, обрано 3 роки

- 9) Опис

Наказом Міністерства енергетики та вугільної промисловості України №310 від 17.07.2019 року "Про представників Міністерства енергетики та вугільної промисловості України у складі ревізійної комісії ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" призначено представником Міністерства енергетики та вугільної промисловості України у складі Ревізійної комісії ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" Ярову Наталію Іванівну (згоди на розкриття паспортних даних немає) - головного спеціаліста відділу реформування власності та оргструктур Департаменту корпоративних та майнових відносин Міністерства енергетики та вугільної промисловості України. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не володіє часткою в статутному капіталі емітента. Винагорода за виконання обов'язків голови ревізійної комісії не виплачується, оскільки посадова особа є державним службовцем. Інша інформація відсутня.

- 1) Посада

Член Наглядової ради

- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Басацька Світлана Станіславівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи

- 4) Рік народження  
1961

- 5) Освіта  
Вища

- 6) Стаж роботи (років)  
39

- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Міністерство енергетики та вугільної промисловості України, 37471933, 3 жовтня 2016 року - головний спеціаліст Департаменту корпоративних та майнових відносин Міністерства енергетики та вугільної промисловості України.

- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
28.08.2019, обрано до 25.04.2020 року

- 9) Опис

Наказом Міністерства енергетики та вугільної промисловості України від 28.08.2019 року № 386 "Про заміну членів наглядової ради ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" призначено до

складу наглядової ради Басацьку Світлану Станіславівну - представника акціонера - юридичної особи - Міненерговугілля України.

Посадова особа Басацька Світлана Станіславівна не володіє часткою в статутному капіталі емітента. Не надала згоду на розкриття паспортних даних. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посади протягом останніх п'яти років: Міністерство енергетики та вугільної промисловості України з жовтня 2016 року - головний спеціаліст Департаменту корпоративних та майнових відносин Міністерства енергетики та вугільної промисловості України, головний спеціаліст Фонду державного майна України. Посадова особа є представником акціонера Товариства Міністерства енергетики та вугільної промисловості України. Не є афілійованою особою товариства. Винагорода за виконання обов'язків члена наглядової ради не виплачується, оскільки посадова особа є державним службовцем. Інша інформація відсутня.

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Кочігін Віталій Володимирович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1966

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

36

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Міністерство енергетики та вугільної промисловості України, 37471933, 3 червня 2016 року - головний спеціаліст Департаменту корпоративних та майнових відносин Міністерства енергетики та вугільної промисловості України.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

28.08.2019, обрано до 25.04.2020 року

9) Опис

Наказом Міністерства енергетики та вугільної промисловості України від 28.08.2019 року № 386 "Про заміну члена наглядової ради ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" призначено до складу наглядової ради Кочігіна Віталія Володимировича - представника акціонера - юридичної особи - Міненерговугілля України.

Посадова особа Кочігін Віталій Володимирович не володіє часткою в статутному капіталі емітента. Не надавав згоду на розкриття паспортних даних. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посади протягом останніх п'яти років: Міністерство енергетики та вугільної промисловості України з червня 2016 року - головний спеціаліст Департаменту корпоративних та майнових відносин Міністерства енергетики та вугільної промисловості України, головний спеціаліст Фонду державного майна України. Посадова особа є представником акціонера Товариства Міністерства енергетики та вугільної промисловості України. Не є афілійованою особою товариства. Винагорода за виконання обов'язків члена наглядової ради не виплачується, оскільки посадова особа є державним службовцем. Інша інформація відсутня.

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Голова Наглядової ради	Кріпіневич Зоя Миколаївна		0	0	0	0
Член Наглядової ради	Басацька Світлана Станіславівна		0	0	0	0
Член Наглядової ради	Кочігін Віталій Володимирович		0	0	0	0
Член Наглядової ради	Коваленко Світлана Миколаївна		0	0	0	0
Генеральний директор	Лунін Сергій Сергійович		0	0	0	0
Головний бухгалтер	Шевчишена Ніна Павлівна		0	0	0	0
Член Наглядової ради	Бурунська Юлія Юріївна		0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Ярова Наталя Іванівна		0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Кудрік Олена Іванівна		0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Цибух Олександр Петрович		0	0	0	0
<b>Усього</b>			0	0	0	0

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Міністерство енергетики та вугільної промисловості України	37471933	01601, Україна, Київська обл., Д/н р-н, м.Київ, вул. Хрещатик, 30	87,4012
ПАТ "Західенерго"	23269555	79026, Львівська обл., Д/н р-н, м.Львів, Козельницька,15	1,0728
ПАТ "Укргідропроєкт"	00114117	61166, Харківська обл., Д/н р-н, м. Харків, пр. Леніна, 9	0,0126
ПАТ "Укргідроенерго"	20588716	07300, Київська обл., Д/н р-н, м. Вишгород, Промислова зона	11,4797
ДАХК "Енергобуд"	23510755	01032, Київська обл., Д/н р-н, м. Київ, Комінтерну, 27	0,0127
<b>Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>			<b>Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)</b>
Фізичні особи в кількості 19 чол.			0,021
<b>Усього</b>			<b>100</b>

## VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

### 1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Стратегія та цілі ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" ґрунтуються на Програмі розвитку гідроенергетики на період до 2026 року, що схвалена розпорядженням Кабінету Міністрів України від 13.07.2016р. №552-р, Енергетичній стратегії України на період до 2035 року "Безпека, енергоефективність, конкурентоспроможність" (розпорядження Кабінету Міністрів України від 18.08.2017р. №605-р) та Стратегії сталого розвитку "Україна - 2020", схваленій указом Президента України від 12.01.2015р. №5/2015, завданнями яких є забезпечення випереджаючого росту енергогенеруючих потужностей для забезпечення надійного виробітку та постачання електроенергії для промислових споживачів та населення України, підвищення стійкості, надійності й ефективності роботи Об'єднаної енергетичної системи України та її інтеграції з європейською енергосистемою, зменшення імпорту паливних ресурсів і техногенного навантаження на довкілля, забезпечення енергетичної безпеки держави шляхом ефективного та збалансованого розвитку атомної, теплової та відновлюваної енергетики, зокрема з максимальним використанням економічно ефективного гідроенергетичного потенціалу, а саме гідроресурсів річок Дніпро та Дністер.

Нижньодністровська ГЕС призначена для вирівнювання нерівномірних (добових та тижневих) скидів води з Дністровського водосховища при роботі гідроагрегатів Дністровської ГЕС-1 та створення нижнього басейну для закачування води в верхнє водосховище Дністровської ГАЕС при роботі в насосному режимі і вирівнювання нерівномірних витрат води, що скидає Дністровська ГАЕС при роботі в турбінному режимі.

Нижньодністровська ГЕС працює в енергосистемі України з 19.08.1999р.

У 2019 році, в грудні - вироблено 1 275,2 млн. кВт. год. електроенергії з початку пуску.

В будівлі ГЕС встановлені три горизонтальних капсульних гідроагрегата (турбіна поворотнолопадна типу ПЛ 15-ГК-470, генератор СГК 483/125-56 УХЛ4) проектною потужністю 13,6 мВт. Загальна проектна потужність Нижньодністровської ГЕС складає 40,8 мВт.

Середньорічний виробіток електроенергії складає 55 млн. кВт. год. Видача виробленої електроенергії агрегатами ГЕС в 2019 році здійснювалася в Оптовий ринок та на електроживлення субпідрядних організацій будівництва Дністровської ГАЕС.

Виробіток електроенергії Нижньодністровською ГЕС не є стабільним та залежить від притоку р. Дністер. При малих притоках річки Дністер в посушливі періоди можлива робота тільки одного гідроагрегату для підтримання відмітки верхнього та нижнього б'єфу водосховища; при великих притоках в паводкові періоди гідроагрегати зупиняються і пропуск води відбувається через затвори водозливної греблі.

Виробіток електроенергії Нижньодністровської ГЕС залежить від режиму роботи Дністровської ГЕС-1 та Дністровської ГАЕС.

Нижнє водосховище Дністровської ГАЕС, що складається з 36 км захисних споруд та 0,8 км греблі створює верхній б'єф для Нижньодністровської ГЕС. Проектом Дністровської ГАЕС передбачено нормальний підпірний рівень буферного водосховища (НД ГЕС) 77,1 м, при якому проектна розрахункова потужність одного гідроагрегата Нижньодністровської ГЕС буде становити 13,6 мВт.

Стосовно перспектив розвитку можна зазначити наступні основні напрямки:

1. Оновлення та модернізація гідротехнічного обладнання з метою оптимізації витрат на власні потреби станції та підвищення надійності в процесі експлуатації.
2. Збільшення чистого доходу від реалізації продукції шляхом збільшення обсягу виробленої електричної енергії та тарифів на відпуск продукції.

## 2. Інформація про розвиток емітента

Результати діяльності підприємства

№ п/п	Назва показників тис.грн.	План, тис.грн.	Факт,	
			2019 рік	
1	Виробіток ел/енергії тис.кВт.год.	65 000	73 701	
2	Корисний відпуск ел/енергії, тис.кВт.год	58 400	69 343	
3	Обсяг товарної продукції		78 097	92 879
4	Доходи 129 681		80	442
5	Витрати 124 173		76	773
6	Капітальні інвестиції		6 690	11 950
7	Чистий фінансовий результат	3 669	5 508	

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



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

Стосовно інформації щодо ризиків (або можливих ризиків) включаючи ризики шахрайства, ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" повідомляє наступне:

З метою запровадження єдиного порядку ведення договірної роботи, реєстрації та забезпечення збереження договорів, та порядку ведення претензійно-позовної роботи в ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" по підприємству 08 вересня 2017 року видано наказ №124 "Про затвердження Положення про порядок ведення договірної роботи і порядок ведення претензійно-позовної роботи в ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС".

Даний Порядок розроблено з метою єдиного підходу до ведення претензійно-позовної роботи відповідно до вимог Цивільного процесуального кодексу України, Кодексу адміністративного судочинства України, Господарського процесуального кодексу України, та інших нормативно-правових актів.

Претензійно-позовна робота в ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" повинна сприяти:

- забезпеченню виконання договірних зобов'язань у всіх сферах діяльності;
- економії та раціональному використанню матеріальних, трудових, фінансових та інших видів ресурсів;
- зниженню непродуктивних витрат та усуненню причин і умов, що їх спричиняють;
- забезпеченню захисту і відновленню порушених майнових прав та інтересів ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС", що охороняються законом;
- ефективному використанню законодавства для поліпшення економічних показників господарської діяльності та запобіганню його порушенням.

До претензійно-позовної роботи належить:

- підготовка, одержання та складання документів, необхідних для пред'явлення і розгляду претензій та позовів;
- пред'явлення і розгляд претензій та підготовка позовів;
- підготовка відповідей (відзивів), заяв і скарг про перегляд судових рішень в апеляційному та касаційному порядку, а також у зв'язку з винятковими та нововиявленими обставинами;
- захист інтересів ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" при розгляді майнових, переддоговірних та інших спорів у судах;
- здійснення організаційно-технічних заходів (реєстрація, облік, зберігання та відправлення претензійно-позовних матеріалів);
- забезпечення контролю за претензійно-позовним провадженням;
- розгляд, аналіз, узагальнення результатів претензійно-позовної роботи;
- підготовка висновків, пропозицій щодо поліпшення претензійно-позовної роботи.

ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" з метою безпосереднього врегулювання спору з порушником прав та інтересів звертається до відповідача з письмовою претензією, крім спорів, передбачених господарським процесуальним законодавством України, на які не поширюється порядок їх досудового врегулювання.

За наявності підстав та обґрунтованих вимог матеріали для пред'явлення претензії відповідний структурний підрозділ ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" готує та передає до юридичного відділу для підготовки претензії.

Претензія візується керівником юридичного відділу та підписується Генеральним директором, Головним інженером або особами, уповноваженими на здійснення представництва ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" за належним чином оформленими дорученнями, після чого надсилається адресатові рекомендованим або цінним листом чи вручається під розписку.

Позов пред'являється у випадках, визначених чинним законодавством України.

До позовної заяви додаються всі необхідні докази, що підтверджують вимоги позивача, а також платіжне доручення про сплату судового збору, у встановленому порядку і розмірі, та докази того, що копія позовної заяви надіслана відповідачу, а також ордер адвоката, що підтверджує

повноваження представника Товариства.

Апеляційні (касаційні) скарги на судові рішення оформляються та подаються відповідно до вимог чинного законодавства.

Претензійні та позовні матеріали, одержані Товариством, реєструються в журналі вхідної кореспонденції, а ті, що надсилаються Товариством, у журналі вихідної кореспонденції.

Закінчені претензійні та позовні матеріали зберігаються юридичним відділом протягом трьох років до передачі їх на збереження в архів за правилами, встановленими Товариством.

Бухгалтерія перевіряє претензії з питань організації фінансової діяльності, спрямованої на виконання відповідних функцій, покладених на Товариство.

Бухгалтерія перевіряє претензії про стягнення дебіторської та кредиторської заборгованості, а також забезпечує проведення розрахункових операцій.

Інші підрозділи перевіряють претензії, що виникають у зв'язку з виконанням покладених на них завдань.

На юридичний відділ покладається обов'язок щодо проведення правового аналізу пред'явлених претензій, а також безпосередня підготовка претензій.

Антикорупційною програмою ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" проголошує, що його працівники, посадові особи, керівник і акціонери у своїй внутрішній діяльності, а також у праввідносинах із діловими партнерами, органами державної влади, органами місцевого самоврядування керуються принципом "нульової толерантності" до будь-яких проявів корупції і вживатимуть всіх законних заходів щодо запобігання, виявлення та протидії корупції та пов'язаним з нею діям (практикам).

ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" здійснює свою діяльність і на підставі Кодексу корпоративного управління Товариства, затвердженого Загальними зборами акціонерів ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС".

Принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства (далі - Кодекс) розроблені відповідно до чинного законодавства України та Керівних принципів ОЕСР з корпоративного управління для юридичних осіб з державною участю, а також положень Статуту Товариства.

Метою прийняття Кодексу є впровадження в діяльність Товариства відповідних норм та правил корпоративного управління, що застосовуються в міжнародній практиці, вимог чинного законодавства та загальноприйнятих стандартів етичної поведінки для:

" створення необхідних умов досягнення основної мети діяльності Товариства - отримання прибутку від фінансово-господарської діяльності;

" встановлення стратегічних цілей та завдань Товариства;

" досягнення балансу інтересів акціонерів Товариства, органів управління, працівників Товариства та інших зацікавлених осіб;

" захисту прав акціонерів, незалежно від розміру пакету акцій, якими вони володіють;

" забезпечення прозорості діяльності Товариства.

" сприяння розвитку інвестиційних процесів, забезпечення впевненості та підвищення довіри інвесторів;

" підвищення ефективності використання капіталу та діяльності Товариства;

" урахування інтересів широкого кола заінтересованих осіб, що забезпечує здійснення Товариством діяльності на благо суспільства.

Дотримання положень даного Кодексу забезпечить прозорість ведення господарської діяльності Товариства, відповідальність органів Товариства та виконання зобов'язань при здійсненні господарської діяльності через належне функціонування органів Товариства, ефективний внутрішній контроль, транспарентність, чітке визначення прав і обов'язків органів Товариства, акціонерів та зацікавлених осіб.

**2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або**

## ризик грошових потоків

З огляду на специфіку діяльності, емітент не має схильності до таких ризиків.

### 4. Звіт про корпоративне управління:

#### 1) посилання на:

**власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

[http://dn-](http://dn-gaes.com/system/documents/uploaded_files/000/000/035/original/%D0%9A%D0%BE%D0%B4%D0%B5%D0%BA%D1%81_%D0%BA%D0%BE%D1%80%D0%BF%D0%BE%D1%80%D0%B0%D1%82%D0%B8%D0%B2%D0%BD%D0%BE%D0%B3%D0%BE_%D1%83%D0%BF%D1%80%D0%B0%D0%B2%D0%BB%D1%96%D0%BD%D0%BD%D1%8F.docx?1548832199)

[gaes.com/system/documents/uploaded\\_files/000/000/035/original/%D0%9A%D0%BE%D0%B4%D0%B5%D0%BA%D1%81\\_%D0%BA%D0%BE%D1%80%D0%BF%D0%BE%D1%80%D0%B0%D1%82%D0%B8%D0%B2%D0%BD%D0%BE%D0%B3%D0%BE\\_%D1%83%D0%BF%D1%80%D0%B0%D0%B2%D0%BB%D1%96%D0%BD%D0%BD%D1%8F.docx?1548832199](http://dn-gaes.com/system/documents/uploaded_files/000/000/035/original/%D0%9A%D0%BE%D0%B4%D0%B5%D0%BA%D1%81_%D0%BA%D0%BE%D1%80%D0%BF%D0%BE%D1%80%D0%B0%D1%82%D0%B8%D0%B2%D0%BD%D0%BE%D0%B3%D0%BE_%D1%83%D0%BF%D1%80%D0%B0%D0%B2%D0%BB%D1%96%D0%BD%D0%BD%D1%8F.docx?1548832199)

Принципи (кодекс) корпоративного управління ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" розміщено у Підрозділі "Положення" Розділу "Документи" на власному сайті Товариства dn-gaes.com.

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

**вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Інформація відсутня.

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

Інформація відсутня.

#### 3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
Дата проведення	22.01.2019	
Кворум зборів	98,91	
Опис	22 січня 2019 року відбулись позачергові загальні збори ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" з наступним порядком денним: 1.Обрання членів лічильної комісії позачергових загальних зборів акціонерів Товариства та прийняття рішення про припинення їх повноважень. 2. Затвердження порядку проведення (регламенту) позачергових загальних зборів Товариства. 3. Призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2018 рік. 4. Внесення змін та доповнень до статута Товариства шляхом викладення його в новій редакції. 5. Затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління	

Товариства.

По першому питанню "за" проголосували 47 000 978 голосуючих акцій та було прийнято наступне рішення: "Обрати членів лічильної комісії у складі: Голова комісії - Андреева Людмила Борисівна; Члени комісії: Бойчук Надія Миколаївна, Музика Майя Іванівна. Припинити повноваження Лічильної комісії після виконання всіх обов'язків, пов'язаних із проведенням позачергових загальних зборів Товариства у повному обсязі".

Подругому питанню "за" проголосували 47 000 978 голосуючих акцій та було прийнято наступне рішення: "Затвердити наступний порядок проведення (регламент) позачергових загальних зборів Товариства: Звіти і доповіді - до 10 хв., обговорення, виступи і відповіді на питання - до 3 хв. Запитання доповідачам з питань порядку денного подаються присутніми у письмовому вигляді до секретаря загальних зборів. Пропозиції, зауваження, особливі думки та таке інше, що подаються учасниками позачергових загальних зборів Товариства секретарю, повинні містити підпис та реквізити особи (прізвище, ім'я та по батькові). Питання, надані без підпису та без зазначення реквізитів, не розглядатимуться. Питання порядку денного ставить на голосування Голова позачергових загальних зборів.

Зміна черговості розгляду питань порядку денного здійснюється Головою зборів.

У випадку, якщо з питання порядку денного позачергових загальних зборів Товариства запропоновано одночасно декілька проектів рішень, одним з яких пропонується зняти відповідне питання порядку денного з розгляду, Голова позачергових загальних зборів Товариства зобов'язаний спочатку поставити на голосування проект рішення про зняття з розгляду відповідного питання порядку денного. Якщо в результаті голосування з питання порядку денного проект рішення про зняття його з розгляду буде прийнято позачерговими загальними зборами Товариства, інші проекти рішень з цього ж питання порядку денного позачерговими загальними зборами Товариства не розглядаються, на голосування Головою позачергових загальних зборів Товариства не ставляться, голосування з них не проводиться, відповідні бюлетені не збираються, а підсумки голосування з них не підбиваються та не оголошуються.

Після закінчення голосування з питання порядку денного акціонер зобов'язаний здати лічильній комісії бюлетень для голосування.

Лічильна комісія збирає бюлетені, підраховує голоси та об'являє результати голосування.

Бюлетень для голосування визнається недійсним у разі, якщо:

- він відрізняється від офіційно виготовленого Товариством зразка;
- на ньому відсутній підпис акціонера (представника акціонера);
- на ньому відмічено більше одного варіанта голосування;
- на ньому не відмічено жодного варіанту голосування;

Бюлетені для голосування, визнані недійсними, не враховуються під час підрахунку голосів.

Бюлетень для голосування засвідчується підписом голови реєстраційної комісії перед його видачею акціонеру (його представнику). З усіх інших процедур та питань, які виникають під час проведення цих позачергових загальних зборів Товариства керуватися нормами Статуту, внутрішніх положень та чинного законодавства України".

По третьому питанню "за" проголосували 47 000 978 голосуючих акцій та

	<p>було прийнято наступне рішення: "Призначити суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" за 2018 рік ТОВ "Аудиторська фірма "Олеся".</p> <p>По четвертому питанню "за" проголосували 47 000 978 голосуючих акцій та було прийнято наступне рішення:</p> <p>"1. Внести зміни до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції та затвердити у новій редакції Статут Товариства.</p> <p>2. Уповноважити Голову та Секретаря зборів підписати Статут Товариства у новій редакції.</p> <p>3. Генеральному директору Товариства забезпечити надання документів для проведення державної реєстрації нової редакції статуту Товариства".</p> <p>По четвертому питанню кількість голосів акціонерів, які проголосували "за" 47 000 978 (1005 голосуючих акцій) та прийнято рішення.</p> <p>По п'ятому питанню "за" проголосували 47 000 978 голосуючих акцій та було прийнято наступне рішення: "Затвердити принципи (кодекс) корпоративного управління ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС".</p>
--	--

**Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?**

		Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X	
Акціонери			X
Депозитарна установа			X
Інше (вказати)	Інша інформація відсутня.		

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

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

**У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?**

		Так	Ні
Підняттям карток			X
Бюлетенями (таємне голосування)		X	
Підняттям рук			X
Інше (вказати)	Інша інформація відсутня.		

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?**

		Так	Ні
Реорганізація			X
Додатковий випуск акцій			X

Унесення змін до статуту	X	
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати)	Призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2018 рік. Затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства.	

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування (так/ні)?** ні

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства		Міністерство енергетики та вугільної промисловості України, акціонер, що володіє 87,4% акцій товариства, ініціював скликання позачергових загальних зборів.
Інше (вказати)		Інша інформація відсутня.

**У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення:** Інша інформація відсутня.

**У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:** Інша інформація відсутня.

**4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

**Склад наглядової ради (за наявності)?**

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	0
членів наглядової ради - представників акціонерів	5

членів наглядової ради - незалежних директорів	0
--	---

**Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?**

	Так	Ні
3 питань аудиту		X
3 питань призначень		X
3 винагород		X
Інше (зазначити)	Відомості про створення у складі Наглядової ради комітетів відсутні.	

**Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів:** Інформація відсутня.

**Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради:** Інформація відсутня.

**Персональний склад наглядової ради**

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Кріпіневич Зоя Миколаївна	Голова наглядової ради		X
Опис:			
Коваленко Світлана Миколаївна	Член наглядової ради		X
Опис:			
Басацька Світлана Станіславівна	Член наглядової ради		X
Опис:			
Кочігін Віталій Володимирович	Член наглядової ради		X
Опис:			
Бурунська Юлія Юріївна	Член наглядової ради		X
Опис:			

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі	X	
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) Інші відомості відсутні.		X

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

	Так	Ні
--	-----	----

Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)	Останні призначення до складу наглядової ради відбулися при вступі в дію Наказу Міністерства енергетики та теплоенергетики України від 28.08.2019 року № 386. Інші відомості відсутні.	

**Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень**  
В 2019 році відбулось 15 засідань Наглядової ради Товариства, де було розглянуто наступні питання:

1. Затвердження порядку денного позачергових загальних зборів акціонерів Товариства, які призначені на 22.01.2019 р.
2. Прийняття рішення про затвердження форм і текстів бюлетенів для голосування на позачергових загальних зборах Товариства, які призначені на 22.01.2019 р.
3. Затвердження фінансового плану ПрАТ "Нижньодністрівська ГЕС" на 2019 рік (за оновленою формою).
4. Погодження відпустки Генерального директора ПрАТ "Нижньодністрівська ГЕС".
5. Затвердження порядку денного чергових річних зборів Товариства, які призначені на 19 квітня 2019 року.
6. Визначення дати складення переліку акціонерів Товариства, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів.
7. Затвердження організаційної структури Товариства та граничної чисельності апарату управління.
8. Розгляд звіту Ген. директора про результати фінансово-господарської діяльності за 1 квартал 2019 року.
9. Питання щодо урегулювання майнових питань Товариства
10. Розгляд звіту Генерального директора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за I півріччя 2019 року.
11. Розгляд змін до фінансового плану на 2019 рік.
12. Розгляд стратегічного плану Товариства.
13. Зміни до контракту керівника Товариства.
14. Затвердження фінансового плану ПрАТ "Нижньодністрівська ГЕС" на 2020 рік.
15. Розгляд звіту Генерального директора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 9 місяців 2019 року.
16. Затвердження річної інформації Товариства за 2018 рік.
17. Обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.
18. Погодження ринкової вартості майна Товариства для прийняття управлінських рішень.
19. Обрання оцінювача майна Товариства, затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.

Прийняті наступні рішення:



Затверджено фінансовий план ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС".  
 Затверджено стратегічний план Товариства  
 Затверджено організаційну структуру Товариства  
 Скликання чергових та позачергових зборів акціонерів  
 Обрано аудитора Товариства та оцінювача майна Товариства.

### Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

		Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою			X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій			X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства			X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X	
Інше (запишіть)	Винагорода членів Наглядової ради не передбачена, оскільки вони є державними службовцями.		

### Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Виконавчий орган (одноосібний) - генеральний директор.	<p>Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює одноосібний Виконавчий орган - генеральний директор Товариства Лунін Сергій Сергійович.</p> <p>Повноваження Генерального директора Товариства:</p> <p>1) здійснює керівництво та вирішує всі питання поточної діяльності Товариства, крім тих, які чинним законодавством, Статутом та рішеннями Загальних зборів віднесені до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства;</p> <p>2) розробляє та надає на розгляд і затвердження Наглядовій раді Товариства ключові техніко-економічні показники ефективності роботи Товариства, річні та перспективні фінансові плани (бюджети), річні та перспективні інвестиційні плани, інші плани Товариства, готує та щоквартально надає звіти про їх виконання;</p> <p>3) забезпечує виконання затверджених Наглядовою радою Товариства ключових техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства, річних бізнес-планів, річних та перспективних фінансових планів (бюджетів), річних та перспективних планів інвестицій та розвитку, інших планів Товариства;</p>

4) реалізує фінансову, інвестиційну, інноваційну, технічну та цінову політику Товариства;  
виконує рішення Загальних зборів акціонерів Товариства та рішення Наглядової ради Товариства, звітує про їх виконання;

5) на вимогу Наглядової ради Товариства готує та надає звіти з окремих питань діяльності Товариства;

6) розробляє та затверджує будь-які внутрішні нормативні документи Товариства, за винятком внутрішніх нормативних документів, затвердження яких законом, цим Статутом або рішенням Наглядової ради віднесено до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства;

7) виконує рішення Наглядової ради Товариства про скликання та проведення Загальних зборів акціонерів Товариства відповідно до положень чинного законодавства України та цього Статуту. Надає пропозиції Наглядовій раді Товариства щодо скликання Загальних зборів акціонерів Товариства та доповнення порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства;

8) відповідно до положень Статуту та внутрішніх нормативних документів Товариства приймає рішення про прийняття на роботу та звільнення з роботи працівників Товариства, розподіляє обов'язки та напрямки діяльності Товариства, які закріплюються за відповідними працівниками Товариства;

9) за погодженням із Наглядовою радою призначає та звільняє з посади керівника уповноваженого підрозділу (особа) з питань запобігання та виявлення корупції (особа, відповідальна за реалізацію антикорупційної програми Товариства);

10) на підставі рішень Загальних зборів, від імені Товариства укладає (підписує) і розриває (припиняє) договори (контракти) між Товариством та Головою і членами Ревізійної комісії Товариства, якщо інше не передбачено рішенням Загальних зборів.

11) за погодженням із Наглядовою радою затверджує Антикорупційну програму Товариства.

12) приймає рішення про заохочення працівників Товариства;

13) приймає рішення про накладення стягнень

на працівників Товариства;

14) організує розробку та надає на затвердження Наглядовій раді Товариства пропозиції щодо організаційної структури та граничної чисельності апарату управління Товариства та відокремлених підрозділів Товариства, а також зміни до них;

15) на підставі організаційної структури та граничної чисельності Товариства, затверджених Наглядовою радою Товариства, затверджує штатний розпис апарату управління Товариства та відокремлених підрозділів Товариства, вносить зміни до них;

16) за рішенням Наглядової ради Товариства подає від Товариства кандидатури на роль голосуючого директора в Раді Оптового ринку електроенергії і представника для участі в Загальних зборах членів Оптового ринку електроенергії України;

17) самостійно приймає рішення про вчинення правочинів, за винятком тих, на вчинення яких відповідно до цього Статуту, потрібно одержати обов'язкове попереднє рішення (погодження, затвердження) Загальних зборів акціонерів та/або рішення Наглядової ради Товариства на їх здійснення;

18) виступає від імені власників Товариства, як уповноважений орган при розгляді та врегулюванні колективних трудових спорів з працівниками Товариства;

19) після прийняття відповідним органом управління Товариства рішення організовує та здійснює дії щодо участі Товариства у створенні і діяльності інших юридичних осіб, а також про вихід з них, участь (вступ, вихід або заснування) Товариства в асоціаціях, концернах, корпораціях, консорціумах та інших об'єднаннях, участь у діяльності органів управління юридичних осіб, корпоративними правами яких володіє Товариство;

20) визначає умови колективного договору із трудовим колективом Товариства;

21) укладає та виконує від імені Товариства колективний договір із трудовим колективом Товариства, несе відповідальність за виконання його умов;

22) визначає та впроваджує облікову політику Товариства відповідно до принципів, визначених Наглядовою радою Товариства.

Приймає рішення щодо організації та ведення бухгалтерського та фінансового обліку у Товаристві, несе відповідальність за належну організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження оброблених документів, реєстрів і звітності;

23) приймає рішення щодо організації та ведення діловодства в Товаристві;

24) в межах своєї компетенції видає довіреності від імені Товариства іншим особам представляти інтереси, захищати права та інтереси Товариства перед третіми особами, вчиняти правочини, підписувати договори (угоди, контракти) та інші документи, в тому числі й ті, рішення про укладання (оформлення) та/або погодження (затвердження) яких прийняті Загальними зборами акціонерів Товариства та/або Наглядовою радою Товариства; розробляє Положення про склад, обсяг та порядок захисту відомостей, що становлять службову, комерційну таємницю та конфіденційну інформацію Товариства, розробляє Положення про інформаційну політику Товариства, Положення про філії, відділення та представництва Товариства та надає їх на затвердження Наглядовій раді Товариства;

25) затверджує інструкції та положення про виробничі структурні підрозділи та функціональні структурні підрозділи Товариства;

26) приймає рішення щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед контрагентами і третіми особами;

27) приймає рішення про пред'явлення або відзив (відкликання) від імені Товариства претензій, позовів, скарг до суду, господарського суду, адміністративного суду, третейського суду та інших судів, у тому числі судів інших держав;

28) приймає рішення щодо ефективного використання активів Товариства, з врахуванням обмежень, встановлених цим Статутом та законодавством, та забезпечує їх виконання;

29) звітує перед Загальними зборами та Наглядовою радою Товариства в строки і по формах, які затверджено відповідними

	<p>рішеннями Загальних зборів та Наглядової ради Товариства;  30) відповідає за належне функціонування системи розкриття та поширення інформації про діяльність Товариства;  31) представляє інтереси Товариства перед юридичними та фізичними особами, державою, державними та громадськими установами, органами й організаціями;  32) вирішує інші питання діяльності Товариства, які не віднесені до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства, або щодо вирішення яких не потрібно отримання відповідного рішення (погодження, затвердження) Наглядової ради Товариства та/або Загальних зборів акціонерів Товариства.</p>
<p><b>Опис</b></p>	<p>Генеральний директор Товариства обирається Наглядовою радою Товариства. Припинення його повноважень (в тому числі достроково) здійснюються за рішенням Наглядової ради Товариства. Повноваження особи, обраної на посаду Генерального директора Товариства дійсні з моменту підписання контракту, якщо інше не встановлено у відповідному рішенні Наглядової ради або Загальних зборів Товариства.</p>

**Примітки**

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

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 6**

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до
--	---------------------------	----------------	------------------	----------------

	рів			компете нції ждного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	так	так	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	так	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	так	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	так	ні	ні

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

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

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X

Інше (запишіть)

Інші відомості відсутні.

**Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	так	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	так	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після	ні	так	так	так	так

їх проведення					
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	ні	ні	ні

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

**Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?**

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів	X	
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (вказати)	Інші відомості відсутні.	

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

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (вказати)	Інші відомості відсутні.	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи -	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)



		<b>резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)</b>	
1	Міністерство енергетики та вугільної промисловості України	37471933	87,4012
2	ПрАТ "Укргідроенерго"	20588716	11,4797

**7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента**

<b>Загальна кількість акцій</b>	<b>Кількість акцій з обмеженнями</b>	<b>Підстава виникнення обмеження</b>	<b>Дата виникнення обмеження</b>
47 532 941	16 018	Інформація надана ПАТ"Національний депозитарій України" у складі інформації щодо переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про річні загальні збори акціонерів станом на 11.03.2020 року. Інша інформація щодо обмеження прав участі та голосування акціонерів відсутня.	

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення**

Посадовими особами Товариства є Голова та члени Наглядової ради, одноосібний виконавчий орган - генеральний директор, голова ревізійної комісії.

Обрання членів Наглядової ради Товариства на Загальних зборах акціонерів Товариства здійснюється шляхом кумулятивного голосування, відповідно до якого одночасно проводиться голосування з обрання щодо всіх кандидатів в члени Наглядової ради Товариства, при цьому кожний акціонер має право віддати належні йому голоси повністю за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами. Під час проведення кумулятивного голосування загальна кількість голосів кожного акціонера помножується на

5 (п'ять) - кількість членів Наглядової ради Товариства. Підраховані у такий спосіб голоси складають загальну кумулятивну кількість голосів акціонера, якими він може розпоряджатися під час проведення кумулятивного голосування за обрання членів Наглядової ради Товариства. Кожна голосуюча акція під час проведення кумулятивного голосування надає право акціонерам Товариства та/або їх уповноваженим представникам розпоряджатися під час голосування 5 (п'ятьма) кумулятивними голосами.

Кожен акціонер Товариства (уповноважений представник акціонера) має право подати свою кандидатуру, та/або кандидатуру іншого акціонера Товариства (уповноваженого представника іншого акціонера), та/або іншої фізичної особи, які мають повну дієздатність, для обрання

Загальними зборами акціонерів Товариства в члени Наглядової ради Товариства, порядок денний яких передбачає вирішення питання про обрання членів Наглядової ради Товариства.

Обраними до складу Наглядової ради Товариства вважаються 5 (п'ять) кандидатів, які набрали найбільшу кількість голосів акціонерів порівняно з іншими кандидатами. При підрахунку кумулятивних голосів відданих за кандидатів у члени Наглядової ради Товариства мають значення та підлягають урахуванню тільки кумулятивні голоси, віддані за відповідного кандидата.

Члени Наглядової ради Товариства вважаються обраними, а Наглядова рада Товариства вважається сформованою виключно за умови обрання повного кількісного складу Наглядової ради Товариства шляхом кумулятивного голосування.

Члени Наглядової ради Товариства обираються акціонерами не більше ніж на 3 (три) роки.

Повноваження члена Наглядової ради Товариства дійсні з моменту його затвердження рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства та припиняються в момент прийняття Загальними зборами акціонерів Товариства рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства.

Голова Наглядової ради Товариства, Заступник Голови Наглядової ради Товариства та Секретар Наглядової ради Товариства обираються на засіданні Наглядової ради Товариства членами Наглядової ради Товариства з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради, якщо інше не передбачено рішенням Загальних зборів.

Генеральний директор Товариства обирається Наглядовою радою Товариства. Припинення його повноважень (в тому числі достроково) здійснюються за рішенням Наглядової ради Товариства. Повноваження особи, обраної на посаду Генерального директора Товариства дійсні з моменту підписання контракту, якщо інше не встановлено у відповідному рішенні Наглядової ради або Загальних зборів Товариства.

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори Товариства обирають Ревізійну комісію. Члени Ревізійної комісії обираються виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність та/або з числа юридичних осіб-акціонерів терміном на три роки.

Голова Ревізійної комісії Товариства обирається членами Ревізійної комісії Товариства з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. Ревізійна комісія Товариства має право в будь-який час переобрати Голову Ревізійної комісії Товариства.

## **9) повноваження посадових осіб емітента**

До повноважень Голови Наглядової ради належать:

1. Керування роботою Наглядової ради Товариства.
2. Скликання засідання Наглядової ради Товариства, головування на них, право вирішального голосу у разі рівного розподілу голосів членів Наглядової ради Товариства під час прийняття рішень.
3. Затвердження порядку денного засідань Наглядової ради Товариства.
3. Виступ від імені Наглядової ради Товариства та представлення її права та інтереси у взаємовідносинах з іншими органами Товариства та їх посадовими особами. На підставі рішення Наглядової ради Товариства представляє інтереси Наглядової ради Товариства у взаємовідносинах з юридичними та фізичними особами.
4. Надання Наглядовій раді Товариства пропозиції щодо кандидатури для обрання корпоративним секретарем Товариства.

Секретар Наглядової ради Товариства:

1. Організовує документообіг Наглядової ради Товариства.
2. Складає протоколи засідань Наглядової ради Товариства та інших документів Наглядової ради

Товариства.

3. Організовує розсилку повідомлень про скликання засідань Наглядової ради Товариства, іншої важливої інформації та документів, які необхідні членам Наглядової ради Товариства для виконання своїх повноважень.

4. Надсилає запити органам Товариства про надання документів та інформації, необхідної членам Наглядової ради Товариства.

До виключної компетенції та повноважень Наглядової ради належить вирішення питань:

- 18) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю товариства;
- 19) підготовка порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
- 20) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених законом;
- 21) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 22) прийняття рішення про розміщення Товариством інших, крім акцій, цінних паперів Товариства;
- 23) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 24) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законом;
- 25) обрання та припинення (в тому числі дострокове) повноважень Генерального директора Товариства, затвердження умов контракту, який укладатиметься з Генеральним директором Товариства, встановлення розміру його винагороди, а також здійснення дій щодо укладення (підписання) та/або розірвання (припинення) вказаного контракту;
- 26) прийняття рішення про відсторонення від здійснення повноважень Генерального директора Товариства (без збереження заробітної плати) та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора;
- 27) прийняття рішення про обрання оцінювача майна товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 28) обрання аудитора (аудиторів) Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 29) визначення дати складення переліків акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів акціонерів Товариства та мають право на участь у Загальних зборах акціонерів Товариства відповідно до закону;
- 30) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законом та цим Статутом;
- 31) обрання Реєстраційної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства, за винятком випадків, встановлених законом.;
- 32) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає акціонерному товариству, додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
- 33) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;
- 34) вирішення питань, передбачених законом, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- 35) погодження кандидатури на роль голосуючого директора в Раді оптового ринку електроенергії і представника для участі в загальних зборах оптового ринку електроенергії;
- 36) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;

- 37) надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до закону;
- 38) прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів товариства або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 39) затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на Загальних зборах акціонерів Товариства за питаннями порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства, затвердження порядку денного Загальних зборів;
- 40) обрання та припинення повноважень (в тому числі дострокове) Голови Наглядової ради Товариства, Заступника Голови Наглядової ради Товариства, Секретаря Наглядової ради Товариства;
- 41) ініціювання проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 42) прийняття рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту). Внутрішній аудитор (служба внутрішнього аудиту) призначається Наглядовою радою Товариства;
- 43) утворення та ліквідація постійних та тимчасових комітетів Наглядової ради Товариства, визначення кількісного складу членів комітетів Наглядової ради Товариства, обрання та припинення повноважень Голови та членів комітетів Наглядової ради Товариства, визначення переліку питань, які передаються для вивчення та підготовки на комітети Наглядової ради Товариства;
- 44) обрання корпоративного секретаря Товариства
- 45) розгляд та затвердження ключових техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства, річних бізнес-планів, річних та перспективних фінансових планів (бюджетів), річних та перспективних планів інвестицій та розвитку, інших планів Товариства, розгляд та затвердження звітів про їх виконання,
- 46) аналіз дій Генерального директора Товариства щодо управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної, економічної, цінової політики Товариства;
- 47) погодження антикорупційної програму Товариства за поданням Генерального директора;
- 48) прийняття рішень про вчинення Товариством правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину становить від 10 (десяти) до 25 (двадцяти п'яти) відсотків вартості активів Товариства, яка визначається за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 49) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради Товариства згідно із законом, Статутом.

#### Повноваження Генерального директора Товариства:

- 1) здійснює керівництво та вирішує всі питання поточної діяльності Товариства, крім тих, які чинним законодавством, Статутом та рішеннями Загальних зборів віднесені до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства;
- 2) розробляє та надає на розгляд і затвердження Наглядовій раді Товариства ключові техніко-економічні показники ефективності роботи Товариства, річні та перспективні фінансові плани (бюджети), річні та перспективні інвестиційні плани, інші плани Товариства, готує та щоквартально надає звіти про їх виконання;
- 3) забезпечує виконання затверджених Наглядовою радою Товариства ключових техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства, річних бізнес-планів, річних та перспективних фінансових планів (бюджетів), річних та перспективних планів інвестицій та розвитку, інших планів Товариства;
- 4) реалізує фінансову, інвестиційну, інноваційну, технічну та цінову політику Товариства; виконує рішення Загальних зборів акціонерів Товариства та рішення Наглядової ради Товариства, звітує про їх виконання;

- 5) на вимогу Наглядової ради Товариства готує та надає звіти з окремих питань діяльності Товариства;
- 6) розробляє та затверджує будь-які внутрішні нормативні документи Товариства, за винятком внутрішніх нормативних документів, затвердження яких законом, цим Статутом або рішенням Наглядової ради віднесено до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства;
- 7) виконує рішення Наглядової ради Товариства про скликання та проведення Загальних зборів акціонерів Товариства відповідно до положень чинного законодавства України та цього Статуту. Надає пропозиції Наглядовій раді Товариства щодо скликання Загальних зборів акціонерів Товариства та доповнення порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства;
- 8) відповідно до положень Статуту та внутрішніх нормативних документів Товариства приймає рішення про прийняття на роботу та звільнення з роботи працівників Товариства, розподіляє обов'язки та напрямки діяльності Товариства, які закріплюються за відповідними працівниками Товариства;
- 9) за погодженням із Наглядовою радою призначає та звільняє з посади керівника уповноваженого підрозділу (особа) з питань запобігання та виявлення корупції (особа, відповідальна за реалізацію антикорупційної програми Товариства);
- 10) на підставі рішень Загальних зборів, від імені Товариства укладає (підписує) і розриває (припиняє) договори (контракти) між Товариством та Головою і членами Ревізійної комісії Товариства, якщо інше не передбачено рішенням Загальних зборів.
- 11) за погодженням із Наглядовою радою затверджує Антикорупційну програму Товариства.
- 12) приймає рішення про заохочення працівників Товариства;
- 13) приймає рішення про накладення стягнень на працівників Товариства;
- 14) організує розробку та надає на затвердження Наглядовій раді Товариства пропозиції щодо організаційної структури та граничної чисельності апарату управління Товариства та відокремлених підрозділів Товариства, а також зміни до них;
- 15) на підставі організаційної структури та граничної чисельності Товариства, затверджених Наглядовою радою Товариства, затверджує штатний розпис апарату управління Товариства та відокремлених підрозділів Товариства, вносить зміни до них;
- 16) за рішенням Наглядової ради Товариства подає від Товариства кандидатури на роль голосуючого директора в Раді Оптового ринку електроенергії і представника для участі в Загальних зборах членів Оптового ринку електроенергії України;
- 17) самостійно приймає рішення про вчинення правочинів, за винятком тих, на вчинення яких відповідно до цього Статуту, потрібно одержати обов'язкове попереднє рішення (погодження, затвердження) Загальних зборів акціонерів та/або рішення Наглядової ради Товариства на їх здійснення;
- 18) виступає від імені власників Товариства, як уповноважений орган при розгляді та врегулюванні колективних трудових спорів з працівниками Товариства;
- 19) після прийняття відповідним органом управління Товариства рішення організовує та здійснює дії щодо участі Товариства у створенні і діяльності інших юридичних осіб, а також про вихід з них, участь (вступ, вихід або заснування) Товариства в асоціаціях, концернах, корпораціях, консорціумах та інших об'єднаннях, участь у діяльності органів управління юридичних осіб, корпоративними правами яких володіє Товариство;
- 20) визначає умови колективного договору із трудовим колективом Товариства;
- 21) укладає та виконує від імені Товариства колективний договір із трудовим колективом Товариства, несе відповідальність за виконання його умов;
- 22) визначає та впроваджує облікову політику Товариства відповідно до принципів, визначених Наглядовою радою Товариства. Приймає рішення щодо організації та ведення бухгалтерського та фінансового обліку у Товаристві, несе відповідальність за належну організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження оброблених документів, реєстрів і звітності;

- 23) приймає рішення щодо організації та ведення діловодства в Товаристві;
- 24) в межах своєї компетенції видає довіреності від імені Товариства іншим особам представляти інтереси, захищати права та інтереси Товариства перед третіми особами, вчиняти правочини, підписувати договори (угоди, контракти) та інші документи, в тому числі й ті, рішення про укладання (оформлення) та/або погодження (затвердження) яких прийняті Загальними зборами акціонерів Товариства та/або Наглядовою радою Товариства;
- розробляє Положення про склад, обсяг та порядок захисту відомостей, що становлять службову, комерційну таємницю та конфіденційну інформацію Товариства, розробляє Положення про інформаційну політику Товариства, Положення про філії, відділення та представництва Товариства та надає їх на затвердження Наглядовій раді Товариства;
- 25) затверджує інструкції та положення про виробничі структурні підрозділи та функціональні структурні підрозділи Товариства;
- 26) приймає рішення щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед контрагентами і третіми особами;
- 27) приймає рішення про пред'явлення або відзив (відкликання) від імені Товариства претензій, позовів, скарг до суду, господарського суду, адміністративного суду, третейського суду та інших судів, у тому числі судів інших держав;
- 28) приймає рішення щодо ефективного використання активів Товариства, з врахуванням обмежень, встановлених цим Статутом та законодавством, та забезпечує їх виконання;
- 29) звітує перед Загальними зборами та Наглядовою радою Товариства в строки і по формах, які затверджено відповідними рішеннями Загальних зборів та Наглядової ради Товариства;
- 30) відповідає за належне функціонування системи розкриття та поширення інформації про діяльність Товариства;
- 31) представляє інтереси Товариства перед юридичними та фізичними особами, державою, державними та громадськими установами, органами й організаціями;
- 32) вирішує інші питання діяльності Товариства, які не віднесені до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства, або щодо вирішення яких не потрібно отримання відповідного рішення (погодження, затвердження) Наглядової ради Товариства та/або Загальних зборів акціонерів Товариства.
- Голова ревізійної комісії:
- організовує роботу Ревізійної комісії;
  - скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;
  - доповідає про результати проведених перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді;
  - підтримує контакти з посадовими особами Товариства.

#### **10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

Наша думка щодо фінансової звітності Товариства не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Товариство підготувало Звіт керівництва за 2019 рік. У Звіті керівництва за 2019 рік ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було б включити до нашого звіту.

**Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)**  
Інформація відсутня.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Міністерство енергетики та вугільної промисловості України	37471933	01601, Україна, Київська обл., Д/н р-н, м.Київ, Хрещатик, 30	41 544 339	87,4	41 544 339	0
ПрАТ "Укргідроенерго"	20588716	07300, Україна, Київська обл., Д/н р-н, м. Вишгород, Промислова зона	5 456 639	11,48	5 456 639	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
<b>Усього</b>			47 000 978	98,88	47 000 978	0



## Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Прості бездокументарні іменні	47 532 941	475 329 410,00	Права та обов'язки акціонерів реалізуються у відповідності до Закону України "Про акціонерні товариства", Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок України" та інших законодавчих актів.	Публічна пропозиція не здійснювалася
<b>Примітки:</b>				



**XI. Відомості про цінні папери емітента**  
**1. Інформація про випуски акцій емітента**

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
09.06.1999	213/1/99	ДКЦПФР	UA4000149777	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10	47 532 941	475 329 410	100
Опис	Торгівля цінними паперами на внутрішніх та зовнішніх ринках не здійснювалася. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах не було. Операційним управлінням АТ "Фондова біржа ПФТС" прийнято рішення № 170510/00001 від 10.05.2017 року щодо виключення цінних паперів ПАТ "Дністровська ГАЕС" із біржового списку. Рішення набрало чинності з 11.05.2017 року.								

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
09.06.1999	213/1/99	UA4000149777	47 532 941	475 329 410	47 516 923	0	0
<b>Опис:</b>							
Загальна кількість голосуючих акцій зазначена у відповідності до даних ПАТ "Національний депозитарій України" щодо Переліку акціонерів, яким надсилатиметься письмове повідомлення про проведення загальних зборів акціонерів ПрАТ "Нижньодністрівська ГЕС" станом на 11.03.2020 року. Інформацією про кількість голосуючих акцій власників, рахунки яких обслуговуються в депозитарних установах, якими інформація не надана та/або депозитарних установ/зберігачів, що припинили свою діяльність, Центральний депозитарій не володіє.							

## XII. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році

Інформація про виплату дивідендів	За результатами звітнього періоду		У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	3 923 500	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	0,083	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0	3 921 682,42	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			08.05.2019	
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			22.05.2019	
Спосіб виплати дивідендів			безготівковий розрахунок	
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
Дата (дати) перерахування/відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату			20.06.2019, 3 429 184,28	
			20.06.2019, 450 406,04	
			20.06.2019, 42 092,1	
<b>Опис</b>	<p>Річними загальними зборами акціонерів 19 квітня 2019 року прийнято рішення про виплату дивідендів:</p> <p>"За результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік нарахувати дивіденди, в т.ч. на акції держави, відповідно до вимог законодавчих та нормативних актів щодо розміру базових нормативів відрахування частки прибутку, що спрямовується на виплату дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності у 2018 році господарських товариств, у статутному капіталі яких є корпоративні права держави."</p> <p>Наглядовою радою Товариства (протокол від 08.05.2019 р. №7) прийнято наступні рішення:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Визначити датою складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" за 2018 рік - 22 травня 2019 року.</li> <li>Нарахування на виплату дивідендів здійснити відповідно до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 24.04.2019 № 364 "Про затвердження базового нормативу відрахування частки прибутку, що спрямовується на виплату дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності у 2018 році господарських товариств, у статутному капіталі яких є корпоративні права</li> </ol>			

	<p>держави" у розмірі 50 %. Сума річних дивідендів становить: 3 923 500 грн, в т ч. дивіденди на державну частку - 3 429 184, 28 грн., розмір річних дивідендів на одну просту іменну акцію складає 0,08254276 грн.</p> <p>Встановити строки виплати дивідендів з 22 червня 2019 року по 30 вересня 2019 року, на державну частку - до 1 липня 2019 року.</p> <p>Виплату дивідендів здійснювати у такому порядку:</p> <p>Дивіденди виплачується безпосередньо акціонерам на підставі заяви акціонера, яка адресована Товариству, шляхом виплати всієї суми дивідендів в повному обсязі.</p> <p>Виплата дивідендів акціонерам здійснюється шляхом перерахування грошових коштів у безготівковій формі на банківський (картковий, поточний) рахунок в банківських установах, вказаний акціонером в заяві із зазначенням необхідних для перерахунку реквізитів, або поштовим переказом через "Укрпошту" за адресою, яку акціонер вказує у заяві, або грошовими коштами через касу Товариства.</p> <p>Витрати, які виникають через необхідність перерахування дивідендів (сплата комісійних банку, тощо), проводяться за рахунок суми дивідендів, призначених до виплати відповідному акціонеру. На суму невикористаних та не отриманих акціонерами дивідендів проценти не нараховуються.</p> <p>3. Виконавчому органу Товариства повідомити осіб, які мають право на одержання дивідендів, та відповідну фондову біржу про дату, розмір, порядок та строк їх виплати шляхом розміщення відповідного повідомлення на офіційному сайті Товариства не пізніше ніж за 5 робочих днів до дати початку виплати дивідендів акціонерам.</p>
--	--

### XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
<b>1. Виробничого призначення:</b>	71 960	770 787	0	0	71 960	770 787
будівлі та споруди	39 410	559 876	0	0	39 410	559 876
машини та обладнання	25 788	163 821	0	0	25 788	163 821
транспортні засоби	3 784	5 388	0	0	3 784	5 388
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	2 978	41 702	0	0	2 978	41 702
<b>2. Невиробничого призначення:</b>	18	100	0	0	18	100
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	55	0	0	0	55
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	18	45	0	0	18	45
<b>Усього</b>	<b>71 978</b>	<b>770 887</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>71 978</b>	<b>770 887</b>
Опис	<p>ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" не користується орендованими основними засобами. Збільшення вартості власних основних засобів за звітний рік становить 971%.</p> <p>У 2019 році Товариство залучило незалежного оцінювача - суб'єкта оціночної діяльності Міжрегіональна експертна група "Школа Авраменко", в особі суб'єкта оціночної діяльності фізичної особи-</p>					

підприємця Авраменко Н.О. (сертифікат суб'єкта оціночної діяльності Фонду державного майна України №816/19 від 25.10.2019р.) з метою проведення оцінки своїх основних засобів, що знаходяться на балансі Товариства для визначення ринкової (справедливої) вартості основних засобів згідно даних інвентаризації для подальшого відображення в балансі.

За даними Висновку про вартість майна експерт визначив ринкову (справедливу) вартість (звичайну ціну) відповідно до Національного стандарту №1 "Загальні засади оцінки майна і майнових прав", затвердженого Постановою КМУ №1440 від 10.09.2003р. та Методики оцінки майна, затвердженою Постановою КМУ №1891 від 10.12.2003р.

Вцілому, у відповідності до наказу про облікову політику, сновні засоби відображаються за історичною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності. Історична вартість об'єкта основних засобів включає: (а) ціну придбання, включно з імпортними митами і податками, які не відшкодовуються, за вирахуванням торгових та цінових знижок; (б) будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, необхідний для експлуатації відповідно до намірів керівництва Товариства; (в) первісну оцінку витрат на демонтаж і видалення об'єкта основних засобів та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими підприємство бере на себе або під час придбання даного об'єкта, або внаслідок його експлуатації протягом певного періоду часу з метою, яка відрізняється від виробництва запасів протягом цього періоду. Вартість активів, створених власними силами, включає первісну вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат.

Істотні витрати на модернізацію та заміну частин активів, які збільшують строк їхнього корисного використання або покращують їхню здатність генерувати доходи, капіталізуються у складі первісної вартості цих активів. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, включаються до складу прибутку або збитку того періоду, в якому вони були понесені.

Сума, яка підлягає амортизації, становить первісну вартість об'єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу - це очікувана сума, яку Товариство одержало б на даний момент від реалізації об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив уже досяг того віку й стану, у якому, як можна очікувати, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, яка підлягає амортизації, протягом строку корисного використання відповідного активу і розраховується з використанням прямолінійного методу. Очікувані строки корисного використання представлені таким чином (кількість років):

Будинки та споруди 20-70

Передавальні пристрої 15-35

Силові та робочі машини і обладнання 5-40

Транспортні засоби	5-14
Інші основні засоби	1-15
Земельні ділянки	Не амортизуються

Прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття або списання об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від реалізації та балансовою вартістю активу і визнається у складі прибутку або збитку.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація незавершеного будівництва, на основі методу, який застосовується до інших об'єктів основних засобів, починається з моменту готовності даних активів до експлуатації, тобто коли вони перебувають у тому місці й стані, які необхідні, щоб їх можна було використовувати за призначенням, визначеним керівництвом.

Зменшення корисності основних засобів - На кожну звітну дату Товариство переглядає балансову вартість своїх основних засобів з метою визначення, чи існують будь-які свідчення того, що такі активи зазнали збитку від зменшення корисності. У разі наявності таких свідчень Товариство здійснює оцінку суми відшкодування відповідного активу для визначення розміру збитку від зменшення корисності (якщо таке зменшення корисності мало місце). Якщо неможливо здійснити оцінку суми відшкодування окремого активу, Товариство оцінює суму відшкодування одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить цей актив. У випадках коли можна визначити об'єднану та послідовну основу для розподілу активів, корпоративні активи також розподіляються на окремі одиниці, які генерують грошові кошти, або, інакше, вони розподіляються до найменшої групи одиниць, які генерують грошові кошти, для яких можна визначити об'єднану та послідовну основу для розподілу.

Сума очікуваного відшкодування являє собою більшу з величин: справедливої вартості, за вирахуванням витрат на продаж, та вартості використання. При проведенні оцінки вартості використання сума очікуваних майбутніх потоків грошових коштів дисконтується до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, характерні для активу, стосовно якого не були скориговані оцінки майбутніх потоків грошових коштів.

Якщо, за оцінками, сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менша за його балансову вартість, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми його очікуваного відшкодування. Збитки від зменшення корисності визнаються негайно у складі прибутку або збитку.

У випадках коли збиток від зменшення корисності у подальшому сторнується, балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки його суми відшкодування, але таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби для активу



	(або одиниці, яка генерує грошові кошти) у попередні роки не був визнаний збиток від зменшення корисності. Сторнування збитку від зменшення корисності визнається негайно у складі прибутку або збитку.
--	---

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		856 209	149 883
Статутний капітал (тис.грн)		475 329	475 329
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		475 329	475 329
<b>Опис</b>	Розрахунок вартості чистих активів виконано згідно Рішення ДКЦПФР від 17.11.2004 року № 485 "Про схвалення методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств". Величина статутного капіталу відповідає величині скоригованого статутного капіталу оскільки неоплачений капітал та вилучений капітал у товариства відсутні.		
<b>Висновок</b>	Розрахункова вартість чистих активів за 2019 рік більша за розмір статутного капіталу за рахунок капіталу в дооцінках, який виник в результаті проведення оцінки своїх основних засобів, що знаходяться на балансі Товариства для визначення ринкової (справедливої) вартості основних засобів згідно даних інвентаризації, що в подальшому було відображено в балансі.		

## 3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	1 220	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	8 272	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	9 492	X	X
<b>Опис</b>	Прострочених зобов'язань станом на 31 грудня 2019 року підприємство не має.			



#### 4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Електрична енергія	73 701 тис. кВт год	92879	100	69 210 тис. кВт год	92879	100

## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Витрати, на підтримання об'єкта у робочому стані (у тому числі ремонтні роботи)	33,9
2	Витрати на оплату праці	24,5
3	Амортизація необоротних активів	10,4
4	збір за використання водних ресурсів	5,2
5	Відрахування на соціальні заходи	5,1
6	Інші витрати	20,9

## 6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ТОВ "УІР-Фінанс"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	36980202
<b>Місцезнаходження</b>	03035, Україна, Київська обл., Київська р-н, м. Київ, вул. Червоноармійська, 5, оф. 202
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ № 520607
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	15.04.2010
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 362-79-73
<b>Факс</b>	(044) 362-79-73
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів.
<b>Опис</b>	Договір № 100 від 12.03.2012 року (додаткова угода від 08.08.2017 року) Послуги щодо відкриття та ведення рахунків у цінних паперах, зарахування на них іменних цінних паперів випуску простих іменних акцій ПрАТ "Нижньодністрівська ГЕС".

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ПАТ "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	1001, Україна, Київська обл., Київський р-н, м. Київ, вул. Б. Грінченка, 3
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	581322
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	19.09.2006
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 279-13-25

<b>Факс</b>	(044 279-13-22)
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність
<b>Опис</b>	Укладено договір від 27.03.2012 року № Е-4604 щодо відкриття та ведення рахунку в цінних паперах емітента, обслуговування операцій емітента щодо розміщення цінних паперів бездокументарної форми існування, обслуговування операцій з цінними паперами емітента.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Міжнародна група аудиторів"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	32621402
<b>Місцезнаходження</b>	04053, Україна, Київська обл., Київський р-н, м. Київ, вул. Артема (Січових Стрільців), 58-2, оф.27
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	3265
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	25.09.2003
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 501-24-41
<b>Факс</b>	(044) 501-24-41
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторська діяльність
<b>Опис</b>	Укладено договір від 03 січня 2020 року № 6 щодо проведення аудиту фінансової звітності ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" за 2019 рік.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ФОП Авраменко Н.О.
<b>Організаційно-правова форма</b>	Підприємець - фізична особа
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	2846906020
<b>Місцезнаходження</b>	03058, Україна, Київська обл., Київський р-н, м. Київ, вул Ніжинська, 7/278
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	816/19
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Фонд державного майна України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	25.10.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 457-31-15
<b>Факс</b>	(044) 457-31-15
<b>Вид діяльності</b>	Оціночна діяльність
<b>Опис</b>	У 2019 році Товариство залучило незалежного оцінювача - суб'єкта оціночної діяльності Міжрегіональна експерта група "Школа Авраменко", в особі суб'єкта оціночної діяльності фізичної особи-підприємця Авраменко

	Н.О. (сертифікат суб'єкта оціночної діяльності Фонду державного майна України №816/19 від 25.10.2019р.) з метою проведення оцінки своїх основних засобів, що знаходяться на балансі Товариства для визначення ринкової (справедливої) вартості основних засобів згідно даних інвентаризації для подальшого відображення в балансі.
--	--

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ТОВ "Олеся"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	22930490
<b>Місцезнаходження</b>	03040, Україна, Київська обл., Київський р-н, м. Київ, вул. Васильківська, 13/4
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	4423
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	29.10.2015
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 257-69-13
<b>Факс</b>	(044) 257-69-13
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторська діяльність
<b>Опис</b>	Договір № 46 від 28.01.2019 року щодо проведення аудиту фінансової звітності ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" за 2018 рік.

<b>Підприємство</b>	Приватне акціонерне товариство "Нижньодністровська ГЕС"	<b>Дата</b> за ЄДРПОУ	КОДИ
			01.01.2020
			30149623
			7310600000
<b>Територія</b>	Чернівецька область, м.Новодністровськ	за КОАТУУ	230
<b>Організаційно-правова форма господарювання</b>	Акціонерне товариство	за КОПФГ	35.11
<b>Вид економічної діяльності</b>	Виробництво електроенергії	за КВЕД	

Середня кількість працівників: 142

Адреса, телефон: 60236 м. Новодністровськ, Будинок Управління, 4 поверх, (03741) 3-33-00

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2019 р.  
Форма №1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	5 356	5 301
первісна вартість	1001	5 818	5 799
накопичена амортизація	1002	( 462 )	( 498 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	43 070	0
Основні засоби	1010	71 978	813 119
первісна вартість	1011	197 413	2 750 125
знос	1012	( 125 435 )	( 1 937 006 )
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	( 0 )	( 0 )
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	6 284	1 475
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>126 688</b>	<b>819 895</b>

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 713	2 243
Виробничі запаси	1101	2 713	2 243
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	6 350	15 719
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	2 948	7 927
з бюджетом	1135	889	2 897
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	1 532
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	21 953	17 020
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	21 953	17 020
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	167	0
Усього за розділом II	1195	35 020	45 806
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	161 708	865 701

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	475 329	475 329
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	704 759
Додатковий капітал	1410	4 289	4 270
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	6 331	6 723
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-336 066	-334 872
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	149 883	856 209



II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	854	185
розрахунками з бюджетом	1620	2 254	1 220
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 056	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	13	23
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	2 897	3 011
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	5 807	5 053
Усього за розділом III	1695	11 825	9 492
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	161 708	865 701

Примітки: У 2019 році Товариство залучило незалежного оцінювача - суб'єкта оціночної діяльності Міжрегіональна експертна група "Школа Авраменко", в особі суб'єкта оціночної діяльності фізичної особи-підприємця Авраменко Н.О. (сертифікат суб'єкта оціночної діяльності Фонду державного майна України №816/19 від 25.10.2019р.) з метою проведення оцінки своїх основних засобів, що знаходяться на балансі Товариства для визначення ринкової (справедливої) вартості основних засобів згідно даних інвентаризації для подальшого відображення в балансі.

За даними Висновку про вартість майна експерт визначив ринкову (справедливу) вартість (звичайну ціну) відповідно до Національного стандарту №1 "Загальні засади оцінки майна і майнових прав", затвердженого Постановою КМУ №1440 від 10.09.2003р. та Методики оцінки майна, затвердженою Постановою КМУ №1891 від 10.12.2003р.

Із врахуванням інформації, наведеної у висновку, Товариством було нараховано дооцінку в сумі 704 759

тис.грн.

Керівник

Лунін С.С.

Головний бухгалтер

Шевчишена Н.П.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Нижньодністровська ГЕС"Дата  
за ЄДРПОУКОДИ  
01.01.2020  
30149623

**Звіт про фінансові результати**  
**(Звіт про сукупний дохід)**  
за 2019 рік  
Форма №2  
I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	92 879	104 048
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 93 024 )	( 68 074 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	0	35 974
збиток	2095	( 145 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	34 949	27 850
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 12 369 )	( 17 947 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 8 099 )	( 42 742 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	14 336	3 135
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	1 853	2 545

Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 5 678 )	( 1 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	10 511	5 679
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-5 003	2 168
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	5 508	7 847
збиток	2355	( 0 )	( 0 )

#### II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	704 759	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	704 759	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	704 759	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	710 267	7 847

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	12 630	37 268
Витрати на оплату праці	2505	29 406	22 264
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 521	4 256
Амортизація	2515	10 798	8 508
Інші операційні витрати	2520	54 503	49 482
Разом	2550	112 858	121 778

#### IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	47 532 941	47 532 941
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	47 532 941	47 532 941
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,115880	0,165000

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,12	0,17

Примітки: Інша інформація відсутня.

Керівник

Лунін С.С.

Головний бухгалтер

Шевчишена Н.П.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Нижньодністрівська ГЕС"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2020

30149623

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2019 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	127 013	124 495
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	94	5
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	2 426	1 108
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	1 801	1 513
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 64 951 )	( 51 520 )
Праці	3105	( 23 046 )	( 17 593 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 5 963 )	( 4 593 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 27 153 )	( 28 185 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 2 782 )	( 2 115 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 9 803 )	( 10 577 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 14 568 )	( 15 493 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 6 220 )	( 2 780 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	4 001	22 450
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	7 001	2 245
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 13 866 )	( 9 817 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-6 865	-7 572
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	1 853	2 545
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 3 922 )	( 2 157 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 61 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	-2 069	327
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	-4 933	15 205
Залишок коштів на початок року	3405	21 953	6 748
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	17 020	21 953

Примітки: Інша інформація відсутня.

Керівник

Лунін С.С.

Головний бухгалтер

Шевчишена Н.П.





зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	392	-392	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	-19	0	0	0	0	-19
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	704 759	-19	392	1 194	0	0	706 326
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	475 329	704 759	4 270	6 723	-334 872	0	0	856 209

Примітки: Інша інформація відсутня.

Керівник

Лунін С.С.

Головний бухгалтер

Шевчишена Н.П.



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

### ПРИМІТКИ

до фінансової звітності за 2019 рік,  
який закінчився 31 грудня 2019 року у тисячах  
українських гривень, якщо не зазначено інше

#### Примітка 1

##### Загальна інформація

Приватне акціонерне товариство "НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС" (далі - Товариство) зареєстроване 26.03.99р. та є правонаступником всіх прав та зобов'язань Відкритого акціонерного товариства "Дністровська ГАЕС", створеного відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України "Про створення відкритого акціонерного товариства "Дністровська гідроакумулююча електрична станція" від 15 травня 1998 року №674 та Установчого договору "Про створення та діяльність на території України відкритого акціонерного товариства "Дністровська ГАЕС" від 17 серпня 1998 року. В операційній моделі Товариства не передбачається жодних змін, оскільки воно продовжуватиме так само виробляти та реалізувати електричну енергію (Примітка 2).

Юридична адреса Товариства: 60236, Україна, м. Новодністровськ, Чернівецька область (квартал 18, будинок 2).

Основною господарською діяльністю Товариства є виробництво і постачання електричної енергії. В 2019 році, до 01.07.2019р., Товариство здійснювало діяльність з виробництва електричної енергії на підставі ліцензії серії АГ №579671, виданої відповідно до постанови НКРЕ №909 від 07.07.99р. та переоформленої згідно постанови НКРЕ №92 від 09.02.2012р., у зв'язку зі зміною найменування юридичної особи.

З 01.07.2019р. Товариство діє на підставі ліцензії на право провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності відповідно до постанови НКРЕКП №1277 від 27.06.2019р., попередню ліцензію даною постановою було анульовано; а також, на виконання Постанови НКРЕКП №1246 від 27.06.2019р. "Про алгоритм розподілу коштів" Товариство отримує грошові кошти від ДП"НЕК "Укренерго" на рахунок із спеціальним режимом використання електропостачальника (оплата вартості небалансів електричної енергії).

Товариство, в дотримання вимог Закону України "Про ринок електричної енергії" №2019-VIII від 13 квітня 2017 року, має ліцензію, продає та купує електричну енергію на ринку електричної енергії відповідно до положень Закону та правил ринку, правил ринку "на добу наперед" та внутрішньодобового ринку та інших нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії.

Керуючись вимогами Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, затверджених Постановою НКРЕКП №1467 від 27.12.2017р., Товариство є учасником ринку електричної енергії відповідно до правил ринку, укладає договори, які є обов'язковими для здійснення діяльності на ринку електричної енергії, виконує умови цих договорів, укладає двосторонні договори купівлі-продажу електричної енергії на організованих сегментах ринку електричної енергії відповідно до Закону України "Про ринок електричної енергії" та нормативно-правових актів, що забезпечують функціонування ринку електричної енергії, із урахуванням обмежень, передбачених статтею 66 Закону України "Про ринок електричної енергії".

Товариство є учасником ринку "на добу наперед" (далі - РДН) і на внутрішньодобовому ринку (далі - ВДР) (Договір про участь у ринку "на добу наперед" та внутрішньодобовому ринку №239/01 від 01 липня 2019 р.). Ціна продажу електричної енергії на РДН та ВДР розрахована згідно із Правилами ринку "на добу наперед" та на внутрішньодобовому ринку, затвердженими постановою НКРЕКП №308 від 14 березня 2018 року.

Також, Товариство є учасником договору про організацію та проведення електронних аукціонів з продажу електричної енергії за двосторонніми договорами від 27.06.2019 року, учасником договору про врегулювання небалансів електричної енергії від 03.04.2019 року, де ціна продажу формується згідно з постановою НКРЕКП №307 від 14.03.2018 року.

Умови функціонування та економічна ситуація

Товариство здійснює діяльність, що підлягає державному ліцензуванню. Тарифи, за якими Товариство продає електричну енергію не регулюються державою, проте в операціях постачання електроенергії постачальникам для подальшого її продажу за регульованими державою тарифами, тарифи Товариства обмежуються встановленою державою прогнозованою оптовою ринковою ціною. На рішення про розмір та впровадження тарифів суттєво впливають соціально-політичні фактори.

Економіка України, що виходить із затяжної кризи, демонструє слабке зростання в умовах триваючої інфляції. Протягом 2019 року Україна перебувала в процесі реформування і відбивала зовнішню агресію і тому не продемонструвала великих темпів зростання. Протягом року системні ризики для українського фінансового сектору знизилися, макроекономічне середовище, як зовнішнє, так і внутрішнє, стало сприятливішим.

Економіка України все ще залежить від зовнішнього фінансування. Стабілізація економічної ситуації залежить, великою мірою, від успіху зусиль українського уряду, при цьому подальший розвиток економічної та політичної ситуації, на разі, неможливо передбачити.

Примітка 2

Основа складання фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ"), які мають відношення до складання такої фінансової звітності, у редакції, розміщеній на офіційному сайті Міністерства фінансів України, (далі - МСФЗ).

Ця фінансова звітність була складена за принципом оцінки за історичною вартістю. Станом на 1 січня 2012 року, на дату першого застосування МСФЗ. Товариство використало в якості умовної історичної вартості основних засобів вартість згідно національних Положень (стандартів) фінансової звітності (далі - П(С)БО) на цю дату. Фінансова звітність представлена в українських гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч, якщо не зазначено інше.

Безперервність діяльності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі припущень про безперервну діяльність Товариства. 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 Товариство було не здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Застосування нових та переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності

Нові і переглянуті МСФЗ у фінансовій звітності

Товариство прийняло до застосування такі нові і переглянуті стандарти і тлумачення, а також поправки до них, випущені РМСБО, які набули обов'язкової чинності для облікових періодів, які почали діяти на або після 1 січня 2019 року.

Стандарти / тлумачення або після

Тлумачення КТМФЗ 23 "Невизначеність стосовно порядку стягнення податків на прибуток"

1 січня 2019 року

МСФЗ 16 "Оренда"

Поправки до МСФЗ - Щорічні вдосконалення МСФЗ за період 2015-2017 років

Поправки до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" - Характеристики передоплати із негативною компенсацією

Поправки до МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" - Довгострокові частки в асоційованих та спільних підприємствах

Поправки до МСБО 19 "Виплати працівникам" - Поправки, скорочення або погашення пенсійних планів

Поправки до посилань на Концептуальну основу стандартів МСФЗ

1 січня 2020 року

Поправки до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" - Визначення господарської діяльності (бізнесу)

Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" і МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" - Визначення суттєвості

МСФЗ 17 "Страхові контракти"

1 січня 2021 року

Наразі керівництво Товариства здійснює оцінку впливу застосування цих поправок до стандартів на майбутню фінансову звітність Товариства.

Примітка 3

Основні принципи облікової політики

Заява про відповідність - Ця фінансова звітність була підготовлена у відповідності до МСФЗ. Дана фінансова звітність не підготовлена для того, щоб відповідати нормативним актам України, що встановлюють додаткові вимоги до фінансової звітності, для чого Товариство готує інший комплект фінансової звітності.

Основа підготовки фінансової звітності - Ця фінансова звітність Товариства була підготовлена на основі принципу історичної вартості.

Історична вартість звичайно визначається при первісному визнанні на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на активи з урахуванням накопиченого зносу та знецінення активів, якщо таке застосовне. Оцінка справедливої вартості активів для цілей фінансової звітності у наступних періодах не здійснюється.

Визнання доходів

Товариство визнає дохід від звичайної діяльності, коли (або у міру того, як) Товариство задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

Товариство при передачі контролю над товаром або послугою з плином часу, задовольняє зобов'язання щодо виконання та визнає дохід від звичайної діяльності з часом, якщо виконується один з таких критеріїв:

- клієнт одночасно отримує та споживає вигоди, що надаються внаслідок виконання Товариством у процесі виконання;
- виконання Товариством створює або вдосконалює актив, який контролюється клієнтом у

процесі створення або вдосконалення активу; або

- виконання Товариством не створює активу з альтернативним використанням для Товариства і Товариство має юридично обов'язкове право на отримання платежу за виконання, завершене до сьогодні.

Для кожного зобов'язання щодо виконання, що задовольняється з плином часу, Товариство визнає дохід від звичайної діяльності протягом певного часу, оцінюючи прогрес на шляху до повного задоволення такого зобов'язання щодо виконання.

Коли (або як тільки) зобов'язання щодо виконання задоволене, Товариство визнає як дохід від звичайної діяльності, суму ціни операції, яка віднесена на це зобов'язання щодо виконання.

Витрати договору

Додаткові витрати, понесені у зв'язку з укладанням договору

Товариство визнає додаткові витрати, понесені у зв'язку з укладанням договору з клієнтом як актив, якщо Товариство сподівається відшкодувати ці витрати.

Товариство за додатковими витрати понесені у зв'язку з укладанням договору, якщо період амортизації активу, не перевищує одного року, визнає такі витрати у момент їх виникнення.

Функціональна валюта та валюта подання - Функціональною валютою та валютою подання даної фінансової звітності Товариства є українська гривня. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Товариства, вважаються операціями в іноземних валютах.

Операції в іноземних валютах - Операції у валютах, які відрізняються від української гривні, у періоді не проводились.

Податок на прибуток - Витрати з податку на прибуток за рік становлять суму поточного податку і відстроченого податку.

Поточний податок - Податок, який підлягає сплаті у поточному періоді, базується на оподаткованому прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку або збитку, відображеного у звіті про сукупні збитки, тому що в нього не включені статті доходів або витрат, які підлягають оподаткуванню або відносяться на витрати в цілях оподаткування в інші роки, а також тому що в нього не включаються статті, які ніколи не підлягають оподаткуванню або не відносяться на витрати в цілях оподаткування. Зобов'язання Товариства з поточного податку на прибуток розраховується з використанням діючих податкових ставок на звітну дату.

Відстрочений податок - Відстрочений податок визнається стосовно різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань у фінансовій звітності та відповідними податковими базами, які використовуються для розрахунку оподаткованого прибутку. Відстрочені податкові зобов'язання зазвичай визнаються для всіх оподатковуваних тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи зазвичай визнаються для всіх тимчасових різниць, які відносяться на витрати в цілях оподаткування, у тому обсязі, щодо якого існує ймовірність того, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, за рахунок якого можна буде реалізувати ці тимчасові різниці, які відносять на витрати в цілях оподаткування. Такі активи і зобов'язання не визнаються, якщо тимчасові різниці виникають з гудвіла або у результаті первісного визнання (крім випадків об'єднання підприємств) інших активів і зобов'язань в рамках операції, яка не впливає ні на оподатковуваний прибуток, ні на обліковий прибуток.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і зменшується у тій мірі, в якій відсутня ймовірність одержання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить відшкодувати всю або частину суми цього активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися у тому періоді, в якому актив буде реалізований або буде погашене зобов'язання, на основі діючих або фактично діючих податкових ставок (або податкових законів) на звітну дату. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки, які можуть виникнути у результаті використання Товариством на звітну дату того або іншого методу для відшкодування або погашення балансової вартості своїх активів та зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання взаємно заліковуються, коли існує юридично

закріплене право заліку поточних податкових активів і поточних податкових зобов'язань, коли вони відносяться до податків на прибуток, які стягуються одним і тим самим податковим органом, і Товариство має намір зарахувати поточні податкові активи та зобов'язання на нетто-основі.

Поточний та відстрочений податки за період - Поточний та відстрочений податки визнаються у складі прибутку або збитку, за винятком випадків коли вони відносяться до статей, які визнаються у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо у складі власного капіталу. У цьому випадку поточний та відстрочений податки також визнаються у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо у складі власного капіталу, відповідно. У випадку коли поточний або відстрочений податки виникають у результаті первісного обліку об'єднання бізнесу, податковий вплив включається до обліку операцій об'єднання бізнесу.

Основні засоби - Основні засоби відображаються за історичною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності. Історична вартість об'єкта основних засобів включає: (а) ціну придбання, включно з імпортними митами і податками, які не відшкодовуються, за вирахуванням торгових та цінових знижок; (б) будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, необхідний для експлуатації відповідно до намірів керівництва Товариства; (в) первісну оцінку витрат на демонтаж і видалення об'єкта основних засобів та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими підприємство бере на себе або під час придбання даного об'єкта, або внаслідок його експлуатації протягом певного періоду часу з метою, яка відрізняється від виробництва запасів протягом цього періоду.

Вартість активів, створених власними силами, включає первісну вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат.

Істотні витрати на модернізацію та заміну частин активів, які збільшують строк їхнього корисного використання або покращують їхню здатність генерувати доходи, капіталізуються у складі первісної вартості цих активів. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, включаються до складу прибутку або збитку того періоду, в якому вони були понесені.

Сума, яка підлягає амортизації, становить первісну вартість об'єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу - це очікувана сума, яку Товариство одержало б на даний момент від реалізації об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив уже досяг того віку й стану, у якому, як можна очікувати, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, яка підлягає амортизації, протягом строку корисного використання відповідного активу і розраховується з використанням прямолінійного методу. Очікувані строки корисного використання представлені таким чином (кількість років):

Будинки та споруди 20-70

Передавальні пристрої 15-35

Силові та робочі машини і обладнання 5-40

Транспортні засоби 5-14

Інші основні засоби 1-15

Земельні ділянки Не амортизуються

Прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття або списання об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від реалізації та балансовою вартістю активу і визнається у складі прибутку або збитку.

Зменшення корисності основних засобів - На кожну звітну дату Товариство переглядає балансову вартість своїх основних засобів з метою визначення, чи існують будь-які свідчення того, що такі активи зазнали збитку від зменшення корисності. У разі наявності таких свідчень Товариство здійснює оцінку суми відшкодування відповідного активу для визначення розміру збитку від зменшення корисності (якщо таке зменшення корисності мало місце). Якщо неможливо здійснити оцінку суми відшкодування окремого активу, Товариство оцінює суму відшкодування одиниці,

яка генерує грошові кошти, до якої належить цей актив. У випадках коли можна визначити обґрунтовану та послідовну основу для розподілу активів, корпоративні активи також розподіляються на окремі одиниці, які генерують грошові кошти, або, інакше, вони розподіляються до найменшої групи одиниць, які генерують грошові кошти, для яких можна визначити обґрунтовану та послідовну основу для розподілу.

Сума очікуваного відшкодування являє собою більшу з величин: справедливої вартості, за вирахуванням витрат на продаж, та вартості використання. При проведенні оцінки вартості використання сума очікуваних майбутніх потоків грошових коштів дисконтується до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, характерні для активу, стосовно якого не були скориговані оцінки майбутніх потоків грошових коштів.

Якщо, за оцінками, сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менша за його балансову вартість, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми його очікуваного відшкодування. Збитки від зменшення корисності визнаються негайно у складі прибутку або збитку.

У випадках коли збиток від зменшення корисності у подальшому сторнується, балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки його суми відшкодування, але таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби для активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) у попередні роки не був визнаний збиток від зменшення корисності. Сторнування збитку від зменшення корисності визнається негайно у складі прибутку або збитку.

Нематеріальні активи - Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені у конкретних активах, до яких вони відносяться. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизація визнається на прямолінійній основі протягом очікуваного строку корисного використання нематеріальних активів, який, як передбачається, не перевищує період у десять років.

Запаси - Запаси у фінансовій звітності відображаються за меншою з величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації. Вартість запасів, включно з відповідною частиною фіксованих та змінних накладних витрат, відносяться на собівартість за методом ФІФО. Чиста вартість реалізації визначається, виходячи з розрахункової ціни продажу запасів, за вирахуванням усіх очікуваних витрат на завершення виробництва та реалізацію.

Забезпечення - Забезпечення визнаються, коли Товариство має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, і при цьому існує ймовірність, що Товариство буде змушена погасити це зобов'язання, і можна зробити достовірну оцінку цього зобов'язання.

Сума, визнана як забезпечення майбутніх виплат, являє собою найкращу оцінку компенсації, необхідної для погашення поточного зобов'язання на звітну дату, з урахуванням усіх ризиків та невизначеності, характерних для цього зобов'язання. У випадках коли сума резерву оцінюється з використанням потоків грошових коштів, які, як очікується, будуть необхідні для погашення поточних зобов'язань, його балансова вартість являє собою теперішню вартість цих потоків грошових коштів.

У випадках коли очікується, що економічні вигоди, необхідні для відновлення суми забезпечення, будуть відшкодовані третьою стороною, дебіторська заборгованість визнається як актив, якщо існує достатня впевненість у тому, що таке відшкодування буде отримане, і сума майбутнього відшкодування може бути достовірно визначена.

Фінансові інструменти - Товариство визнає фінансові активи та зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан, коли воно стає стороною у контрактних взаємовідносинах щодо певного інструмента. Звичайне придбання та продаж фінансових активів і зобов'язань визнається з використанням методу обліку на дату розрахунків. Звичайне придбання фінансових інструментів,



які у подальшому оцінюватимуться за справедливою вартістю між датою продажу та датою розрахунку, обліковується таким само способом, що й придбані інструменти.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю. Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання або випуску фінансових активів та фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів та фінансових зобов'язань, які відображаються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки через прибуток або збиток) додаються до або вираховуються зі справедливої вартості фінансових активів або фінансових зобов'язань, відповідно, під час первісного визнання. Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які відображаються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки через прибуток або збиток, визнаються негайно у складі прибутку або збитку.

Попри вищенаведене, при первісному визнанні Товариство оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування згідно з МСФЗ 15.

Метод ефективного відсотка - Метод, що використовується для розрахунку амортизованої собівартості фінансового активу або фінансового зобов'язання та для розподілу й визнання процентного доходу чи процентних витрат у прибутку або збитку за відповідній період.

Ефективна відсоткова ставка - Ставка, яка забезпечує точне дисконтування оцінюваних майбутніх грошових потоків або надходжень за очікуваний строк дії фінансового активу або фінансового зобов'язання до валової балансової вартості фінансового активу або до амортизованої собівартості фінансового зобов'язання.

Фінансові активи - Фінансові активи класифікуються як такі що:

- " надалі оцінюються за амортизованою собівартістю;
- " справедливою вартістю через інший сукупний дохід;
- " справедливою вартістю через прибуток або збиток;

Класифікація проводиться на основі обох таких критеріїв:

- " бізнес-моделі Товариства з управління фінансовими активами; та
- " установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом.

Дебіторська заборгованість (у тому числі торгова та інша дебіторська заборгованість) оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективною відсотковою ставкою, за вирахуванням будь-якого збитку від зменшення корисності.

Грошові кошти та їх еквіваленти - Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі, грошові кошти на банківських рахунках, які можна швидко конвертувати у готівку, та депозити із первісним терміном погашення менше трьох місяців.

Зменшення корисності

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, що оцінюється за амортизованою собівартістю або справедливою вартістю через інший сукупний дохід

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

Якщо станом на звітну дату кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, Товариство оцінює резерв під збитки за таким фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює 12-місячним очікуваним кредитним збиткам.

Незважаючи на вищенаведене, Товариство завжди оцінює резерв під збитки в розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії, для торговельної дебіторської заборгованості; та дебіторської заборгованості за орендою.

Визначення значного зростання кредитного ризику

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки

Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Для торговельної дебіторської заборгованості Товариство застосовує спрощений підхід з використання матриці резервування, за якою резерви на покриття збитків розраховуються щодо дебіторської заборгованості, суми якої розподіляються за різними строками утворення заборгованості та прострочення платежів.

Для торгової дебіторської заборгованості балансова вартість зменшується через використання резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості. У тих випадках, коли торгова дебіторська заборгованість вважається безнадійною, вона списується за рахунок резерву на покриття збитків від знецінення. Подальше відшкодування раніше списаних сум проводиться за рахунок резервів. Зміна балансової вартості резерву на покриття збитків від знецінення визнається у складі прибутку або збитку.

Припинення визнання фінансових активів - Товариство припиняє визнавати фінансовий актив лише в тих випадках, коли припиняють свою дію договірні права на грошові потоки від цього активу; або ж коли воно передає фінансовий актив і всі істотні ризики й вигоди, пов'язані з володінням цим активом, третій особі.

Після повного припинення визнання фінансового активу, різниця між балансовою вартістю (визначеною на дату припинення визнання) та одержаною компенсацією (включаючи всі одержані нові активи мінус усі прийняті нові зобов'язання) визнається в прибутку чи збитку.

Фінансові зобов'язання та інструменти власного капіталу, випущені Товариством

Класифікація як боргу або інструментів власного капіталу - Боргові інструменти та інструменти власного капіталу класифікуються або як фінансові зобов'язання, або як власний капітал у залежності від сутності договірних відносин та визначень фінансового зобов'язання та інструмента власного капіталу.

Акціонерний капітал - Інструмент власного капіталу представляє собою будь-який договір, який дає право на залишкову частку в активах підприємства після вирахування усіх його зобов'язань.

Фінансові зобов'язання

Товариство здійснює класифікацію всіх фінансових зобов'язань як таких, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, за винятком тих, які під час первісного визнання безвідклично призначені як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток,

Припинення визнання фінансових зобов'язань - Товариство припиняє визнавати фінансові зобов'язання тоді і тільки тоді, коли зобов'язання Товариства виконані, анульовані або минув строк їхньої дії. Після повного припинення визнання фінансового зобов'язання різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання та сумою компенсації, яка була сплачена або підлягає сплаті, визнається у складі прибутку або збитку.

Податкові зобов'язання - Податкові зобов'язання відображаються за номінальною вартістю.

Пенсійні зобов'язання, допомога при виході на пенсію та інші соціальні виплати - Відповідно до колективної угоди Товариство здійснює одноразові виплати під час виходу на пенсію працівників, які пропрацювали тривалий час та у випадку смерті працівників.

Чисте зобов'язання Товариства стосовно цих виплат не розраховується.

Умовні зобов'язання та активи - Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до фінансової звітності, окрім випадків коли ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють економічні вигоди, є незначною.

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках, якщо існує достатня ймовірність надходження економічних вигід.

Істотні облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок

Застосування облікової політики Товариства, вимагає від керівництва застосування професійних суджень, оцінок та припущень стосовно балансової вартості активів та зобов'язань, яку не можна отримати з усією очевидністю з інших джерел. Оцінки і пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються суттєвими. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Оцінки та відповідні припущення переглядаються на постійній основі. Результати переглядів облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому здійснюється такий перегляд оцінки, якщо цей перегляд впливає як на поточний, так і майбутні періоди.

Основні джерела невизначеності оцінок

Далі наведені основні припущення щодо майбутнього та інші джерела невизначеності зроблених керівництвом оцінок, які з великою вірогідністю можуть призвести до суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом майбутніх періодів.

Резерв під збитки від очікуваних збитків за торговою та іншою дебіторською заборгованістю

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності торгової та іншої дебіторської заборгованості базується на оцінці Товариством очікуваних кредитних збитків по дебіторській заборгованості від конкретних клієнтів. Якщо існує погіршення кредитоспроможності основних клієнтів або фактичне невиконання їхніх зобов'язань перевищує допустимі оцінки, то фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок.

Строки корисного використання основних засобів та нематеріальних активів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів та нематеріальних активів вимагає від керівництва застосування професійних суджень, які базуються на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів керівництво враховує умови очікуваного використання активу, його моральний знос, фізичний знос та умови, в яких буде експлуатуватися такий актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може у результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації. Зміна очікуваних строків корисного використання обліковується на перспективній основі.

Оподаткування

Компанія є платником податку на прибуток та інших податків. Під час визначення суми зобов'язань з податку на прибуток та інших податків вимагається застосування істотних оцінок через складність українського податкового законодавства та неоднозначне його тлумачення податковими органами на регіональному та загальнодержавному рівнях. Існують різні операції, стосовно яких зберігається невизначеність щодо визначення остаточної суми зобов'язань. Компанія визнає зобов'язання стосовно очікуваних результатів податкових перевірок на підставі оцінок щодо можливості нарахування додаткових податків. Якщо остаточний податковий результат із цих питань відрізнятиметься від раніше відображених сум, такі різниці вплинуть на суму податку та податкових зобов'язань того періоду, в якому різниця буде виявлена.

Зменшення корисності основних засобів

На кожен звітну дату Товариство здійснює оцінку на предмет існування будь-яких ознак того, що сума відшкодування основних засобів зменшилась нижче їхньої балансової вартості. Сума відшкодування являє собою більшу з двох величин: справедливої вартості активу, за вирахуванням витрат на здійснення продажу, та вартості під час використання. У випадку виявлення такого зменшення балансова вартість знижується до вартості відшкодування.

Примітка 4

Основні засоби

Рух основних засобів за 2019 рік представлений таким чином:

Будинки, споруди, передавальні пристрої Силові та робочі машини і обладнання  
Транспортні засоби Інші основні засоби Всього

Первісна вартість

Станом на 31 грудня 2018 року	124 336	57 143 6 480	9 454	197 413
Надходження	2 227 6 642 371	1 930	11 170	
Дооцінка	792 283	1097065	3952	609 181
Вибуття	696 1930 72	473	3 171	2 502 481
Станом на 31 грудня 2019 року	918 150	1 158 920	10 731 620 092	2 707 893

#### Накопичена амортизація

Станом на 31 грудня 2018 року	84 926 31 355 2 696	6 458	125 435	
Амортизаційні нарахування	4 069 5 226 637	830	10 762	
Дооцінка	269 415	96 0370	2 082	571 525
Вибуття	136 1 907 72	468	2 583	1 803 392
Станом на 31 грудня 2019 року	358 274	995044	5 343	578 345
Балансова вартість				1 937 006
Станом на 31 грудня 2018 року	39 410 25 788 3 784	2 996	71 978	
Станом на 31 грудня 2019 року	559 876	163 876	5 388	41 747 770 887
Рекласифікація: незавершені капітальні інвестиції				+42 232
232				+42
Станом на 31 грудня 2019 року	559 876	163 876	5 388	83 979 813 119

У 2019 році Товариство залучило незалежного оцінювача - суб'єкта оціночної діяльності Міжрегіональна експерта група "Школа Авраменко", в особі суб'єкта оціночної діяльності фізичної особи-підприємця Авраменко Н.О. (сертифікат суб'єкта оціночної діяльності Фонду державного майна України №816/19 від 25.10.2019р.) з метою проведення оцінки своїх основних засобів, що знаходяться на балансі Товариства для визначення ринкової (справедливої) вартості основних засобів згідно даних інвентаризації для подальшого відображення в балансі.

За даними Висновку про вартість майна експерт визначив ринкову (справедливу) вартість (звичайну ціну) відповідно до Національного стандарту №1 "Загальні засади оцінки майна і майнових прав", затвердженого Постановою КМУ №1440 від 10.09.2003р. та Методики оцінки майна, затвердженою Постановою КМУ №1891 від 10.12.2003р.

Із врахуванням інформації, наведеної у висновку, Товариством було нараховано знецінення в сумі 704 759 тис.грн.

#### Примітка 5

##### Нематеріальні активи

Нематеріальні активи представлені зокрема, але не виключно, правом користування програмним продуктом, що використовується Товариством для забезпечення функціонування фінансово-господарської діяльності. Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені у конкретних активах, до яких вони відносяться.

Рух нематеріальних активів за 2019 рік представлений таким чином:

Всього	
Первісна вартість	
Станом на 31 грудня 2018 року	5 818
Надходження (дооцінка)	2 634
Вибуття	(2 653)
Станом на 31 грудня 2019 року	5 799
Накопичена амортизація	
Станом на 31 грудня 2018 року	(462)
Амортизаційні нарахування(36)	
Станом на 31 грудня 2019 року	(498)
Балансова вартість	

Станом на 31 грудня 2018 року 5 356  
 Станом на 31 грудня 2019 року 5 301

Примітка 6

Запаси

Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2019 року запаси були представлені таким чином:

	31 грудня 2018 року	31 грудня 2019 року
Будівельні матеріали	883	2
Сировина і матеріали	674	360
Запасні частини	352	310
Паливо	372	1 001
Інші матеріали	1	
Малоцінні та швидкозношувані предмети	431	570
Всього	2 713	2 243

Примітка 7

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2019 року дебіторська заборгованість, зі строком погашення до 12 місяців, за товари, роботи, послуги була представлена таким чином:

	31 грудня 2018 року	31 грудня 2019 року
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	62 344	45 284
Резерв сумнівних боргів	(55 994)	(29 565)
Всього	350	15 719

Найбільш значущими дебіторами за продукцію, товари, роботи, послуги, а саме за електроенергію, є

	31 грудня 2018 року	31 грудня 2019 року
АТ "Чернівціобленерго"	31 532	21 374
ДП "НЕК "УКРЕНЕРГО"		6 396
Енергоринок ДП	7 119	7 066
ТОВ "ВІМ УКРАЇНА"	20 373	8 788
Всього	59 024	43 624

Резерв стосовно торгової дебіторської заборгованості, простроченої більше 30 днів від очікуваної дати погашення за договором, створюється з урахуванням очікуваних сум сумнівної заборгованості, які визначаються на основі минулого досвіду, та регулярно переглядається на основі фактів і обставин, які існують станом на кожну звітну дату.

Інформація про рух резерву на покриття збитків від знецінення торгової дебіторської заборгованості представлена таким чином:

	31 грудня 2018 року	31 грудня 2019 року
Залишок на початок року	(29 586)	(55 994)
Визнано витрати	(33 828)	(571)
Вивільнення резерву	7 420	27 000

Залишок на кінець року (55 994) (29 565)

Заборгованість за розрахунками за виданими авансами та з бюджетом  
Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2019 року заборгованість за розрахунками за виданими авансами та з бюджетом була представлена таким чином:

	31 грудня 2018 року	31 грудня 2019 року
Дебіторська заборгованість за виданими авансами		2 948 7 927
Всього за рядком	2 948	7 927
Аванс з податку на додану вартість		889 1 365
Аванс з податку на прибуток		1 532
Всього за рядком	889	2 897

Дебіторська заборгованість за виданими авансами включає в себе аванси за товари, роботи, послуги, аванси за послуги страхування майна та аванси за періодичні видання. До складу інших податків та зборів входять аванси з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, рентної плати за спеціальне використання води та рентної плати за користування надрами.

#### Примітка 8

Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2019 року грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

	31 грудня 2018 року	31 грудня 2019 року
Грошові кошти в банках	21 953	17 020
Всього	21 953	17 020

#### Примітка 9

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ. Статутний капітал

Товариство є юридичною особою, у Статутному капіталі якої 50% і більше відсотків прямо або опосередковано належить державі, із статутним капіталом на початок року 475 329 тисяч гривень, розмір якого був незмінним до кінця 2019 року; складається із 47 532 941 акцій, номінальною вартістю 10 гривень кожна, що становить 475 329 410 гривень. Статутний капітал Товариства повністю сплачений акціонерами. Акціонери Товариства станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2019 року були представлені наступним чином:

Акціонери	31 грудня 2018 року	31 грудня 2019 року
Держава в особі Міністерства енергетики та вугільної промисловості України	87,40%	87,40%
ПАТ "Укргідроенерго"	11,48%	11,48%
ПАТ "ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО"	1,07%	1,07%
Інші акціонери	0,05%	0,05%
Всього	100%	100%

#### Примітка 10

Капітал у дооцінках

Показник Капіталу у дооцінках на 31 грудня 2018 року не обліковувався. Протягом 2019 року

Товариство провело переоцінку основних засобів (Примітка 4) та, згідно із положеннями облікової політики, віднесло суму такої дооцінки до капіталу у дооцінках і становить на 31.12.2019р. 704 759тис.грн.

#### Примітка 11

Додатковий капітал

Товариства становить на 31 грудня 2018 року - 4 289тис.грн. та на 31 грудня 2019 року - 4 270тис.грн.

#### Примітка 12

Резервний капітал

Товариства створений згідно з вимогами пунктів 79-81 Статуту на покриття збитків, збільшення статутного капіталу, погашення заборгованості в разі ліквідації Товариства та складає на 31 грудня 2018 року 6 331тис.грн. та на 31 грудня 2019 року - 6 723тис. грн.

#### Примітка 13

Обов'язкове відрахування частки прибутку до державного бюджету

На виконання вимог пунктів 65-78 Статуту Товариства, Постанови КМУ "Про затвердження базового нормативу відрахування частки прибутку, що спрямовується на виплату дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності у 2018 році господарських товариств, у статутному капіталі яких є корпоративні права держави" №364 від 24 квітня 2019р., якою затверджено базовий норматив відрахування частки прибутку, що спрямовується на виплату дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності у 2018 році господарських товариств, у статутному капіталі яких є корпоративні права держави, а також господарських товариств, 50 і більше відсотків акцій (часток) яких належать господарським товариствам, частка держави в яких становить 100 відсотків, у тому числі дочірніх підприємств, у розмірі 90 відсотків, Загальними зборами акціонерів Товариства від 19.04.2019р. прийнято рішення про нарахуванні та сплату дивідендів акціонерам, викладеного в Протоколі №1 Річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС".

Сума річних дивідендів становить 3 923 500грн., в тому числі дивіденди на державну частку - 3 429 184,28грн., сума річних дивідендів на одну просту іменну акцію склала 0,08254276грн.

#### Примітка 14

Податок на прибуток

У 2019 році податок на прибуток підприємств в Україні становив 18%. Відстрочені податкові активи (зобов'язання) станом на 31 грудня 2018 року та на 31 грудня 2019 року, які відображено у фінансовому звіті, представлені таким чином:

31 грудня

2018 року

31 грудня

2019 року

Складові частини відстроченого податкового активу

(відстроченого податкового зобов'язання):

Різниця між балансовою вартістю основних засобів в фінансовому та податковому обліку (49)

(36)

Резерв сумнівних боргів 7 160 2 403

Забезпечення витрат на річний аудит 126 58

Визнання нематеріального активу "право користування землею" (953) (950)

Чистий відстрочений податковий актив (чисте податкове зобов'язання) 6 284 1 475

2019

Податок на прибуток за 2019 рік 194

(Доходи)/витрати по відстроченому податку, що є результатом виникнення та сторнування тимчасових різниць, включені до Звіту про фінансові результати 4 809  
 Всього (дохід)/ витрати з податку на прибуток за рік 5 003

Примітка 15

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги  
 Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2019 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги була представлена наступним чином:

	31 грудня 2018 року	31 грудня 2019 року
--	---------------------	---------------------

Кредиторська заборгованість за куповану електроенергію		173
Кредиторська заборгованість за основні засоби	163	
Кредиторська заборгованість за послуги	30	
Кредиторська заборгованість за ремонтні роботи	657	
Інша кредиторська заборгованість	4	12
Всього	854	185

Примітка 16

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом  
 Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2019 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом була представлена наступним чином:

	31 грудня 2018 року	31 грудня 2019 року
--	---------------------	---------------------

Податок на прибуток	1 056	
Транспортний податок	6	
Цільова надбавка	222	152
Рентна плата за воду	870	968
Рентна плата за радіочастотні ресурси	4	4
Податок з плати за землю	91	90
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	5	6
Всього	2 254	1 220

Примітка 17

Забезпечення наступних виплат і платежів  
 Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2019 року забезпечення наступних виплат і платежів були представлені наступним чином:

	31 грудня 2018 року	31 грудня 2019 року
--	---------------------	---------------------

Забезпечення наступних витрат на невикористані відпустки	2 047	2 541
Забезпечення на річний аудит	850	470
Всього	2 897	3 011

Рух забезпечень за 2019 рік наступний:

	На 31.12.2018	Нараховано за період	Використано	На 31.12.2019
Забезпечення витрат за невикористані відпустки	2 047	2151	3009	2541
Забезпечення на річний аудит	850	700	320	470
Всього	2 897	3215	3329	3011

Примітка 18

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці



Станом на 31 грудня 2018 року кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці складалася із заборгованості, щодо виплати лікарняних у сумі 13тис. грн., на 31 грудня 2019р. - 23тис.грн.

Інші поточні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2019 року інші поточні зобов'язання представлені наступним чином:

	31 грудня 2018 року	31 грудня 2019 року
Податковий кредит з ПДВ в авансах виплачених	554	1 227
Податкові зобов'язання у неоплачених рахунках за касовим методом обліку ПДВ	3 826	5 222
Зобов'язання по профспілковим внескам	31	
Всього	5 807	5 053

Примітка 19

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

Чистий дохід реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за 2018 та 2019 роки представлений наступним чином:

	2018 рік	2019 рік
Доходи від реалізації електроенергії	104 048	92 879
Всього	104 048	92 879

Примітка 20

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за 2018 та 2019 роки представлена наступним чином:

	2018 рік	2019 рік
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	68 074	93 024

Всього 68 074 93 024

СТРУКТУРА СОБІВАРТОСТІ

Статті витрат	2018 рік	2019 рік
Ремонтні роботи	28 837	31 562
Витрати на оплату праці	13 096	22 752
Амортизація необоротних активів	7 327	9 662
Збір за використання водних ресурсів	5 343	4 821
Відрахування на соціальні заходи	2 819	4 770
Транспортні послуги	387	23
Сировина і допоміжні матеріали	2 364	2 737
Збір у вигляді цільової надбавки до тарифу	1 451	2 972
Вартість купованої електроенергії	988	499
Страховання працівників	428	99
Страховання майна		495
Інші витрати	1 759	3 082
Плата за землю	805	805
Послуги з наладки, обслуговування та випробування обладнання	456	473

Послуги лабораторій	21	46	
Витрати на оплату службових відряджень	7		122
Інші обов'язкові платежі	48	48	
Паливно-мастильні матеріали	32		54
Витрати на зв'язок	26	50	
Підготовка кадрів	2	5	
Періодичні видання	3		
Інші послуги	1 875	7 947	
Разом собівартість	68 074	93 024	

Примітка 21

Інші операційні доходи

Інші операційні доходи за 2018 та 2019 роки були представлені наступним чином:

	2018 рік	2019 рік	
Дохід від оренди активів	1 450	1 393	
Дохід від реалізації необоротних активів	18 051		5 676
Інші операційні доходи	8 349	27 880	

Всього 27 850 34 949

Примітка 22

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за 2018 та 2019 роки представлені наступним чином:

	2018 рік	2019 рік	
Витрати на оплату праці	8 673	6 068	
Матеріальні витрати	673	606	
Витрати на відрядження	510	607	
Консультаційні послуги	555	11	
Амортизація необоротних активів	567		584
Страховання	1 743	1 345	
Послуги реєстратора	141	174	
Витрати на зв'язок	103	95	
Витрати на послуги банку	61	99	
Представницькі витрати	55	69	
Інформаційні послуги	444	18	
Аудиторські послуги	700	600	
Транспортні послуги	33	76	
Витрати на комп'ютеризацію облікових робіт		2	600
Ремонт	3	254	
Юридичні послуги	73	429	
Інші витрати	3 611	734	
Всього	17 947	12 69	

Примітка 23

Інші операційні витрати

Інші операційні витрати за 2018 та 2019 роки представлені наступним чином:

	2018 рік	2019 рік	
Сумнівні борги	33 828	571	
Амортизація необоротних активів	615		551
Штрафи		208	

Витрати на оплату праці	432	875	
Списання ОЗ (ПДВ) 6 985			
Сировина	940		
Відрахування профспілковому комітету	505		676
Благодійна допомога	10	14	
Інші операційні витрати	367	4264	
Всього	42 742	8 099	

Примітка 24

Інші фінансові доходи

Інші операційні доходи за 2018 та 2019 роки були представлені наступним чином:

	2018 рік	2019 рік
Відсотки за депозитом	2 545	1 853
Всього	2 545	1 853

Примітка 25

Інші витрати

Інші витрати за 2018 та 2019 роки представлені наступним чином:

	2018 рік	2019 рік
Списання основних засобів	1	5 678
Всього	1 5	678

Примітка 26

Фінансові результати

2018 рік 2019 рік

Фінансовий результат до оподаткування:

прибуток	5 679	10 511
Чистий фінансовий результат:		
прибуток	7 847	5 508

Примітка 27

Операції з пов'язаними сторонами

Сторони, як правило, вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону, знаходиться під спільним контролем або може здійснювати значний вплив або спільний контроль над іншою стороною у прийнятті фінансових та операційних рішень; також пов'язаними сторонами вважаються підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Розглядаючи кожний можливий взаємозв'язок між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті відносин, а не лише юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть вступати в операції, які не завжди є доступними для непов'язаних сторін, і умови та суми операцій між пов'язаними сторонами можуть не відповідати аналогічним умовам та сумах операцій, які відбуваються між непов'язаними сторонами.

Стороною, яка має кінцевий контроль над Товариством, є Уряд України в особі Міністерства

енергетики та вугільної промисловості України (частка в статутному капіталі становить 87,4%).

Пов'язаними сторонами Товариства є:

- провідний управлінський персонал та члени їхніх сімей;
- державні підприємства України, які належать до сфери управління Міністерства енергетики та вугільної промисловості України

До провідного управлінського персоналу належать особи, які мають повноваження і на яких покладено відповідальність, прямо чи опосередковано, за планування, управління та контроль діяльності Товариства.

Пов'язаними особами є Лунін Сергій Сергійович (керівник Товариства), Шевчишина Ніна Павлівна (Головний бухгалтер Товариства), філія Дирекції з будівництва Дністровської ГАЕС ПрАТ Укргідроенерго (через засновника Товариства), Субота Василь Йосипович (акціонер Товариства, директор філії Дирекції з будівництва Дністровської ГАЕС ПрАТ "Укргідроенерго"), ПрАТ "Укргідроенерго" (код 20588716, частка в СК Товариства - 11,479699%), ПАТ "ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО" (код 23269555, частка в СК Товариства - 1,072820%), Міністерство енергетики та вугільної промисловості України (код 37471933, частка в СК Товариства - 87,401154%), ПАТ "Укргідропроєкт" (код 00114117, частка в СК Товариства - 0,012622%), Державна акціонерна холдингова компанія "Енергобуд" (код 23510755, частка в СК Товариства - 0,012622%), Кріпіневич З.М.(член наглядової ради Товариства), Коваленко С.М.(член наглядової ради Товариства), Кочігін В.В.(член наглядової ради Товариства), Толчініна - Бурунська Ю.Ю.(член наглядової ради Товариства), Басацька С.С.(член наглядової ради Товариства), Ярова Н.І. (член ревізійної комісії Товариства), Кудрік О.І. (член ревізійної комісії Товариства), Цибух О.П. (член ревізійної комісії Товариства), акціонери - фізичні особи із часткою в СК Товариства до 0,1% в кожного: Сафронов В.А., Захарчук О.М., Дейвід Еверет Аткінсон, Вавженчук Я.В., Вронська Г.О., Довженко О.М., Кулагіна В.П., Семенюк В.М., Строкон Д.Я., Філіпєць В.В., Карлос Рафаель Муньос, Крючков Д.В., Рібаков Ю.А., Воронін Г.Я., Шевченко Н.І., Яшта О.В., Шеберстов О.М., Ахметов Р.С.

Інформація про істотні обсяги та залишки за операціями із пов'язаними сторонами станом на і за рік, що закінчився 31 грудня 2019р., представлена у таблицях нижче:

за 2019 рік на 31.12.2019р.

Доходи від реалізації (філія Дирекції з будівництва Дністровської ГАЕС ПрАТ Укргідроенерго)  
6 900

Торгова дебіторська заборгованість (філія Дирекції з будівництва Дністровської ГАЕС ПрАТ Укргідроенерго)  
10

Компенсація провідному управлінському персоналу

Провідний управлінський персонал одержав таку компенсацію за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2019 років, яка включена до складу витрат на персонал.

Провідний управлінський персонал у 2019 році представлений однією особою. У 2019 році компенсація провідному управлінському персоналу, що включена до складу витрат на персонал, включала заробітну плату і додаткові поточні премії, і становила 1 550тис. грн., у 2018 році - 920 тис. грн.

#### Примітка 28

Умовні та контрактні зобов'язання. Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до фінансової звітності, за виключенням випадків коли ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є незначною.

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках, якщо існує достатня ймовірність надходження економічних вигід.

Оподаткування. Українське законодавство та нормативні вимоги щодо оподаткування та митних правил продовжують розвиватися. Законодавство та нормативні акти не завжди мають чіткі формулювання і до них можуть застосовуватись різноманітні тлумачення та непослідовне застосування з боку місцевих, регіональних та загальнодержавних органів, а також інших

державних установ. Випадки непослідовних тлумачень є достатньо частими.

Керівництво вважає, що його інтерпретація відповідного законодавства є доречною та Товариство дотримується всіх норм, а також сплачує або нараховує всі застосовні податки та відрахування.

Вплив держави на діяльність Товариства. Функціонування електроенергетичної галузі є надзвичайно важливим для України з ряду причин, до яких належать економічні, стратегічні чинники та міркування державної безпеки. Український Уряд має можливість значного впливу на діяльність Товариства за рахунок права власності. Такий контроль може бути результатом соціальних та економічних ініціатив, що може негативним чином вплинути на поточну та майбутню діяльність Товариства. Керівництво не може оцінити рівень контролю, що може мати місце в майбутньому, та потенційний вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства.

Юридичні питання. Під час звичайної господарської діяльності Товариства бере участь у судових процесах та до неї висуваються певні претензії. На думку керівництва Товариства, остаточне зобов'язання, якщо таке виникне, за такими справами або претензіями, не матиме істотного впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Товариства. До Товариства не висувалося будь-яких суттєвих претензій та Товариство не висувала суттєвих претензій до інших юридичних осіб.

Соціальні зобов'язання. Компанія здійснює внески до обов'язкових і добровільних соціальних програм. Соціальні активи а також регіональні соціальні програми приносять суспільну користь у широкому розумінні і, як правило, не обмежуються тільки працівниками Товариства.

Страховання. Товариство не має повного страхового покриття щодо свого виробничого обладнання на випадок переривання діяльності або виникнення зобов'язання перед третьою стороною у зв'язку зі шкодою, заподіяною майну чи навколишньому середовищу у результаті аварій, пов'язаних з майном чи діяльністю Товариства. За відсутності достатнього страхового покриття існує ризик того, що втрата чи знищення тих чи інших активів може мати значний негативний вплив на діяльність та фінансовий стан Товариства.

Потенційне екологічне зобов'язання. Товариство протягом багатьох років здійснюють свою діяльність в енергетичній галузі України. У результаті звичайної діяльності Товариства навколишньому середовищу може бути завдана шкода. В Україні продовжує розвиватися законодавство про охорону навколишнього середовища, і позиція уряду щодо забезпечення дотримання вимог цього законодавства постійно переглядається. Товариство періодично здійснює оцінку своїх зобов'язань, передбачених законодавством про охорону навколишнього середовища. Якщо зобов'язання будуть визначені, вони будуть визнані негайно. Якщо жодних поточних чи майбутніх відшкодувань не очікується, витрати, пов'язані із зобов'язаннями щодо охорони навколишнього середовища, відносяться на витрати періоду. Витрати, спрямовані на продовження строку корисного використання відповідного основного засобу або на зменшення чи запобігання забрудненню навколишнього середовища в майбутньому, будуть капіталізуються. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути у результаті затвердження більш жорстких вимог законодавства, у результаті цивільних судових процесів чи змін законодавства, достовірно оцінити неможливо. У поточній ситуації із правозастосуванням, за чинного законодавства, керівництво вважає, що Товариство не має суттєвих зобов'язань у зв'язку з охороною навколишнього середовища, які повинні бути нараховані у цій фінансовій звітності.

Ліцензування. Товариство здійснює свою основну діяльність на основі ліцензії на право провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії (Примітка 1).

#### Примітка 29

Події після звітного періоду

Після звітного періоду до дати випуску цієї звітності не відбулося подій, які б Товариство повинно було розкрити в цій фінансовій звітності.

#### Примітка 30

Затвердження фінансової звітності

Цей фінансовий звіт Товариства станом на 31 грудня 2019р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, затверджений від управлінського персоналу Товариства до випуску 03 лютого 2020 року.

від імені управлінського персоналу ПрАТ "НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС"

Генеральний директор

\_\_\_\_\_ /Луїнін С.С./

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_ /Шевчишина Н.П./

## XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Міжнародна група аудиторів"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	32621402
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04053, м. Київ, вул. Артема (Січових Стрільців), 58-2 В, оф. 27
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3265
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 0786, дата: 31.05.2018
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2019 по 31.12.2019
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	Не змінюючи нашу думку, Ми звертаємо увагу, що вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Йдеться про істотну невизначеність, пов'язану з політичною і економічною нестабільністю в Україні. Наша думка не містить жодних застережень щодо цього питання.
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 6, дата: 03.01.2020
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 20.01.2020, дата закінчення: 20.02.2020
11	Дата аудиторського звіту	25.02.2020
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	470,00
13	Текст аудиторського звіту	

### ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву та Акціонерам  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС"

Національній комісії з цінних паперів та

фондового ринку

## Звіт щодо аудиту фінансової звітності

### Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС" (надалі - Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2019 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік, Звіту про власний капітал за 2019 рік і Приміток до фінансової звітності включаючи стислий виклад значущих облікових політик за 2019 рік, що закінчився зазначеною датою.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019р. та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно Міжнародних стандартів фінансових звітів (МСФЗ).

### 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 Товариства 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 розділ

Не змінюючи нашу думку, Ми звертаємо увагу, що вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Йдеться про істотну невизначеність, пов'язану з політичною і економічною нестабільністю в Україні. Наша думка не містить жодних застережень щодо цього питання.

### Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були 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.

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

Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас під час кожного аудиту розглядати ризик обходу механізмів внутрішніх контролів управлінським персоналом як значний ризик.

Управлінський персонал є у виключному положенні для можливості здійснення шахрайства через його здатність маніпулювати бухгалтерськими записами внаслідок обходу контролів, які за інших умов працюють ефективно.

Ми оцінили порядок затвердження операцій, що здійснює Товариство. Ми також оцінили



дотримання законів і нормативно-правових актів, які є релевантними для цілей аудиту. Завдяки цій роботі ми розробили відповідні аудиторські процедури для усунення цього ризику.

Ми оцінили ризик та проаналізували наявність будь-яких доказів необ'єктивності управлінського персоналу або значну зміну підходу до суттєвих облікових оцінок та суджень, які стосуються окремої фінансової звітності, порівняно з попереднім роком.

Ми переглянули протоколи засідань органів корпоративного управління Товариства.

Ми робили запити працівникам на різних рівнях організаційної структури, щоб переконатись у послідовності тверджень, які ми отримали від керівництва, як усно так і у письмовій формі.

Ми протестували акти звірок з третіми сторонами та отримали від них листи підтвердження (в тому числі від банків, окремих постачальників та клієнтів, зовнішніх юридичних консультантів), проаналізувавши ціни й інші умови контрактів та порівняли їх з ринковими. Серед інших процедур, ми провели перевірку визнання доходів від реалізації та перевірку сутності потенційного нестандартних і одноразових значних операцій, щоб переконатись у тому, що такі операції були належним чином затвердженні і правильно відображені в обліку та розкриті в окремій фінансовій звітності.

Ми включили до плану аудиту процедури, які неможливо було передбачити, проаналізували бухгалтерські проводки, щоб визначити, що вони відповідають комерційній сутності та об'єктивності.

Ми провели наші процедури на вибірковій основі у відповідності до свого професійного судження та методології аудиту.

Ключове питання аудиту: повнота і своєчасність визнання виручки від основної діяльності Основною діяльністю Товариства відповідно до ліцензії, що видана Національною комісією регулювання електроенергетики України, є виробництво електричної енергії. Вироблена Товариством електроенергія реалізується на ринку електроенергії шляхом укладання договорів купівлі-продажу (за нерегульованим тарифом).

Починаючи з липня 2019 року Товариство здійснює діяльність за новою ліцензією НКРЕКП та виробляє і продає електроенергію через аукціони, організовані торги електричною енергією Державним підприємством "Оператор ринку", є учасником ринку "на добу наперед" (далі - РДН) і на внутрішньодобовому ринку (далі - ВДР) (Договір про участь у ринку "на добу наперед" та внутрішньодобовому ринку №239/01 від 01 липня 2019р.). Ціна продажу електричної енергії на РДН та ВДР розрахована згідно із Правилами ринку "на добу наперед" та на внутрішньодобовому ринку, затвердженими постановою НКРЕКП від 14 березня 2018 року №308. Товариство є учасником договору Про організацію та проведення електронних аукціонів з продажу електричної енергії за двосторонніми договорами від 27.06.2019 року, учасником договору Про врегулювання небалансів електричної енергії від 03.04.2019 року, де ціна продажу формується згідно з постановою НКРЕКП №307 від 14.03.2018 року. Також, на виконання Постанови НКРЕКП "Про алгоритм розподілу коштів" №1246 від 27.06.2019р., Товариство отримує грошові кошти від ДП "НЕК "Укренерго" на рахунок із спеціальним режимом використання електропостачальника (оплата вартості небалансів електричної енергії).

Доходи від реалізації електроенергії визначаються на підставі договорів купівлі-продажу електроенергії та актів між покупцем та Товариством за відповідний місяць.

Наші аудиторські процедури щодо повноти і своєчасності визнання виручки від основної діяльності включали наступне:

Ми провели перерахунок фактичних обсягів реалізованої електроенергії за рік;

Ми обговорили з керівництвом існуючу систему внутрішнього контролю обліку реалізації електроенергії;

Ми вибірково переглянули первинні документи реалізації на предмет виявлення сум за січень 2019 року, що належать до операцій за 2018 рік.

Крім того ми, оцінили достатність розкритої інформації в Примітці №7, 18 до фінансової

звітності, зіставили її з вимогами до розкриття інформації МСФЗ.

Ключове питання аудиту: оцінка основних засобів

У 2019 році Товариство залучило незалежного оцінювача та провела переоцінку своїх основних засобів, за результатами якої було нараховано знецінення в сумі 704 759 тис.грн. Ми зосередили увагу на цій області, оскільки переоцінка вимагає низки суджень управлінського персоналу щодо оціночного розрахунку амортизаційної вартості заміщення основних засобів. Докладну інформацію про переоцінку розкрито у Примітці №4, 5, 10.

Ми виконали, серед іншого, наступні процедури:

- оцінили знання і досвід незалежного оцінювача та застосовану ним методологію;
- звірили вартість заміщення одиниці основних засобів, розраховану оцінювачем, з актуальною ринковою ціною порівнянного активу;
- оцінили обґрунтованість загального очікуваного строку експлуатації об'єктів основних засобів, застосованого оцінювачем, і перевірили математичну точність розрахунку амортизованої вартості заміщення;
- оцінили вхідні параметри, використані управлінським персоналом у тесті стельової вартості, та перевірили точність розрахунків.

Перевірили коректність обліку результатів переоцінки.

За результатами виконаних нами аудиторських процедур ми дійшли висновку, що результати переоцінки коректно обчислені, обліковані та представлені у фінансовій звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом та за рік, що закінчився 31.12.2019 року.

Інша інформація включає Звіт керівництва за 2019 рік.

Наша думка щодо фінансової звітності Товариства не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Товариство підготувало Звіт керівництва за 2019 рік. У Звіті керівництва за 2019 рік ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було б включити до нашого 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 стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

## Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання об'рунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Об'рунтована 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 об'рунтовано 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:

- o 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;
- o 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;
- o Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та об'рунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- o 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 Товариства 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 ?рунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менше, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- o 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 їх про всі зв'язки та інші питання, які могли б об'рунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

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

На вимогу статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII від 21 грудня 2017 року, повідомляємо:

- 1) повне найменування юридичної особи; склад фінансової звітності або консолідованої фінансової звітності, звітний період та дата, на яку вона складена; також зазначається - відповідно до яких стандартів складено фінансову звітність або консолідовану фінансову звітність (міжнародних стандартів фінансової звітності або національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших правил) - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності";
- 2) твердження про застосування міжнародних стандартів аудиту - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності";
- 3) чітко висловлена думка аудитора немодифікована або модифікована (думка із застереженням, негативна або відмова від висловлення думки), про те, чи розкриває фінансова звітність або консолідована фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно фінансову інформацію згідно з міжнародними стандартами фінансової звітності або національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам законодавства - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності";
- 4) окремі питання, на які суб'єкт аудиторської діяльності вважає за доцільне звернути увагу, але які не вплинули на висловлену думку аудитора - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності".

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

Під час виконання цього завдання з обов'язкового аудиту ми не виявили інших питань стосовно аудиторських оцінок, окрім тих, що зазначено у розділі Ключові питання аудиту цього звіту, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити у відповідності до вимог пп.3 ч.4 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017р. №2258-VIII;

- 5) про узгодженість звіту про управління (консолідованого звіту про управління), який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю (консолідованою фінансовою звітністю) за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності";
- 6) суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності - не виявлено;
- 7) основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит (повне найменування, місцезнаходження, інформація про включення до Реєстру) - розкрито в розділі "Основні відомості про аудиторську фірму";
- 8) найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту - Наглядова Рада;
- 9) дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень - липень 2019р., Протокол №1.

22 липня 2019 року на засіданні органу, на який покладено функції аудиторського комітету, за погодженням із спеціальною комісією щодо відбору суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, Наглядовою Радою нас призначили аудиторами Товариства. Ми виконували аудиторське завдання з 2019 року по дату цього звіту. Для ТОВ "Міжнародна група аудиторів" це завдання є першим роком проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства після набуття чинності Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" №2258-VIII від 21.12.2017р., змін

до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99р. №996-XIV, внесених Законом України №2164-VIII від 05.10.2017р.;

10) аудиторські оцінки, що включають, зокрема (а) опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності (консолідованій фінансовій звітності), що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства та (б) чітке посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності (консолідованій фінансовій звітності) для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється та (в) стислий опис заходів, вжитих аудитором для врегулювання таких ризиків та (г) основні застереження щодо таких ризиків - керуючись Міжнародними стандартами аудиту, зокрема, але не виключно, 240, 300, 315, 320, 330, 450, 500, 505, 520, що надають визначення аудиторського ризику та характеризують основні його складові, визначають правила та процедури, які повинен виконати аудитор щодо ідентифікації та оцінки ризиків виникнення викривлення та шахрайства відповідно, одночасно, зберігаючи професійний скептицизм протягом всього процесу аудиту, ми постійно оцінюємо отриману інформацію щодо суб'єкта господарювання, його середовища, включаючи його внутрішній контроль, на предмет існування чинників ризику помилки або шахрайства, в результаті чого ідентифікуємо та оцінюємо ризик суттєвого викривлення внаслідок помилки або шахрайства. Нашими діями у відповідь на оцінені ризики є застосування різних процедур щодо виявлення помилок (спостереження, запит, перевірка, повторне виконання, повторне обчислення, аналітичні процедури). Нашими основними діями щодо виявлення помилок у фінансовій звітності є дії у відповідь на оцінені ризики. Ми розробляємо відповідні аудиторські процедур і тести для пошуку та ідентифікації помилок у фінансовій звітності та завдяки використанню комп'ютеризованих методів аудиту забезпечує високу ефективність, що дає змогу провести більш розширене тестування електронних операцій та файлів з рахунками, відібрати типові операції, виконати сортування операцій із конкретними характеристиками, ідентифікувати незвичайні або неочікувані зв'язки між елементами фінансової звітності, уможливило більш докладну перевірку, дозволяє збільшити обсяг вибірки. Ми розглядаємо суттєвість на рівні фінансових звітів у цілому, а також стосовно сальдо окремих рахунків, класів операцій та інформації, що розкривається. При виявленні помилок ми досліджуємо їх причини, суттєвість їх впливу, необхідність застосування додаткових процедур аудиту, оцінюємо, чи свідчить ідентифіковане викривлення про шахрайство. (додатково в розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів").

11) пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством - розкрито в розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів";

12) підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету та 13) твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту - Ми стверджуємо, про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту, аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету.

Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора узгоджено із додатковим звітом для аудиторського комітету.

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА, частиною 4 статті 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", та що ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними по відношенню до Товариства при проведенні аудиту, згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та етичним вимогам, застосованим в Україні до нашого аудиту фінансової звітності. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б

хотіли звернути Вашу увагу. У розділі звіту Звіт щодо аудиту фінансової звітності цього звіту незалежного аудитора розкрито інформацію щодо обсягів аудиту й обмежень властивих для аудиту;

14) інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контролюваним нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкрита у звіті про управління або у фінансовій звітності - не надавались;

15) пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень - розкрито в розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів".

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: товариство з обмеженою відповідальністю "Міжнародна група аудиторів"; код ЄДРПОУ 32621402; номер реєстрації у Реєстрі (№2, №3, №4) - 3265; свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №3265 видане згідно з рішенням Аудиторської палати України №127 від 25.09.2003р.; Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів №167, серія П000167 від 03.09.2013р., Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №0786 видане згідно з Рішенням Аудиторської палати України №360/4 від 31.05.2018р., Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів №303, серія П000303 від 12.11.2015р.

Місцезнаходження: 04053, Україна, м.Київ, вул.Артема (Січових Стрільців), 58-2 В, оф.27, тел./факс: 501 2441. Аудитор, що проводив аудиторську перевірку: Іванченко Ольга Сергіївна, ключовий партнер з аудиту, сертифікат А №005016 від 26.12.2001 року, номер реєстрації у Реєстрі №101332.

Перевірка проведена у строк з 20.01.2020р. по 20.02.2020р. за місцезнаходженням Товариства та Аудитора, згідно з умовами Договору про надання аудиторських послуг від 03.01.2020р.

Масштаб перевірки становить: документальним методом - 50%, розрахунково-аналітичним - 50% від загального обсягу документації.

Партнером завдання з аудиту, результатом

якого є цей звіт незалежного аудитора, є Генеральний директор ТОВ "Міжнародна група аудиторів" (ключовий партнер з аудиту, сертифікат аудитора А№005016) Іванченко Ольга Сергіївна

25 лютого 2020 року

офіс №27 в буд.№58-2 В по вулиці Артема (Січових Стрільців) в місті Києві

## **XVI. Твердження щодо річної інформації**

Генеральний директор Товариства, наскільки це йому відомо, посилаючись на основні фактори діяльності Товариства та результати перевірки річної фінансової звітності Товариства Аудитором, підтверджує, що річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, що вимагається згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки емітента, а також звіт

керівництва, включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності і стан товариства, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими воно стикається у своїй господарській діяльності.

### **XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду**

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
08.05.2019	10.05.2019	Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів
11.07.2019	12.07.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
17.07.2019	19.07.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
02.08.2019	02.08.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
28.08.2019	28.08.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
19.04.2019	19.03.2019	Відомості про проведення загальних зборів
19.04.2019	19.04.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента