

**Річна фінансова звітність
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»**

**за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
зі звітом незалежного аудитора**

**м. КИЇВ
2021 рік**



ТОВ «МІЖНАРОДНИЙ ФІНАНСОВИЙ АУДИТ»

ЄДРПОУ 37024556; САД №4352 ІПН 370245526570
03179 м. Київ, вул. Академіка Єфремова, 9 кв. 5
тел: + 38 (044) 344 02 38; + 38 (067) 213 13 84
e-mail: mfa@art-audit.net
сайт: art-audit.net

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо річної фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» станом на 31 грудня 2020 року

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Власникам та Наглядовій раді ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ»
Керівництву ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ»*

Звіт щодо фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності *ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»*, (надалі за текстом «Товариство»), що складається з: Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності за 2020 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (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.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Як зазначено в Примітці 18 «Інші поточні зобов'язання», на балансі Товариства станом на 31.12.2020 р. обліковуються зобов'язання по операціях з відступлення права вимоги в сумі 1 581 685,0 тис грн. Станом на дату завершення аудиту з цього питання ведуться судові справи. Остаточного рішення суду щодо цього питання не прийнято. Фінансова звітність містить належні розкриття інформації про це питання.

Вартість чистих активів ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» станом на 31.12.2020 р. має від'ємне значення - 1 454 134 тис. грн. що не відповідає вимогам частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України.

Ми звертаємо увагу, що Товариство зазнало чистих збитків у сумі 193 434 тис. грн. протягом року, що закінчився 31 грудня 2020 року, за 2020 рік Товариство отримало чистий збиток у сумі 242 312 тис. грн. Сума непокритого збитку Товариства станом на 31.12.2020 року становить – 1 530 860 тис. грн.

Зазначені вище обставини свідчать про наявність суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви в здатності ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

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

Облік дебіторської заборгованості за продукцію

(Див. п.3.1. Примітки до ф. 1 «Баланс», Облік дебіторської заборгованості)

Визнання, оцінка і облік заборгованості за продукцію.

Ми визначили це питання як ключове у зв'язку з суттєвістю залишків за статтею «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги», основної господарської діяльності операцій з реалізації продукції, суб'єктивності судження керівництва щодо ризиків від знецінення заборгованості.

Інформація щодо дебіторської заборгованості наведено в п.3.1. Примітки до ф.1 «Баланс» в розділі Облік дебіторської заборгованості.

Відповідно до МСФЗ дебіторська заборгованість при первісному визнанні оцінюються за амортизованою вартістю, з використанням методу ефективної ставки відсотка (дисконтування), відповідно до МСФЗ 9. Подальша їх оцінка повинна здійснюватися також за амортизованою вартістю із тестуванням щодо до зменшення її корисності. Визначення ефективної ставки відсотка є предметом оцінок та суджень керівництва.

За оцінками керівництва вплив обліку за амортизованою вартістю у порівнянні з собівартістю не є суттєвим, тому не використовується для обліку короткострокової дебіторської заборгованості. Натомість, Товариством здійснюється перевірка дебіторської заборгованості на зменшення корисності (тест на знецінення) із розкриттям результатів такого знецінення в Примітках 1 та 2 до фінансовій звітності.

Наші аудиторські процедури включали серед іншого: вивчення оцінок та суджень керівництва стосовно класифікації заборгованості, визначення ефективної ставки відсотка, строку повернення дебіторської заборгованості, проведення перевірки можливої втрати корисності активів. Серед іншого нами були здійснені відповідні запити до управлінського персоналу, проведено аналіз оцінок суджень та припущень управлінського персоналу стосовно питань обліку дебіторської заборгованості, перевірка

	облікових практик Товариства на їх відповідність вимогам МСФЗ та обліковій політиці, перевірку договорів, проведення альтернативних розрахунків, здійснення запитів щодо підтвердження залишків дебіторської заборгованості та обсягів розрахунків з контрагентами
--	--

Інші питання

Ми отримали запевнення від управлінського персоналу Товариства, що події, щодо оголошення пандемії COVID-19 та запровадження у зв'язку з цим обмежувальних карантинних заходів не є такими що мають суттєвий вплив на діяльність і розвиток Товариства, не є такими, що спричиняють будь-які невизначеності щодо безперервної діяльності Товариства, і не потребують коригування або розкриття у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020р., та приміток до неї.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту керівництва за 2020 рік, складеного у відповідності до вимог ст. 40, ст.40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 №3480-IV та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 №2826, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності 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 та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, 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 ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі 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, виявлені під час аудиту, 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 стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано 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. Ми описуємо суттєві питання в своєму звіті аудитора окрім випадків, коли 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 та нормативних актів

В даному розділі ми розкриваємо питання, які не розкриті в фінансовій звітності, а також питання, що потребують розкриття у відповідності до вимог ст 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 №3480-IV, а саме:

Ми перевірили наступні дані «Звіту про корпоративне управління» Звіту керівництва Товариства:

- Товариство в своїй діяльності не розробило та не керується власним кодексом корпоративного управління, оскільки акції ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ" не котируються на фондовій біржі. Загальними зборами акціонерів кодекс корпоративного управління не приймався та не затверджувався. У зв'язку з цим посилання на власний кодекс корпоративного управління,

яким керується емітент, не наводиться;

- інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство немає власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.
- інформацію про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- персональний склад наглядової ради та виконавчого органу Товариства (одноосібного виконавчого органу в особі директора Товариства), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень

Ми також висловлюємо свою думку щодо інформації, викладеної в наступних розділах «Звіту про корпоративне управління» Звіту керівництва (звіту про управління) Товариства:

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками;
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітента;
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- повноваження посадових осіб емітента.

На нашу думку інформація, що викладена у вищезазначених пунктах розділу «Звіт про корпоративне управління» Звіту керівництва (звіту про управління) Товариства розкрито у достатньому обсязі та відповідає фінансовій звітності та застосовним нормативно-правовим вимогам.

Додаткова інформація, яка наводиться на вимогу статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258.

Вибір суб'єкта аудиторської діяльності:

Ми були обрані аудитором фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» за 2020 рік рішенням Наглядової ради ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ», протокол від 01.02.2021 року щодо призначення САД на проведення обов'язкового аудиту. Дата призначення нас аудиторами - 01 лютого 2021 р.

Тривалість виконання аудиторського завдання – три роки, аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» за 2020 рік продовжуємо співпрацю.

Аудиторські оцінки:

Основна відповідальність за запобігання й виявлення ризиків викривлення фінансової звітності, зокрема внаслідок шахрайства покладається як на тих, кого наділено найвищими повноваженнями, так і на управлінський персонал суб'єкта господарювання.

Ризики на рівні фінансової звітності можуть виникати, зокрема, внаслідок недоліків середовища контролю, а саме недостатньої компетентності управлінського персоналу, відсутності нагляду за складанням фінансової звітності, блокуванням управлінським персоналом внутрішнього контролю, неохочості до привласнення активів.

Ми провели аудит відповідно до МСА, які покладають на нас відповідальність за отримання достатньої впевненості у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки. Через властиві обмеження аудиту існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансової звітності можна не виявити навіть у тому разі, якщо аудит належно спланований і виконується відповідно до МСА.

Ми виконали наш аудит, визначаючи суттєвість та оцінюючи ризик суттєвого викривлення фінансової звітності.

Ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення ми провели:

- на рівні фінансової звітності;
- на рівні тверджень для класів операцій, залишків рахунків і розкриття інформації.

Ідентифікуючи ризики суттєвого викривлення у фінансовій звітності, ми застосовували професійний скептицизм.

Ризики на рівні фінансової звітності можуть виникати, зокрема, внаслідок недоліків середовища контролю, а саме недостатньої компетентності управлінського персоналу, відсутності нагляду за складанням фінансової звітності, блокуванням управлінським персоналом внутрішнього контролю, неохочості до привласнення активів.

На підставі інформації, зібраної у процесі проведення процедур оцінки ризиків на рівні фінансової звітності, включаючи аудиторські докази, отримані при оцінці структури заходів контролю та

встановленні того, чи були вони запроваджені, ми не виявили перелічених ризиків, які привели до модифікації нашого висновку.

Ризики на рівні тверджень щодо класів операцій та подій, а також пов'язаних розкриттів протягом періоду аудиту, можна описати як:

- настання - операції та події, які були зареєстровані або розкриті дійсно мали місце і стосуються суб'єкта господарювання;
- повнота - всі операції та події, які повинні реєструватися, були зареєстровані, а всі пов'язані розкриття, які необхідно було включити у фінансову звітність, було включено;
- точність - суми та інші дані, пов'язані із зареєстрованими операціями і подіями, були записані правильно, а пов'язані розкриття були відповідно виміряні й викладені;
- закриття періоду - операції та події були зареєстровані у правильному обліковому періоді;
- класифікація - операції та події були зареєстровані на належних рахунках;
- подання - операції та події відповідно узагальнені або деталізовані й чітко викладені, а пов'язані розкриття є релевантними та зрозумілими в контексті вимог застосовної концептуальної основи фінансового звітування.

Заходи системи внутрішнього контролю Товариства є достатніми для контролю та запобігання ризикам суттєвого викривлення на рівні тверджень щодо класів операцій.

Ризики на рівні тверджень щодо залишків рахунків та відповідних розкриттів у фінансовій звітності ми оцінювали наступним чином:

- існування - активи, зобов'язання та власний капітал наявні;
- права та зобов'язання - суб'єкт господарювання має або контролює права на активи, а зобов'язання є зобов'язаннями суб'єкта господарювання;
- повнота - всі активи, зобов'язання та власний капітал, які мають реєструватися, були зареєстровані, а всі пов'язані розкриття, які необхідно було включити у фінансову звітність, було включено;
- точність, оцінка та розподіл - активи, зобов'язання та власний капітал включені до фінансової звітності у відповідних сумах, усі пов'язані з цим коригування щодо оцінки або розподілу належно зареєстровані, а пов'язані розкриття було відповідно виміряні та викладені;
- класифікація - активи, зобов'язання та участь у капіталі було відображено на відповідних рахунках;
- подання - активи, зобов'язання та участь у капіталі відповідно узагальнені або деталізовані та чітко викладені, а пов'язані розкриття є релевантними і зрозумілими в контексті вимог застосовної концептуальної основи фінансового звітування.

Ми вважаємо заходи системи внутрішнього контролю Товариства достатніми для контролю та запобігання ризикам суттєвого викривлення на рівні залишків рахунків та відповідних розкриттів на кінець періоду.

Результативність аудиту в частині виявлення порушень, зокрема, пов'язаних із шахрайством:

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», ми виконали процедури оцінки стану внутрішнього контролю Товариства.

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль. Бухгалтерський контроль забезпечує достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль. Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю Товариства.

Нами були надані запити до управлінського персоналу, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Ми виконали аналітичні процедури, в тому числі по суті, з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризики, оцінки та огляди фінансових результатів. Для оцінки ризиків суттєвих викривлень

внаслідок шахрайства ми використовували своє професійне судження. Протягом виконання аудиторських процедур ми отримали розуміння системи контролю, які були розроблені та впроваджені управлінським персоналом Товариства для запобігання та виявлення шахрайства. Під час аудиту ми не знайшли фактів та тверджень про шахрайство, які б могли привернути нашу увагу. На нашу думку, заходи контролю, які застосував та яких дотримувався управлінський персонал Товариства для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

Узгодженість аудиторського звіту з додатковим звітом для Наглядової ради:

Цей аудиторський звіт узгоджений із додатковим звітом для наглядової ради від 24 березня 2021 року.

Інші послуги:

Ми підтверджуємо, що протягом звітного року не надавали послуги Товариству, перелічені у частині 4 ст. 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258.

Ми підтверджуємо, що ключовий партнер з аудиту та ТОВ «МФА» є незалежними від ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» протягом проведення аудиту фінансової звітності Товариства за 2020 рік.

У звітному році ТОВ «МФА» не надавало Товариству інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Обсяг аудиту та властиві для аудиту обмеження:

Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності Товариства. Це досягається через висловлення нами думки проте, чи складена фінансова звітність Товариства у всіх суттєвих аспектах відповідно до МСФЗ.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, ми розглядали заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Внаслідок властивих аудиту обмежень, які є наслідком характеру фінансової звітності, характеру аудиторських процедур, потреби, щоб аудит проводився у межах обґрунтованого періоду часу та за обґрунтованою вартістю, а також внаслідок обмежень, властивих внутрішньому контролю, існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення у фінансовій звітності можуть бути не виявлені навіть в тому разі, якщо аудит належно спланований та виконується відповідно до МСА.

Наш аудит проведено згідно з МСА та відповідними етичними вимогами; і вони надають нам можливість формулювати таку думку. Внаслідок властивих для аудиту обмежень більшість аудиторських доказів, на основі яких сформовані наші висновки та на яких ґрунтується наша думка, є швидше переконливими, ніж остаточними, а отже аудит не надає абсолютної гарантії, що фінансова звітність не містить викривлень і наш аудит не гарантує майбутню життєздатність Товариства, ефективність чи результативність ведення справ Товариства управлінським персоналом.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудит проведено на підставі Договору про надання аудиторських послуг № 01/23 від 02.02.2021 року в період з 02.02.2021 року по 25.03.2021 року за адресою: 09100, Київська область місто Біла Церква вул. Івана Кожедуба, 361

Ключовим партнером із завдання, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є аудитор Арцев М.Ю., здійснює діяльність на підставі запису в реєстрі аудиторів за номером 100206.



Арцев М.Ю.

м. Київ вул. Академіка Єфремова, 9 кв. 5

Дата Звіту незалежного аудитора: 25 березня 2021 року

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ"**
Регіональний код **КИЇВСЬКА**
Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство**
Вид економічної діяльності **Виробництво електроенергії**
Середня кількість працівників **338**
Адреса, телефон **вулиця Івана Кожедуба, буд. 361, м. БІЛА ЦЕРКВА, КИЇВСЬКА обл., 09114**
Вимір: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Згідно (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
з положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
з міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ
2020 ПРИЙНЯТО
3210300000
230
35.11

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2020** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	590	458
первісна вартість	1001	1 696	1 696
накопичена амортизація	1002	1 106	1 238
Незакінчені капітальні інвестиції	1005	18 630	19 176
Основні засоби	1010	97 405	82 574
первісна вартість	1011	230 915	231 584
знос	1012	133 510	149 010
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Витрати на коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Результат за розділом I	1095	116 625	102 208
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	19 867	26 531
Виробничі запаси	1101	19 867	26 531
Різношерстке виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Витрати на біологічні активи	1110	-	-
Витрати на перестрахування	1115	-	-
Вимоги одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	51 346	83 509
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	16 383	15 120
у тому числі з податку на прибуток	1136	15 121	15 120
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
інші поточна дебіторська заборгованість	1155	547 836	521 283
Витрати на фінансові інвестиції	1160	-	-
Витрати на їх еквіваленти	1165	8 753	32 893
Витрати	1166	1	-
Витрати в банках	1167	8 752	32 893
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Витрати на перестрахування у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
внесках довгострокових зобов'язань			
внесках збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

страх незароблених премій	1183	-	-
страхових резервах	1184	-	-
оборотні активи	1190	70 770	112 322
сума за розділом II	1195	714 955	791 658
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
сума за розділом III	1300	831 580	893 866

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
реєстрований (пайовий) капітал	1400	76 726	76 726
внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
капітал у дооцінках	1405	-	-
резервний капітал	1410	-	-
власний дохід	1411	-	-
курсові різниці	1412	-	-
страховий капітал	1415	-	-
неподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(1 335 986)	(1 530 860)
власницький капітал	1425	(-)	(-)
запасний капітал	1430	(-)	(-)
резерви	1435	-	-
сума за розділом I	1495	(1 259 260)	(1 454 134)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
податкові зобов'язання	1500	-	-
зобов'язання	1505	-	-
довгострокові кредити банків	1510	-	-
довгострокові зобов'язання	1515	-	753
довгострокові забезпечення	1520	7 453	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	7 453	-
завдання фінансування	1525	-	-
випадкова допомога	1526	-	-
резерви	1530	-	-
зобов'язання:	1531	-	-
зобов'язання до резерв належних виплат	1532	-	-
зобов'язання незароблених премій	1533	-	-
страхові резерви	1534	-	-
контракти	1535	-	-
фонд	1540	-	-
на виплату джек-поту	1545	-	-
сума за розділом II	1595	7 453	753
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
довгострокові кредити банків	1600	-	-
зобов'язання	1605	-	-
поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
послуги, роботи, послуги	1615	428 866	677 504
зобов'язаннями з бюджетом	1620	5 002	3 705
зобов'язання з податку на прибуток	1621	-	-
зобов'язаннями зі страхування	1625	15	58
зобов'язаннями з оплати праці	1630	3 036	2 269
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
зобов'язання	1660	-	4 154
зобов'язання майбутніх періодів	1665	-	-
зобов'язання комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
зобов'язання	1690	1 646 468	1 659 557
сума за розділом III	1695	2 083 387	2 347 247
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
сума за розділом V	1900	831 580	893 866



ЕП Кривенко
Василь
Васильович

Кривенко Василь Васильович

Стасюк Лариса Ананіївна

Згідно з наказом, встановленим центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ" за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	04	01
30664834		

(найменування)

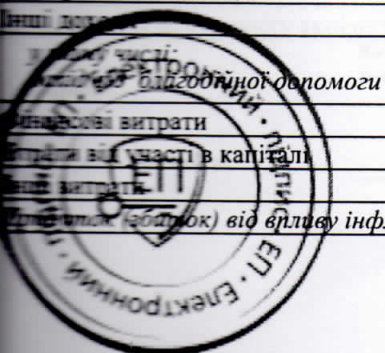
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2020 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	332 689	1 162 832
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(418 389)	(1 256 840)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(85 700)	(94 008)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	6 642	241 173
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(45 374)	(36 626)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(72 706)	(94 926)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	15 613
збиток	2195	(197 138)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	4 511	4 692
Інші доходи	2240	-	-
доходи від участі в капіталі	2241	-	-
Інші фінансові витрати	2250	(807)	(262 617)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Витрати (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(193 434)	(242 312)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(193 434)	(242 312)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Відчуження (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Відчуження (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Відсоток іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(193 434)	(242 312)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	366 917	1 166 409
Витрати на оплату праці	2505	62 959	74 016
Відрахування на соціальні заходи	2510	13 119	15 775
Амортизація	2515	15 997	13 699
Інші операційні витрати	2520	77 477	118 493
Разом	2550	536 469	1 388 392

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	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Поділений на одну просту акцію	2650	-	-



Василь
Васильович

Кривенко Василь Васильович

Стасюк Лариса Ананіївна

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	04	01
30664834		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2020** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	363 087	1 499 573
Повернення податків і зборів	3005	-	-
з чого: податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	793	78
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	5 862	3 944
Надходження від повернення авансів	3020	2 237	9 563
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	526	781
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	337	312
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	1 154
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(251 686)	(1 372 046)
Грошей	3105	(54 363)	(58 628)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12 822)	(15 927)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(53 565)	(33 610)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(22 934)	(4 630)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(30 631)	(28 980)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 374)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 869)	(1 041)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-2 837	34 153
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та інших господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(921)	(16 882)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-921	-16 882
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	37 257	123 444
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(9 359)	(133 374)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	27 898	-9 930
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	24 140	7 341
Залишок коштів на початок року	3405	8 753	1 412
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	32 893	8 753

Керівник

Кривенко Василь Васильович

Головний бухгалтер

Стасюк Лариса Ананіївна



ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БІЛОЦЕРКІВСЬКА
ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	04	01
30664834		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Баланс на початок року	4000	76 726	-	-	-	(1 335 986)	-	-	(1 259 260)
Внесення:									
внесення облікової									
внесення	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
внесення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
внесення змін	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесений зали- шок на початок року	4095	76 726	-	-	-	(1 335 986)	-	-	(1 259 260)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(193 434)	-	-	(193 434)
Всього сукупний прибуток за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесення (уцінка)									
оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесення (уцінка)									
інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесення курсові									
внесення	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесення іншого сукупного									
внесення асоційованих і									
внесення підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесений сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесений прибутку:									
внесення власникам									
внесення	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесення прибутку									
внесення зареєстрованого									
внесення	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесення до									
внесення капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесення чистого прибутку,									
внесення до бюджету									
внесення до									
внесення	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесений прибуток									
внесення									
внесення	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

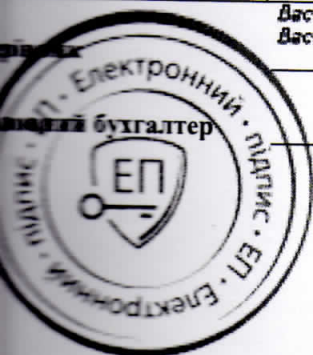


1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
сума чистого прибутку в матеріальне вираження	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
внески учасників: внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
погашення заборго- вності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
включення капіталу: виплат акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
перепродаж викуп- лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
виплати викупле- них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
включення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення номіналь- ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(1 440)	-	-	(1 440)
виплати (продаж) контрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
зміни в капіталі	4295	-	-	-	-	(194 874)	-	-	(194 874)
сума на кінець року	4300	76 726	-	-	-	(1 530 860)	-	-	(1 454 134)

Василь
Васильович

Кривенко Василь Васильович

Стасюк Лариса Ананіївна



**ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»**

ПРИМІТКИ до Фінансової звітності за 2020р.

станом на 31 грудня 2020 року

Відомості про підприємство:

Дата державної реєстрації : 06.12.1999 рік;

Організаційно-правова форма: приватне акціонерне товариство;

Повна назва підприємства :

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»;

Скорочена назва підприємства : ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ»;

Форма власності підприємства : приватна;

Ознака особи : юридична;

Форма фінансування : госпрозрахункова;

Вищестояща організація : не має;

Наявність філій, підрозділів : не має;

Основні види діяльності : 35.11-виробництво електроенергії,
35.30 – постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря;

Середня чисельність працівників : 338 чоловік;

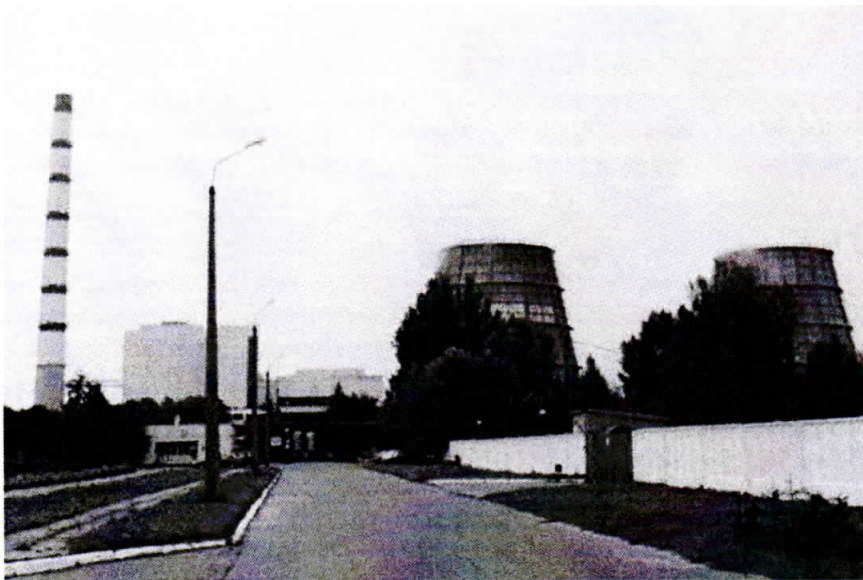
Статутний фонд : 76726275,00 грн.

1 Організація та її діяльність

Загальна характеристика підприємства

ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» працює з 1971 р. та входить у склад східного промвузла м. Біла Церква сумісно з підприємствами гумотехнічної промисловості – шинним заводом та заводом гумотехнічних і азбестотехнічних виробів.

Крім цього, БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ є постачальником теплової енергії для потреб опалення гарячого водопостачання (ГВП) комунальних та побутових споживачів міста, технологічної пари для промислових споживачів, а також постачає електричну енергію до загальної електричної мережі.



Загальний вигляд ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ»

Загальна встановлена електрична потужність ТЕЦ становить 120 МВт, тепла потужність – 5 Гкал/год.

В якості основного теплоенергетичного обладнання використовуються барабанні парові котли мар. БКЗ та водогрійні котли ПТВМ, Барнаульського котельного заводу, турбогенератори типу Г Ленінградського механічного заводу.

Крім працюючого котельного обладнання, в котельному цеху Товариства встановлено недобудований паровий котел Ст. № 4 типу БКЗ 420.

Основна діяльність. Основною діяльністю Товариства є виробництво електричної та теплової енергії. Генеруючі потужності розташовані у м. Біла Церква Київської області.

Юридична адреса та місце здійснення діяльності.

Юридична та фактична адреса :

м. Біла Церква, Київська область, 09114, Україна.

Валюта представлення. Ця фінансова звітність представлена у тисячах українських гривень. Українська гривня є національною валютою України. Всі суми, окрім кількості простих акцій та прибутку (збитку) на одну просту акцію, наведені з округленням до тисяч.

2 Умови, в яких працює Товариство та безперервність діяльності

18 квітня 2018 Кабінет Міністрів України прийняв Постанову N 324 «Про затвердження Порядку надання тимчасової підтримки виробникам, що здійснюють комбіноване виробництво електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях», якою регламентовано процедуру отримання теплоелектроцентралями державної допомоги, призначеної для модернізації/реконструкції існуючих у них енергогенеруючих потужностей і удосконалення їх характеристик до рівня так званої високоефективної (за європейськими нормами) когенерації. Фактом прийняття урядом зазначеної постанови підтверджується щонайменше тимчасове збереження за Товариством статусу особливого гравця на ринку електричної енергії. Так, ТЕЦ має виконати технічний аудит, і на підставі рекомендацій аудиторів розробити ТЕО реконструкції/модернізації енергогенеруючого обладнання. Ці документи утворюють основу комплексу конкурсної документації, з якою ТЕЦ може звернутися до конкурсної комісії, призначеної Кабінетом Міністрів України. Ті ТЕЦ, які будуть визначені комісією як переможці, отримають підтримку від держави у вигляді права продавати вироблену ними електроенергію за так званою державною регульованою ціною. Інвестиційна складова в тарифі, затверджуваному в такому разі НКРЕКП на рівні державної регульованої ціни, повинна бути спрямована на повернення банківських кредитів, залучених для виконання проектів реконструкції/модернізації. До 1 липня 2024 року потрібно виконати реконструкцію і розрахуватися з банками за кредити. Постановою НКРЕКП від 28 грудня 2018 року N 2113 «Про затвердження Методики розрахунку державної регульованої ціни на електричну енергію для виробників, що здійснюють комбіноване виробництво електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях» регламентовано алгоритм розрахунку державної регульованої ціни, а також врегульовано процедурні питання взаємодії Компанії з НКРЕКП.

Необхідно зазначити, що з квітня по листопад 2020 року Товариством проведена кваліфікацію енергогенеруючих потужностей та 23 листопада 2020 року Товариством отримано Свідоцтво про відповідність когенераційної установки № 218, яким когенераційну установку ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» визнана кваліфікованою.

Вплив держави на тарифну політику. В Україні продовжується реалізація масштабних ініціатив з реструктуризації та реформування енергетичного сектору. Вплив та динаміку реформ на даний час неможливо прогнозувати. В результаті дефіциту бюджету у багатьох державних та нещодавно приватизованих підприємств може бути недостатньо коштів для погашення своїх зобов'язань. Товариство незалежно від не проведення розрахунків за електроенергію ДП «Енергоринок» протягом 2020 року виконало свої зобов'язання перед споживачем енергоресурсів.

Крім того, невідповідності ринкової ціни за продану електричну енергію на РДН, наше Товариство в 2020 році зазнало збитки у сумі 193,434 мільйони гривень.

Безперервність діяльності. Ця фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не мало б можливості продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Існуюча система державного формування тарифів на електричну та теплову енергію не охоплює всі витрати, які несе Товариство. Крім того, внаслідок нездатності суб'єктів енергетичного ринку України своєчасно погашати заборгованість перед виробниками енергії, Товариство не має можливості своєчасно розраховуватися по своїх зобов'язаннях. Через запровадження постановами Уряду системи поточних рахунків із спеціальним режимом використання для проведення розрахунків за спожиті енергоресурси шляхом розподілу виручки, отриманої за енергетичну продукцію, згідно до нормативів, затверджуваних НКРЕ КП, Товариство позбавлено можливості повноцінно управляти грошовими потоками.

З метою поступового виходу зі складної ситуації неплатежів, управлінський персонал вживає всі можливі заходи для забезпечення достатнього рівня обігових коштів для забезпечення поточної діяльності та для погашення своїх зобов'язань та оздоровлення фінансово-господарського

становища, організаційних, техніко-економічних та соціальних заходів для задоволення в повнообсязі вимог кредиторів та підвищення конкурентоспроможності.

Крім того, враховуючи багаторічну несприятливу систему розрахунків за теплову та електричну енергію, що склалася в державному секторі, Уряд періодично вживає заходи щодо погашення заборгованості, з використанням окремих казначейських банківських рахунків, але в 2020р. Уряд видав таких Постанов КМУ, що, тим самим не надало Товариству можливість розраховуватися своїми кредиторами (НАК «Нафтогаз України» за природний газ).

В умовах глибокої економічної кризи в секторі електроенергетики та економіки України в цілому багато крупних промислових споживачів припинили своє існування, попит на електричну енергію стрімко падає, а конкуренція на ринку електричної енергії загострюється.

У такому агресивному середовищі Товариство змушено було знизити обсяг річного виробництва електроенергії, але збалансованого з річним обсягом відпуску теплової енергії (оскільки теплова електрична енергія виробляється у комбінованому циклі). При цьому саме послідовний курс Товариства на активну участь в удосконаленні системи централізованого теплопостачання в м. Біла Церква, що реалізується керівництвом органу місцевого самоврядування, є найкращою гарантією використання виробничого потенціалу ТЕЦ при теплозабезпеченні міста у майбутніх періодах. На теперішній час потрібно зберегти систему централізованого теплозабезпечення споживачів м. Біла Церква на базі опалювальних ТЕЦ та районних котелень в довгостроковій перспективі.

Припущення управлінського персоналу щодо безперервності діяльності ґрунтуються на аналізі наведених внутрішніх та зовнішніх чинників, що впливають на здатність Товариства здійснювати свою діяльність у майбутньому, зберегти та покращити конкурентні позиції на ринку теплової та електричної енергії.

3 Основні принципи облікової політики

Основа підготовки інформації. Ця фінансова звітність подається в національній валюті України – українській гривні. Всі значення наведені з округленням до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше. Концептуальною основою цієї фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2020 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності, (які включають Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО), тлумачення КТМФЗ до тлумачення ПКТ), що діють станом на 31.12.2020, та які офіційно оприлюднені на веб-сайті центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики – Міністерства фінансів України.

Запаси. Запасами визнаються матеріальні активи, які, як очікується, принесуть економічні вигоди Компанії та використовуються у виробничому циклі одноразово, або протягом 12 місяців з дати звітності. Запасами також визнаються малоцінні предмети або предмети, що швидко зношуються протягом експлуатації до одного року або вартістю до 20 тисяч гривень незалежно від строку служби.

Товариство оцінює запаси за меншою з двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх до теперішнього стану. Чиста вартість реалізації є можливою (оціненою) ціною продажу об'єкту запасів за вирахуванням витрат на продаж.

Запаси списуються до чистої вартості реалізації на індивідуальній основі у разі пошкодження або часткового застаріння. За чистою вартістю реалізації обліковуються запаси, отримані від демонтажу основних засобів та побічні продукти, отримані в процесі виробництва.

Товариство застосовує наступні методи оцінки запасів при відпуску їх у виробництво, продаж або іншому вибутті:

- середньозваженої собівартості – при відпуску палива (газ, мазут). Оцінка середньозваженою собівартістю проводиться на кінець звітного місяця;
- собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО) – матеріалів, запасних частин та товарів ;
- ідентифікованої собівартості – при відпуску запасів, що замінюють одне одного;
- за цінами продажу мінус стандартна націнка – товари у роздрібній торгівлі.

Гроші та їх еквіваленти. Гроші та їх еквіваленти включають готівкові кошти у касі та депозити до запитання в банках з початковим строком погашення менше трьох місяців. Гроші та їх еквіваленти обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Зареєстрований капітал. Прості акції класифіковані як капітал. Витрати, безпосередньо пов'язані з емісією нових акцій, показуються у складі капіталу як зменшення суми надходжень за вирахуванням податків. Перевищення справедливої вартості внесених у капітал сум над номінальною вартістю випущених акцій обліковується у складі капіталу як емісійний дохід.

Дивіденди. Дивіденди визнаються як зобов'язання та виключаються зі складу власного капіталу на звітну дату, у випадку якщо вони оголошені (затверджені акціонерами) на звітну дату або раніше. Дивіденди підлягають розкриттю, у разі якщо вони оголошені після звітної дати та до дати затвердження фінансової звітності.

Податок на додану вартість (ПДВ). Податок на додану вартість визнається у відповідності з українським законодавством, чинним на звітну дату. По операціях, пов'язаних з основною діяльністю (постачання електричної та теплової енергії), дата виникнення податкових зобов'язань з ПДВ та права на віднесення сум ПДВ до податкового кредиту визначається за касовим методом. По операціях, пов'язаних з іншою діяльністю – датою виникнення податкових зобов'язань вважається дата, яка припадає на податковий період, протягом якого відбувається будь-яка з подій, що сталася раніше: дата зарахування коштів від покупця (замовника) або дата відвантаження товарів (робіт, послуг). Сума податку на додану вартість відображається у складі інших оборотних активів та інших поточних зобов'язань на нетто-основі.

Видані аванси постачальникам та аванси отримані від замовників показані у цій фінансовій звітності за вирахуванням ПДВ, оскільки очікується, що розрахунок за такими сумами буде здійснений шляхом постачання відповідних товарів або послуг.

Рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності показаний у цій звітності з урахуванням ПДВ.

Визнання доходів. Товариство реалізує вироблену теплову енергію в опалювальний період КП БМР «Білоцерківтепломережа» за цінами, затвердженими Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг України (НКРЕКП). Вся електрична енергія, вироблена енергогенеруючими потужностями Товариства, реалізовувалася ДП «Оператор ринку» та НЕК «Укренерго».

Товариство визнає дохід, коли (або в міру того, як) Товариство виконує обов'язок до виконання шляхом передачі об'єкта товару або послуги (тобто активу) покупцеві.

Актив передається, коли (або в міру того, як) покупець отримує контроль над таким активом.

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

Дохід від реалізації виробленої електроенергії та теплоенергії визначається за регульованими цінами.

Дохід від реалізації електричної, теплової енергії та послуги з приготування хімічно очищеної води визнається по факту передачі товару, що фіксується приладами обліку.

Дохід від реалізації інших послуг визнається по факту їх фактичного надання.

Штрафи та пені до отримання на користь Товариства відповідають визначенню умовного активу згідно МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», оскільки їх отримання в майбутньому є невизначеною подією, яка не під контролем Товариства. Дохід по нарахованих штрафах і пені до отримання визнається не раніше, ніж з'являється цілкова впевненість у отриманні такого доходу, тобто в момент фактичного отримання грошових коштів.

Доходи і витрати, в тому числі і ті, що виникають по групі подібних операцій, Товариство вважає суттєвими за своїм економічним змістом, та відображає в фінансовій звітності окремо. Товариство, розкриває доходи окремо за такими статтями:

- дохід (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг;
- інші операційні доходи;

- інші фінансові доходи;
- інші доходи.

Інші операційні доходи включають суми інших доходів від операційної діяльності підприємства, крім чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): дохід від операційної оренди активів; дохід від операційних курсових різниць; відшкодування раніше списаних активів; дохід від роялті; відсотків, отриманих на залишки коштів на поточних рахунках в банках; дохід від реалізації оборотних активів (крім фінансових інвестицій), необоротних активів, утримуваних для продажу; групи вибуття; дохід від списання кредиторської заборгованості, одержані штрафи, пені, неустойки тощо.

Інші доходи включають дохід від реалізації фінансових інвестицій; дохід від неопераційних курсових різниць та інші доходи, які виникають у процесі господарської діяльності, але не пов'язані з операційною діяльністю підприємства.

Витрати визнаються в фінансовій звітності відповідно до принципу відповідності доходам, тобто відображаються у звіті в тому ж періоді, що й дохід, для отримання якого вони були понесені. Подання витрат здійснюється, з використанням методу функції витрат. Товариство розкриває витрати окремо за такими статтями:

- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг),
- адміністративні витрати,
- інші операційні витрати,
- фінансові витрати,
- інші витрати.

Інші операційні витрати включають собівартість реалізованих виробничих запасів, необоротних активів, утримуваних для продажу, та групи вибуття; відрахування на створення резерву сумнівних боргів і суми списаної безнадійної дебіторської заборгованості; втрати від знецінення запасів; втрати від операційних курсових різниць; визнані економічні (фінансові) санкції; відрахування на забезпечення наступних операційних витрат, а також усі інші витрати, що виникають в процесі операційної діяльності підприємства (крім витрат, що включаються до собівартості продукції (товарів, робіт, послуг)).

Інші витрати включають собівартість реалізації фінансових інвестицій; втрати від неопераційних курсових різниць; втрати від уцінки фінансових інвестицій та необоротних активів; інші витрати, що виникають у процесі господарської діяльності (крім фінансових витрат), але не пов'язані з операційною діяльністю підприємства.

Виплати працівникам. Товариство здійснює передбачені законом єдині соціальні внески Пенсійного фонду України щодо своїх працівників. Внески розраховуються як процент від поточної валової суми заробітної плати та відносяться на витрати по мірі їх здійснення та включаються в статтю витрат, що і заробітна плата працівників, за якими такі витрати виникли.

Пенсійні зобов'язання та інші виплати працівникам. Товариство бере участь в обов'язковому державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід пенсію працівників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Товариство також здійснює одноразові виплати при виході на пенсію на певних умовах.

Прибуток на акцію. Сума прибутку на одну акцію розраховується шляхом ділення прибутку за звітний період на збитку, що належить власникам Товариства, на середньозважену кількість акцій з участю в об'єкті протягом звітного року.

Взаємозалік. Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань, з подальшим включенням до балансу (звіту про фінансовий стан) лише їхньої чистої суми, може здійснюватися лише у випадку існування юридично визначеного права взаємозаліку визнаних сум та коли є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив та розрахуватися із зобов'язаннями.

Власний капітал. До складу власного капіталу входить: зареєстрований капітал, капітал дооцінок, додатковий капітал, резервний капітал, нерозподілений прибуток (непокритий збиток), неоплачений капітал, вилучений капітал.

Зареєстрований капітал Товариства та резервний капітал створюються відповідно до законодавства України. Порядок збільшення/(зменшення) зареєстрованого капіталу Товариства встановлюється Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

До складу капіталу у дооцінках Товариства включає суми дооцінки основних засобів. Товариство відображає зміни в капіталі у дооцінках у випадках: переоцінки необоротних активів, вибуття, нарахування амортизації переоцінених необоротних активів.

До складу додаткового капіталу включаються суми переоцінки чистого зобов'язання за визначеною виплатою.

Події після звітної дати. Події після звітної дати, які представляють додаткову фінансову інформацію на звітну дату, тобто коригуючі події, відображаються в фінансовій звітності. Події після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються в примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

Товариство робить оцінки та припущення, які впливають на суми, визнані у фінансовій звітності, та балансову вартість активів і зобов'язань у наступному фінансовому році. Розрахунки та судження постійно оцінюються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім вказаних оцінок, керівництво Товариства також використовує певні професійні судження при застосуванні принципів облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Знецінення основних засобів. Наприкінці кожного звітного періоду Товариство оцінює наявність індикаторів знецінення основних засобів. У разі наявності будь-якого з таких індикаторів Товариство оцінює суму очікуваного відшкодування активів.

Строки експлуатації основних засобів. Оцінка строків експлуатації об'єктів основних засобів вимагає застосування професійних суджень з урахуванням строків експлуатації подібних активів у минулому. Товариство одержує майбутні економічні вигоди від активів переважно у результаті їх використання. Однак такі чинники, як технічний та економічний знос та старіння, часто призводять до скорочення економічних вигід від активів. Керівництво оцінює залишкові строки експлуатації відповідно до поточного технічного стану активів та оціночного періоду, протягом якого Товариство, як очікується, отримає вигоди від їх використання. При цьому враховуються такі основні чинники: (а) передбачуване використання активів; (б) прогнозний знос залежно від експлуатаційних параметрів та регламенту технічного обслуговування; і (в) технічний або економічний знос внаслідок зміни ринкових умов.

Податкове законодавство. Податкове, валютне та митне законодавство України продовжує змінюватись. Суперечливі положення тлумачаться по-різному. Керівництво вважає, що його тлумачення є щодо податкового законодавства доречним та обґрунтованим, але не існує жодних гарантій, що податкові органи його не оскаржать. Вже традиційно кожного року до Податкового кодексу вносяться зміни під грифом «податкової реформи».

Визначення пов'язаних сторін. Сторони (юридичні та фізичні особи) вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу, знаходиться під спільним контролем або може мати суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час аналізу кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Інформація за сегментами

Товариство організовано на основі двох основних сегментів діяльності:

- Виробництво електричної енергії;
- Виробництво теплової енергії.

Основний формат звітності за сегментами діяльності оснований на структурі управлінської та внутрішньої звітності Товариства. Товариство здійснює комбіноване виробництво електричної та теплової енергії. Усі активи Товариства розміщені на території України.

Оскільки процеси виробництва електричної енергії та теплової енергії є нероздільними, не має можливості достовірно визначити вартість активів, які належать до кожного сегменту, суму інвестицій в необоротні активи кожного сегменту. Протягом 2020 року Товариство реалізовувало вироблену електричну енергію ДП «Оператор ринку», продажі склали 89,47 % від загальної реалізації, а вироблену теплову енергію – КП БМР «Білоцерківтепломережа», продажі склали 10,53 % від загальної реалізації.

4 Основні засоби, незавершені капітальні інвестиції та нематеріальні активи

Активи, які є власністю Товариства використовуються в господарській діяльності.

В зв'язку з переходом на міжнародні стандарти, було проведено незалежну оцінку основних засобів станом на 01.01.2018р.

В поточному році Товариство орендувало транспортні засоби за договорами операційної оренди. Орендні платежі в сумі 187,0 тисяч гривень включені до складу адміністративних витрат. Орендовані зобов'язання на 2020 рік становлять 187,0 тисяч гривень. Орендні договори не містять застережень про змінні ціни, будь-яких обмежень, що можуть накладатися угодами про оренду.

Станом на 31 грудня 2020 Товариство має активи, які передані в заставу та не має утримуваних активів для продажу.

У балансовій вартості основних засобів та незавершених капітальних інвестицій відбулися такі зміни:

У тисячах гривень	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Всього основних засобів	Незавершені капітальні інвестиції
Залишкова вартість на 31 грудня 2019 р.	43 028	50 460	2 735	462	101	96 786	
Первісна вартість	119 247	1 03 273	4 491	1 791	439	229 241	
Накопичений знос	(76 219)	(52 813)	(1 756)	(1 329)	(338)	(132 455)	
2020 рік							
Надходження							
Введення в експлуатацію	31	16	-	-	-	47	
Амортизація	(3 880)	(10 523)	(440)	(130)	(26)	(14 999)	
Залишкова вартість на 31 грудня 2020 р.	39 179	39 953	2 735	332	75	82 274	
Первісна вартість	119 278	1 03 289	4 491	1 791	439	229 288	
Накопичений знос	(80 099)	(63 336)	(2 196)	(1 459)	(364)	(147 454)	

Амортизація основних засобів в сумі 6576 тисячі гривень була включена до складу собівартості, 8243 тисячі гривень до складу адміністративних витрат та до складу інших операційних витрат. Також в січні 2020 року зараховано до активів оренда землі в сумі 448 тис. грн. Протягом звітного року нарахована амортизація в сумі 327 тис. грн. Станом на 31.12.2020 р. балансову вартість орендованих земель складає 633 тис. грн. Амортизація – 1369 тис. грн. На підприємстві застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації по основним засобам.

У балансовій вартості нематеріальних активів відбулися такі зміни:

У тисячах гривень	Право користування земельною ділянкою	Інші нематеріальні активи	Всього нематеріальні активи
Залишкова вартість на 31 грудня 2019 р.	34	556	
Первісна вартість	34	1 662	
Накопичений знос	-	(1 106)	(1 106)
2020 рік			
Надходження	-	-	
Введення в експлуатацію	-	-	
Амортизаційні відрахування	-	(131)	(131)
Залишкова вартість на 31 грудня 2020 р.	34	425	
Первісна вартість	34	1 662	
Накопичений знос	-	(1 237)	(1 237)

Амортизація по нематеріальним активам нараховується по прямолінійному методу, термін експлуатації від 1 до 10 років.

Амортизація нематеріальних активів в сумі 54 тисяч гривень була включена до складу собівартості, в сумі 20 тис. грн. до складу адміністративних витрат, в сумі 57 тис.грн. – інших операційних витрат.

Оцінка основних засобів на знецінення

Одиницею, що генерує грошові потоки (ОГГП), Товариством визнається група основних засобів, що виробляє продукти, для яких існує активний ринок. Відповідно до напрямів діяльності, визначено дві ОГГП: (а) активи, призначені для виробництва основної продукції (електрична та теплова енергія, ХОВ, ХЗВ); (б) активи, призначені для інших видів діяльності;.

5 Виробничі запаси

Виробничі запаси Товариством представлені наступними видами:

У тисячах гривень	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2020 р.
паливо	10 256	17 558
Запасні частини	3 663	3 645
Сировина і матеріали	5 847	5 160
Малоцінні та швидкозношувані предмети	65	125
Будівельні матеріали	-	-
Тара	36	43
Всього виробничих запасів	19 867	26 531

Зарахування запасів на баланс Товариства здійснюється за їх первісною вартістю. Протягом поточного року знецінення запасів не створювався в зв'язку з відсутністю підстав, що обумовлюють їх знецінення. Станом на 31 грудня 2020 року Товариство не має запасів у заставі.

6 Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

У тисячах гривень	31.12.2019	31.12.2020 (резерв знецінення)	31 грудня 2020 р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	384 642	32 163	416 805
Мінус резерв знецінення	(333 296)	-	(333 296)
Всього дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	51 346	32 163	83 509

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги на кожну дату деномінована в українських гривнях.

Нижче поданий аналіз дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги:

У тисячах гривень	31.12.2018	резерв знецінення	Зміна 2020	31 грудня 2020 р.
Не прострочена та не знецінена заборгованість:				
- ДП «Енергоринок»				-
- КП БМР «Білоцерківтепломережа»	29 458	-	13847	43305
- ДП «Оператор ринку»	3388	-	-3388	
- НЕК «Укренерго»	17710	-	21996	39706
- ПРАТ «РОСАВА»	735	-	-735	0
- Інші організації	55	-	443	498
Всього не простроченої та не знеціненої заборгованості	51 346		32 163	83 509
Прострочена та знецінена заборгованість:				
- прострочена	333 296	-	-	333 296
Всього простроченої та індивідуально знеціненої заборгованості	333 296	-	-	333 296

Всього простроченої та не знеціненої заборгованості

Мінус резерв на знецінення	(333 296)	-	-	(333 296)
Всього дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	51 346	-	32 163	835

Станом на 31.12.2020 прострочена та не знецінена заборгованість складається переважно заборгованості КП БМР «Білоцерківтепломережа», НЕК «Укренерго» за відпущену товарну продукцію. Вся дебіторська заборгованість ДП «Енергоринок» станом на 31.12.2020р. є знеціненою.

Товариство не забезпечує дебіторську заборгованість заставою.

У складі резерву на знецінення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, зміни відбувалися:

Резерв знецінення на 1 січня	333 296
Резерв знецінення протягом року	
Списання	
Резерв на знецінення на 31 грудня	333 296

Резерв знецінення дебіторської заборгованості за виданими авансами протягом поточного року створювався. Дебіторська заборгованість за виданими авансами на 31 грудня 2020 року в основному складається з попередньої оплати постачальникам за ТМЦ, запасні частини, виконані роботи та послуги.

7 Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

У тисячах гривень	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2020 р.
Переплата з поточного податку на прибуток	15 119	15 119
Переплати з інших податків (ПДФО)	1 264	1 264
Всього дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	16 383	16 383

8 Інша поточна дебіторська заборгованість

У тисячах гривень	31 грудня 2019	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2020 р.
Інша фінансова дебіторська заборгованість	663 026	129 358	792 384
Мінус резерв під знецінення	(139 937)	(155 604)	(295 541)
Всього іншої фінансової дебіторської заборгованості	523 089	(26 246)	496 843
Інша нефінансова дебіторська заборгованість	24 747	(307)	24 440
Всього іншої поточної дебіторської заборгованості	547 836	(26 553)	521 287

Інша поточна дебіторська заборгованість на кожну дату деномінована в українських гривнях. Інша поточна фінансова дебіторська заборгованість в основному складається з простроченої індивідуально знеціненої на звітну дату дебіторської заборгованості. Товариство не забезпечує дебіторську заборгованість заставою.

9 Гроші та їх еквіваленти

У тисячах гривень	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2020 р.
-------------------	-------------------	-------------------

Поточні рахунки	8 752	32 893
Грошові кошти у касі	1	0
Грошові кошти в дорозі		
Всього грошей та їх еквівалентів	8 753	32 893

Суми грошових коштів та їх еквівалентів на 31 грудня 2020 представлені грошовими коштами, розміщеними на поточних рахунках в філії АТ «РВС Банк» та АТ «Місто Банк».

На 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2020 року 100% грошей та їх еквівалентів були деноміновані в гривні. Всі грошові кошти та їх еквіваленти доступні до використання.

10 Інші оборотні активи

Інші оборотні активи являють собою суми податкового кредиту з податку на додану вартість, не пред'явленого до відшкодування на звітну дату, в зв'язку із застосуванням «касового методу» обліку податку на додану вартість.

11 Зареєстрований капітал

Товариству належать прості іменні акції номінальною вартістю 5,75 грн. за одну акцію на загальну суму 76726275,00 грн.

Перелік осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента:

АТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ», код ЄДРПОУ 05407737, 5337480 шт. простих іменних акцій.

12 Капітал у дооцінках та інший додатковий капітал резервний капітал

В зв'язку з переходом на міжнародні стандарти, при проведенні трансформації балансу станом на 01.01.2018р. всі дооцінки в капітал, інший та резервний капітал було направлено на збільшення/покриття прибутків/збитків.

13 Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) та інші зміни в капіталі

По результатам діяльності за 2020 року Товариством отримано чистий збиток у розмірі 193 434 тис.грн.

У складі інших змін в капіталі в сумі (1 440) тисяч гривень Товариство визнало суму земельної плати за попередні періоди, яка донарахована по результатам перевірки контролюючого податкового органу.

14 Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги в основному складається з заборгованості перед ПАТ «НАК «Нафтогаз України» за придбаний газ та заборгованості за роботи та послуги виробничого характеру.

У тисячах гривень	31 грудня 2019р.	31 грудня 2020р.
Заборгованість за газ природний та послуги з його транспортування	422 544	674819
- в т.ч. ПАТ «НАК «Нафтогаз України»	422 544	672341
Інша заборгованість	6 322	2685
Всього поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	428 866	677504

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги деномінована в українських гривнях та складається переважно їх сум поточної кредиторської заборгованості по розрахунках за природний газ та послуги з його транспортування, за роботи за виконані роботи, з постачальниками ТМЦ, за отримані послуги.

15 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

У тисячах гривень	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2020р.
Податок на акциз з виробництва електричної енергії	937	0

Інші податки до сплати	1 069	75
ПДВ до сплати	2996	2 94
Всього поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	5002	370

16 Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами відсутня

<i>У тисячах гривень</i>	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2020
Розрахунки за товарну продукцію	-	
Інші	-	

17 Поточні забезпечення

<i>У тисячах гривень</i>	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2020
Резерв відпусток та відповідні податки	7 453	41
Всього поточних забезпечень	7 453	41

Поточні забезпечення складаються з сум забезпечень витрат персоналу

18 Інші поточні зобов'язання

<i>У тисячах гривень</i>	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2020
Кредиторська заборгованість перед банком	-	
Зобов'язання по операціях з відступлення права вимоги ,	1 581 685	1 581 6
Всього інших поточних зобов'язань	1646 468	1 659 5

На балансі Товариства станом на 31.12.2020 р. обліковуються зобов'язання по операція відступлення права вимоги в сумі 1581685,0 тис грн. по договору відступлення права вимоги з Т «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ»ІНВЕСТОХІЛЛС ВЕСТА» від 06.12.2019 р. згідно якого БАНК «ФІНАНС ТА КРЕДИТ» відступив належні банку права вимоги відповідно до протоколу електронних торгів 07.11.2019 р. Станом на звітну дату з цього питання ведуться судові справи в першій інстанції господарського суду м. Київ. Відповідно до норм чинного законодавства остаточне рішення щодо дано питання буде прийнято Верховним судом .

Управлінський персонал сподівається що дане питання буде вирішено на користь підприємства. Ми розкриваємо інформацію про наявність умовного зобов'язання у сумі 465 200,00 тис. грн. Заборгованість виникла в 2008 році за виданими векселями та визнана доходом товариства минулих періодах, проте опротестована векселеотримувачами.

Дана заборгованість є предметом судових справ Товариства.

Управлінський персонал визначає вірогідність появи зобов'язань щодо описаних подій незначну та не відображає можливі наслідки у фінансовій звітності.

19 Чистий дохід від реалізації та собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Обсяги реалізації продукції Товариства визначаються за показниками лічильників. Показники поділяються на такі категорії:

- ДП «Оператор ринку», що закуповують 100% виробленої електричної енергії;
- КП БРМ «БЦТМ», що закуповують 100 % виробленої теплової енергії;
- інші споживачі.

<i>У тисячах гривень</i>		20
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		30

Паливо		3
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів		

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату	31526
Послуги виробничого характеру	11665
Сировина та інші матеріали	6662
Податки	1511
Електрична енергія для врегулювання небалансів	4759
Інше	520
Всього собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	418 389

До складу собівартості реалізації відносяться прямі матеріальні витрати, витрати на оплату праці, амортизація, загальновиробничі витрати.

20 Адміністративні витрати

У тисячах гривень	2020 рік
Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату	19 508
Юридичні послуги	-
податки	7422
Ремонт та технічне обслуговування обладнання	381
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	385
Сировина та інші матеріали	1 885
Інше	15 793
Всього адміністративних витрат	45 374

21 Інші операційні доходи

У тисячах гривень	2020 рік
Дохід від операційної оренди	267
Дохід від операційної курсової різниці	5 192
Дохід від реалізації запасів та інших послуг	0
Дохід від погашення раніше знеціненої дебіторської заборгованості	0
Дохід від банківських відсотків за користування коштами	0
Інше	1 183
Всього інших операційних доходів	6 642

22 Інші операційні витрати

У тисячах гривень	2020 рік
Витрати від операційної курсової різниці	1 225
Витрати на утримання активів соціальної сфери	603
Створення резерву на знецінення дебіторської заборгованості	27 156
Витрати визнаних штрафів	1 180
Інше	42542
Всього інших операційних витрат	72 706

23 Інші фінансові доходи та фінансові витрати

У тисячах гривень	2020 рік
Дохід від продажу цінних паперів	0
Дохід від амортизації дисконту	4511
Всього інших фінансових доходів	4 511

Собівартість проданих цінних паперів	0
Витрати від амортизації дисконту	807
Витрати від нарахованих відсотків по кредитним зобов'язанням	0

24 Інші доходи та витрати

У тисячах гривень

2020

Інші доходи

Інші

Всього інших доходів

Інші витрати

Інші

Всього інших витрат

25 Податок на прибуток

Товариство оподатковується в Україні. У 2020 році податок на прибуток стягувався за ставкою 18% та обчислювався у порядку, який ґрунтується на визначенні фінансового результату (прибутку оподаткування) за даними бухгалтерського обліку та його подальшого коригування на певний період податкових різниць.

26 Умовні та інші активи і зобов'язання

У 2001 році Товариство одержало Державний Акт на право постійного користування землею площею 39,1615 га землі, яка обліковується на балансі як права користування, інші земельні ділянки оформлені як оренда землі відповідно до укладених договорів оренди землі.

Податкове законодавство. Податкове, валютне та митне законодавство України схильне до частих змін, норми законодавства можуть по-різному тлумачитися платниками податку фіскальними органами. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів. Керівництво Товариства припускає, що відповідні регіональні державні органи можуть не погодитися з тлумаченням Товариства деяких норм законодавства пов'язаних з діяльністю Товариства та операціями в межах цієї діяльності. Існує імовірність того, що результати таких операцій та діяльності, що не виявлялись фіскальними органами та не оскаржувались Товариством у минулому, можуть бути виявлені та оскаржені. Товариство обґрунтовані докази власних податкових позицій щодо правомірності тлумачень податкового законодавства, застосованих при визначенні та декларуванні сум податків, та має намір відстоювати ці позиції. Керівництво вважає, що необхідності у нарахуванні забезпечень немає.

27 Додаткові пояснення до звіту про рух грошових коштів

Рух коштів за операціями з надання та повернення фінансової допомоги відображено в рядках «Надходження» та «Інші платежі» у складі руху коштів у результаті фінансової діяльності.

В рядках «Інші надходження» та «Інші витрачання» у складі руху коштів в результаті операцій діяльності відображені відповідно надходження від реалізації запасів, послуг, повернення коштів контрагентами та витрачання на оплату відрядження, лікарняних, штрафів, тощо.

28 Події після закінчення звітного періоду

Події після закінчення звітного періоду, які могли б мати суттєвий вплив на цю фінансову звітність, не описані в п. Безперервність діяльності.

29 Вплив коронавірусу COVID-19 на діяльність Товариства

Товариство розуміє, що бізнес є рушієм у впровадженні важливих кроків подолання негативного впливу сполоху коронавірусу COVID-19. У ситуації кризи бізнес продовжує бути ключовою ланкою боротьби за якість життя, а тому повинен об'єднуватись та допомагати як суспільству, так і кожному. Товариство визначило, що ці події є не коригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2020 р. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2020 р. та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

8
2020
Про заходи компанії для мінімізації ризиків для працівників в період глобальної пандемії COVID-19 Товариство масово оформило своїх працівників у відпустки починаючи з 24 березня 2020 року. Товариство закупило маски захисту та дезінфікуючі засоби для захисту працівників, які повинні працювати згідно технологічного процесу. Здоров'я і безпека співробітників залишаються в центрі уваги керівництва. Товариство продовжує слідкувати за рівнем загроз COVID-19 і оцінювати потенційні ризики для здоров'я своїх співробітників, використовуючи всі існуючі системи моніторингу.

Директор



В.В. Кривенко

Головний бухгалтер



Л.А. Стасюк

У цьому документі прошито, пронумеровано та скріплено
відбитком печатки та підписом

23 вересня) архуш и



ФІНАНСОВИЙ АУДИТ

[Handwritten signature]

