

Титульний аркуш

24.05.2023

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 1

(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)

Особа, яка тимчасово здійснює
повноваження директора

Богдан Вадим Анатолійович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої
особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2022 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»
2. Організаційно-правова форма Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи 30664834
4. Місцезнаходження вул.Івана Кожедуба, 361, м. Біла Церква, 09114
5. Міжміський код, телефон та факс (04563) 7- 97-54, 7-91-88, (04563) 7-97-54
6. Адреса електронної пошти bc-chp@bc-chp.com
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким рішення загальних зборів акціонерів, , д/н
затверджено річну інформацію, або дата та рішення
загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну
інформацію емітента (за наявності)
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 діяльність з оприлюднення
регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі
здійснення оприлюднення)
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна , д/н, д/н
реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до
Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на
фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або
адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та
фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до
Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку
безпосередньо)

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено <http://bctec.prat.in.ua>
на власному веб-сайті
учасника фондового ринку

(URL-адреса сторінки)

24.05.2023

(дата)

Зміст

| | |
|--|-------------------------------------|
| 1. Основні відомості про емітента. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності. | <input type="checkbox"/> |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 4. Інформація щодо корпоративного секретаря. | <input type="checkbox"/> |
| 5. Інформація про рейтингове агентство. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента. | <input type="checkbox"/> |
| 7. Судові справи емітента. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 8. Штрафні санкції щодо емітента. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 9. Опис бізнесу. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв): | <input type="checkbox"/> |
| 1) інформація про органи управління; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2) інформація про посадових осіб емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента; | <input type="checkbox"/> |
| інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення; | <input type="checkbox"/> |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв). | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління): | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2) інформація про розвиток емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 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: завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 4) звіт про корпоративне управління: | <input type="checkbox"/> |
| власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників); | <input checked="" type="checkbox"/> |
| інформація про наглядову раду; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| інформація про виконавчий орган; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| повноваження посадових осіб емітента. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій. | <input checked="" type="checkbox"/> |

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).
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:
- 1) інформація про випуски акцій емітента;
- 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 такого емітента.
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.
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:
- 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);
- 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;
- 3) інформація про зобов'язання емітента;
- 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;
- 5) інформація про собівартість реалізованої продукції;
- 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.
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.
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).
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.
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.

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 кожну 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.(до звіту)

Ліцензія на виробництво електричної енергії видана НКРЕКП , № 849 від 16.08.2000 безстроково.

Ліцензія на виробництво теплової енергії на теплоелектроцентралях, ТЕС, АЕС, когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлювальних джерел енергії № 1001 від 27.07.2006р.

відсутня посада корпоративного секретаря

Рейтингового агенства емітент не має.

У емітента відсутні філіали або інші відокремлені структурні підрозділи.

Посадові особи емітента не володіють акціями емітента.

будь-які винагороди або компенсації при звільненні виплачуються відповідно до КЗпП України, колективного договору товариства. Інформація про виплати винагороди або компенсації посадовим особам у разі їх звільнення відсутні. За звітний період посадові особи не звільнялися.

Щорічні загальні збори акціонерів не проводилися у зв'язку з відсутністю кворуму (ліквідація акціонерів нерезидентів).

Виконавчий орган емітента - Директор Товариства. Обирається Загальними зборами акціонерів терміном на 5 років. інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента відсутня.

Відсутня інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.

Відсутня інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.

Відсутня 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.

Відсутня інформація про цінні папери емітента, наявність публічної пропозиції та/бо допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру.

Інформація про облігації емітента відсутня.

Відсутня інформація про інші цінні папери, випущені емітентом.

відсутня інформація про похідні цінні папери емітента.

відсутня інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів.

Звіт про стан об'єкта нерухомості за звітний період не передбачено .

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 відсутня.

господарська діяльність з виробництва електричної енергії здійснюється на підставі ліцензії НКРЕКП № 849 від 16.08.2000р. Господарська діяльність з виробництва теплової енергії здійснюється на підставі ліцензії НКРЕКП з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, ТЕС, АЕС, когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлювальних джерел енергії № 1001 від 27.07.2006.

Надання згоди на вчинення значних правочинів приймається рішенням Загальних зборів акціонерів.

значні правочини затвержені рішенням Загальних зборів акціонерів, які вчинялися до дня проведення зборів з ПАТ "НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ".

Відсутня інформація про вчинення правочинів щодо яких є заінтересованість.

осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість за звітний період не має.

Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня так як товариство не здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів.

Відсутня інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.

відсутня інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом

Інформація відсутня.

Відсутня інформація про випуски іпотечних облігацій.

Відсутня інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття.

відсутня інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям.

відсутня інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду.

відсутня інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття.

відсутні відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду.

відсутні відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.

У звітному періоді чергові платежі за кредитними договорами відсутні.

відсутня інформація про випуски іпотечних сертифікатів.

відсутня інформація щодо реєстру іпотечних активів.

відсутні основні відомості про ФОН.

відсутня інформація про випуски сертифікатів ФОН

відсутня інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

відсутній розрахунок вартості чистих активів ФОН

відсутні правила ФОН

III. Основні відомості про емітента

| | | |
|---|---|-------------|
| 1. Повне найменування | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» | |
| 2. Скорочене найменування (за наявності) | д/н | |
| 3. Дата проведення державної реєстрації | | 06.12.1999 |
| 4. Територія (область) | Київська | |
| 5. Статутний капітал (грн) | | 76726275,00 |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | | 0 |
| 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) | | 256 |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | Найменування виду діяльності | Код за КВЕД |
| [2010]Виробництво електроенергії | | 35.11 |
| [2010]Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря | | 35.30 |
| [2010]Неспеціалізована оптова торгівля | | 46.90 |
| 10. Банки, що обслуговують емітента: | | |
| 1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | Філія - Головне управління по м. Києву та Київській області публічного акціонерного товариства "Державний ощадний банк України" | |
| 2) МФО банку | 322669 | |
| 3) IBAN | UA843226690000002600130198769 | |
| 4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | Філія - Головне управління по м. Києву та Київській області публічного акціонерного товариства "Держ | |
| 5) МФО банку | 322669 | |
| 6) IBAN | UA843226690000002600130198769 | |

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах:

1) найменування д/н

2) організаційно-правова форма 0

3) ідентифікаційний код юридичної особи д/н

4) місцезнаходження д/н

5) опис: емітент не приймав участі в створенні юридичних осіб

14. Інформація про рейтингове агентство

| Найменування рейтингового агентства | Ознака рейтингового агентства (уповноважене, міжнародне) | Дата визначення або оновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів емітента | Рівень кредитного рейтингу емітента або цінних паперів емітента |
|-------------------------------------|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| д/н | Уповноважене рейтингове агентство | Визначення рейтингової оцінки емітента 01.01.1900 | д/н |
| Опис: д/н | | | |

15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента:

1) найменування

2) місцезнаходження #Размер!

#Размер!

16. Судові справи емітента

| № з/п | Номер справи | Найменування суду | Позивач | Відповідач | Третя особа | Позовні вимоги | Стан розгляду справи |
|-----------|--------------|-------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | 911/697/17 | Господарський суд Київської області | ПАТ "Банк "Фінанси та кредит" | ПРАТ "БІЛОЦЕРК ІВСЬКА ТЕЦ" | д/н | стягнення 40681293,73 гривень | станом на 31.12.2021 р. позов задоволено |
| Опис: д/н | | | | | | | |
| 2 | 911/3981/16 | Господарський суд Київської області | Національний банк України | ПРАТ "БІЛОЦЕРК ІВСЬКА ТЕЦ" | ПАТ Банк Фінанси та кредит | про звернення стягнення на предмет іпотеки | станом на 31.12.2021 р. в процесі розгляду |
| Опис: д/н | | | | | | | |
| 3 | 911/445/19 | Господарський суд Київській області | ПАТ "Банк"Фінанси та кредит" | ПРАТ "БІЛОЦЕРК ІВСЬКА ТЕЦ" | д/н | про стягнення коштів | станом на 31.12.2021 р. задоволено |
| Опис: д/н | | | | | | | |
| 4 | 911/1208/21 | Господарський суд Київської області | НАК "Нафтогаз України" | ПРАТ "БІЛОЦЕРК ІВСЬКА ТЕЦ" | д/н | про стягнення 9042766,88 грн. штрафних санкцій | станом на 31.12.2021 р. задоволено частково |
| Опис: д/н | | | | | | | |
| 5 | 911/1229/21 | Господарський суд Київської області | НАК "Нафтогаз України" | ПРАТ "БІЛОЦЕРК ІВСЬКА ТЕЦ" | д/н | про стягнення 722633,69 грн. штрафних санкцій | задоволено частково |
| Опис: д/н | | | | | | | |
| 6 | 911/1227/21 | Господарський суд Київської області | НАК "Нафтогаз України" | ПРАТ "БІЛОЦЕРК ІВСЬКА ТЕЦ" | д/н | стягнення 254807,89 грн. штрафних санкцій | задоволено повністю |
| Опис: д/н | | | | | | | |
| 7 | 911/1592/21 | Господарський суд Київської області | НАК "Нафтогаз України" | ПРАТ "БІЛОЦЕРК ІВСЬКА ТЕЦ" | д/н | стягнення 335732590,01 боргу та штрафних санкцій | задоволено частково |
| Опис: д/н | | | | | | | |
| 8 | 911/1216/21 | Господарський суд Київської області | НАК "Нафтогаз України" | ПРАТ "БІЛОЦЕРК ІВСЬКА ТЕЦ" | д/н | стягнення 316521231,26 боргу та штрафних санкцій | задоволено частково |
| Опис: д/н | | | | | | | |
| 9 | 911/1943/21 | Господарський суд Київської області | НАК "Нафтогаз України" | ПРАТ "БІЛОЦЕРК ІВСЬКА ТЕЦ" | д/н | стягнення 1887372,80 грн. штрафних санкцій | задоволено частково |
| Опис: д/н | | | | | | | |

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 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | 911/1227/21, 01.07.2021 | НАК "Нафтогаз України" | пені , штрафи в сумі 254807,89 грн. | не сплачено |
| Опис: д/н | | | | |
| 2 | 911/1229/21, 16.08.2021 | НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ" | штраф в сумі 389170,51 грн. | не сплачено |
| Опис: д/н | | | | |
| 3 | 915040102, 28.12.2021 | ЦМУ ДПС по роботі з ВВП | штраф за порушення термінів звіту 10200,00 грн. | сплачено 10.01.2022 р. пл.доручення №49 |
| Опис: д/н | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|-----------|----------------------------|------------------------------|---|-------------|
| 4 | 911/1592/21, 03.11.2021 | АТ "НАК"Нафтогаз України" | Пеня, річні, інфляційні в сумі 5747299,54грн. | не сплачено |
| Опис: д/н | | | | |
| 5 | 911/1216/21, 14.09.2021 | НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ" | штрафи, пені в сумі 321247,15 грн. | не сплачено |
| Опис: д/н | | | | |
| 6 | 911/1216/21, 14.09.2021 | НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ" | штрафи,пені в сумі 28937031,34 грн. | не сплачено |
| Опис: д/н | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|-----------|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 7 | 12526/0406, 07.12.2022 | ГУ ДПС у Київській обл. | штраф у сумі 258027,77 грн. | 27.12.2022 р. пд №229 |
| Опис: д/н | | | | |
| 8 | 0507- 03015/24/02/2022П, 24.02.2022 | НЕК "Укренерго" | пеня в сумі 296,73 грн. | пд №434 від 07.03.2022 р. |
| Опис: д/н | | | | |

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

зміни в організаційній структурі не відбувалися

Інформація про чисельність працівників

256 осіб

Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

Товариство не належить до будь-яких об'єднань

Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходили

Опис обраної облікової політики

Облікова політика на підприємстві забезпечує єдину облікову політику підприємства, яка застосовується підприємством для ведення бухгалтерського обліку, складання і подання фінансової звітності, згідно вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами починаючи з 2019р.

З метою забезпечення єдиної облікової політики на підприємстві :

1. Встановити на підприємстві принципи, методи оцінки, обліку і процедури облікової політики, які застосовуються підприємством для ведення бухгалтерського обліку, складання і подання фінансової звітності, згідно вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV, Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

2. Відображати в бухгалтерському обліку господарські операції на підставі вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV, Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та Міжнародних стандартів фінансової звітності, які офіційно оприлюднені на веб-сайті центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики - Міністерства фінансів України.

2.1. Вносити зміни в облікову політику підприємства, якщо:

- змінюється Закон України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV, Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

3. Ведення обліку та складання фінансової звітності здійснювати виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не повинна включати коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби підприємство не мало б можливості продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

4. Фінансова звітність подається в національній валюті України - українській гривні. Всі значення наводяться з округленням до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше. Концептуальною основою фінансової звітності є Міжнародні стандарти фінансової звітності, (які включають Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО), тлумачення КТМФЗ та тлумачення ПКТ), та які офіційно оприлюднені на веб-сайті центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики - Міністерства фінансів України. Нижче наведено основні принципи облікової політики, що використовувалися під час підготовки цієї фінансової звітності. Ці принципи застосовувалися послідовно відносно всіх представлених періодів.

5. Основні засоби

Основними засобами визнавати матеріальні об'єкти, які:

а) утримуються для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в

оренду або для адміністративних цілей;

б) використовуватимуться, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

Собівартість об'єкта основних засобів слід визнавати активом, якщо і тільки якщо:

а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;

б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити

Кожному об'єкту основних засобів присвоюється інвентарний номер при введенні його в експлуатацію. Об'єкт основних засобів може бути поділений на суттєві елементи. Суттєві елементи обліковуються у складі тієї групи основних засобів до якої відноситься сам об'єкт основного засобу.

Суттєвим елементом основного засобу визнається елемент – справедлива вартість, якого на момент введення в експлуатацію основного засобу перевищує 10 % історичної собівартості такого основного засобу. Такому окремому елементу присвоюється інвентарний номер основного засобу з номером елемента починаючи з 1 через дріб.

Для систематизації обліку основні засоби поділяються на групи:

- Земельні ділянки;
- Будинки та споруди;
- Машини та обладнання;
- Транспортні засоби;
- Інші основні засоби;
- Малоцінні необоротні матеріальні активи – основні засоби собівартість, яких не перевищує 20 000 грн.;
- Тимчасові (нетитульні споруди);
- Інвентарна тара.

Земля та будівлі є окремими активами, і їх обліковують окремо, навіть якщо їх придбали разом.

Об'єкт основних засобів оцінюється за його собівартістю.

Собівартість об'єкта основних засобів складається з:

- а) ціни його придбання, включаючи імпортні мита та невідшкодовувані податки на придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок.
- б) будь-яких витрат, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.
- в) первісної попередньої оцінки витрат на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими суб'єкт господарювання бере або коли купує цей об'єкт, або коли використовує його протягом певного періоду з метою, яка відрізняється від виробництва запасів протягом цього періоду.

Після визнання активом, об'єкт основних засобів слід обліковувати за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Не визнаються в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на ремонти та технічне обслуговування об'єкта. Такі витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. Витрати на щоденне обслуговування об'єкта, як правило, – це витрати на заробітну плату та витратні матеріали, а також це можуть бути витрати на незначні деталі. Призначення цих видатків часто визначають як “ремонти та технічне обслуговування” об'єкта основних засобів.

Запасні частини деяких об'єктів основних засобів можуть потребувати заміни через регулярні проміжки часу, тобто потребують кількаразової заміни протягом строку корисної експлуатації такого основного засобу. У такому випадку балансова вартість об'єкта основних засобів збільшується на собівартість заміненої частини такого об'єкта, коли витрати понесені, якщо задовольняються критерії визнання, а балансова вартість тих частин, що їх замінюються, припиняють визнаватися.

Під час виконання значного ремонту (реконструкція, модернізація) чи огляду витрати, що пов'язані з його проведенням визнаються в балансовій вартості об'єкта основних засобів як заміна, якщо задовольняються критерії визнання.

Кожний об'єкт основного засобу або кожний елемент об'єкту основних засобів слід амортизувати.

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом, та не залежить від дати початку його використання.

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше:

- на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримувану для продажу),
- або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Амортизацію не припиняють, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю. Проте, згідно з використаними методами амортизації, амортизаційні відрахування можуть дорівнювати нулю, якщо немає виробництва та на підставі наказу по підприємству. Ремонт та технічне обслуговування активу не звільняє від необхідності нараховувати амортизацію.

Суму активу, що амортизується, визначають після вирахування його ліквідаційної вартості. Якщо ліквідаційна вартість активу є незначною і внаслідок цього є несуттєвою (до 1000 грн.) при обчисленні суми, що амортизується, то вона прирівнюється до нуля.

Строк корисної експлуатації активу визначати, виходячи з очікуваної корисності активу для Товариства. При визначенні корисного строку експлуатації активу беруться до уваги всі такі чинники:

- а) очікуване використання активу. Використання оцінюють, посилаючись на очікувану потужність або фізичну продуктивність активу;
- б) очікуваний фізичний та моральний знос, залежний від операційних чинників, таких як кількість змін, протягом яких має використовуватися актив, програма ремонту та технічного обслуговування підприємства, а також нагляд за активом та його обслуговування тоді, коли актив не використовують;
- в) технічний або комерційний знос, який виникає через зміни та вдосконалення виробництва або від зміни ринкового попиту на вироблені активом продукти чи послуги. Очікувані майбутні зменшення ціни продажу товару або послуги, виготовленого за допомогою певного активу, можуть вказувати на очікування технічного або комерційного зносу такого активу, що, своєю чергою, може відображати зменшення майбутніх економічних вигід, втілених у цьому активі;
- г) правові або подібні обмеження використання активу, такі як закінчення строку пов'язаної з ним оренди. Земля, яка має необмежений строк корисної експлуатації не амортизується.

Збільшення вартості землі, на якій стоїть будівля, не впливає на визначення суми будівлі, що амортизується. Якщо собівартість землі включає в себе витрати на демонтаж, переміщення та відновлення території, ця частина земельного активу амортизується протягом періоду вигід, отриманих під час здійснення цих витрат.

Коли земля має обмежений строк корисної експлуатації, тоді її балансова вартість амортизується прямолінійним методом протягом цього терміну.

До всіх основних засобів та їх елементів застосовується прямолінійний метод амортизації, крім малоцінних необоротних матеріальних активів. До малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) застосовується метод зменшення залишку, який визначається зменшенням амортизованої вартості на суму такої вартості в місяці, коли такий об'єкт придатний до використання.

Ліквідаційна вартість та метод амортизації, застосований до активу, переглядається на кінець кожного фінансового року. Така зміна обліковується як зміну в обліковій оцінці.

Визнання балансової вартості об'єкта основних засобів припиняється:

- а) після вибуття, або
- б) коли не очікують майбутніх економічних вигід від його використання або вибуття.

Прибуток чи збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів, включається до прибутку чи збитку, коли припиняється визнання об'єкта.

Датою вибуття об'єкта основних засобів є дата, коли реципієнт отримує контроль над цим об'єктом відповідно до вимог щодо визначення моменту часу, коли задовольняється зобов'язання.

У фінансовій звітності розкривається для кожного класу основних засобів:

1. бази оцінки, що їх застосовували для визначення валової балансової вартості;
2. застосований метод амортизації;
3. застосовані строки корисної експлуатації або норми амортизації;
4. валову балансову вартість та суму накопиченої амортизації (разом з накопиченими збитками від зменшення корисності) на початок та кінець періоду;
5. узгодження балансової вартості на початок і кінець періоду, що відображає:

- надходження;
- активи, класифіковані як утримувані для продажу або включені до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувана для продажу, та інші вибуття;
- придбання в результаті об'єднань бізнесу;
- збільшення або зменшення протягом певного періоду, які виникають у результаті збитків від зменшення

- корисності, визнаних або сторнованих в іншому сукупному доході;
- збитки від зменшення корисності, визнані в прибутку чи збитку;
- збитки від зменшення корисності, сторновані в прибутку чи збитку;
- амортизацію;
- інші зміни.

У фінансовій звітності розкривається:

- а) наявність та суми обмежень на права власності, а також основні засоби, передані у заставу для забезпечення зобов'язань;
- б) суму видатків, визнаних у балансовій вартості об'єкта основних засобів у ході його будівництва;
- с) суму контрактних зобов'язань, пов'язаних із придбанням основних засобів;
- д) суму компенсації від третіх сторін за об'єкти основних засобів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані, що включається до прибутку чи збитку, якщо суму цієї компенсації не було розкрито окремо у звіті про сукупні доходи.
- е) амортизацію, незалежно від того, чи визнано її у прибутку чи збитку або як частину собівартості інших активів протягом періоду;
- ф) накопичену амортизацію на кінець періоду;
- г) балансову вартість основних засобів, що їх тимчасово не використовують;
- h) валову балансову вартість будь-яких повністю амортизованих основних засобів, які ще використовують;
- i) балансову вартість основних засобів, які вибули з активного використання та не класифіковані як утримувані для продажу;
- j) справедливую вартість основних засобів, якщо вона суттєво відрізняється від балансової вартості.

У примітках до фінансової звітності додатково розкривається зміни у попередніх оцінках стосовно:

- а) сум ліквідаційної вартості;
- б) попередньо оцінених витрат на демонтаж, переміщення чи відновлення об'єктів основних засобів;
- в) строків корисної експлуатації;
- г) методів амортизації.

Незавершені капітальні інвестиції включають вартість основних засобів, включаючи передоплати постачальникам, будівництво яких ще не завершено, та запасні частини, що будуть використані для виготовлення та модернізації основних засобів. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх готовності до запланованого використання.

6. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи включають земельні права, ліцензії на виробництво енергії та комп'ютерне програмне забезпечення і мають обмежений строк використання, крім земельних прав, строк використання яких не обмежений.

Придбане комп'ютерне програмне забезпечення та ліцензії на виробництво енергії капіталізуються на основі витрат, понесених на їх придбання та введення в експлуатацію, та амортизуються прямолінійним методом протягом їх строків використання.

У випадку знецінення нематеріальних активів їхня балансова вартість зменшується до вартості використання або до справедливої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них більша.

Вартість нематеріального активу з визначеним терміном корисної експлуатації, що амортизується, розподіляється на систематичній основі протягом терміну його корисного використання. Амортизація починається з моменту, коли актив став придатним до використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації.

Амортизація припиняється на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу (або включається до ліквідаційної групи) відповідно до МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняється визнання цього активу.

Метод амортизації, використаний для активу - прямолінійний метод. Амортизаційні нарахування за кожний період визнаються у прибутку чи збитку.

6. Облік запасів

Запасами визнаються матеріальні активи, які, як очікується, принесуть економічні вигоди підприємству та використовуються у виробничому циклі одноразово, або протягом 12 місяців з дати звітності.

Підприємство 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 у теперішній стан. 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 старіння. За чистою вартістю реалізації обліковуються запаси, отримані від демонтажу основних засобів та побічні продукти, отримані в процесі виробництва.

Підприємство застосовує наступні методи оцінки запасів при відпуску їх у виробництво, продаж чи іншому вибутті:

- середньозваженої собівартості – при відпуску палива (газ, мазут). Оцінка за середньозваженою собівартістю проводиться на кінець звітнього місяця;
- собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО) – матеріалів, запасних частин, палива і товарів;
- ідентифікованої собівартості – при відпуску запасів, що замінюють одне одного.

Списання матеріальних цінностей проводити згідно актів.

7. Фінансові активи та зобов'язання

Класифікація фінансових активів. Підприємство класифікує фінансові активи як оцінювані за амортизованою вартістю, справедливою вартістю через інший сукупний дохід або справедливої вартості через прибуток або збиток, виходячи з:

- a) бізнес-моделі, використовуваної Компанією для управління фінансовими активами, і
 - b) характеристик фінансового активу, пов'язаних з передбаченими договором грошовими потоками.
- Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю, якщо виконуються обидві наступні умови:
- a) фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків, і
 - b) договірні умови фінансового активу обумовлюють отримання в зазначені дати грошових потоків, які є виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу.
- Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, якщо виконуються обидві наступні умови:
- (A) фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом отримання передбачених договором грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів, і
 - (B) договірні умови фінансового активу обумовлюють отримання в зазначені дати грошових потоків, які є виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу.
- Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, за винятком випадків, коли він оцінюється за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Фінансові активи та зобов'язання підприємства, очікувані вигоди від яких будуть отримуватися протягом періоду, що перевищує 12 місяців з дати придбання/звітності, визнаються необоротними активами та відображаються у відповідних статтях звіту про фінансовий стан.

Довгострокові фінансові активи, що утримуються до погашення. Якщо підприємство отримало або придбало фінансовий актив з процентною ставкою, відмінною від ринкової, вона обліковує цей актив за амортизованою вартістю, розрахованою з застосуванням ринкової процентної ставки. Різниця між такою вартістю та вартістю придбання списується до складу доходів /витрат за відповідними групами фінансових активів з подальшою амортизацією цієї різниці протягом періоду погашення, з використанням ефективної процентної ставки. Якщо фінансовий актив погашається достроково, то неамортизований залишок різниці відображається у звіті про сукупний дохід того періоду, в якому дострокове погашення було здійснене. Дисконтуванню підлягають тільки фінансові активи визнані необоротними активами та фінансові зобов'язання визнані довгостроковими. Обов'язковою умовою для дисконтування є визначений у двосторонньому порядку термін погашення активу або зобов'язання.

Класифікація фінансових зобов'язань. Підприємство класифікує всі фінансові зобов'язання як такі, що в подальшому оцінюються за амортизованою вартістю, за винятком:

- a) фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Такі зобов'язання, включаючи похідні інструменти, що є зобов'язаннями, які надалі оцінюються за справедливою вартістю;

- b) фінансових зобов'язань, які виникають в тому випадку, коли передача фінансового активу не відповідає вимогам для припинення визнання або коли застосовується принцип обліку подальшої участі;
- c) договорів фінансової гарантії.
- d) зобов'язань надати позику за відсотковою ставкою нижче ринкової.
- e) умовного відшкодування, визнаного набувачем при об'єднанні бізнесів, до якого застосовується МСФЗ (IFRS) 3.

Фінансові зобов'язання Компанії, строк оплати яких не перевищує 12 місяців з дати виникнення/звітності, а також частина довгострокових зобов'язань, що підлягає сплаті протягом 12 місяців з дати балансу, визнаються поточними та відображаються у відповідних статтях звіту про фінансовий стан.

Довгострокові фінансові зобов'язання. Усі довгострокові фінансові зобов'язання підприємством спочатку обліковуються за вартістю фактично отриманого відшкодування за зобов'язання з урахуванням витрат на проведення угоди з одночасним відображенням премії або дисконту, якщо вартість отриманого відшкодування відрізняється від номінальної вартості зобов'язань. Якщо у Компанії виникло довгострокове фінансове зобов'язання за процентною ставкою, відмінною від ринкової, вона обліковує ці зобов'язання за амортизованою вартістю, розрахованою з застосуванням ринкової ставки відсотка. Різниця (прибуток або збиток) між амортизованою вартістю та початково визнаною вартістю коригує суму премії (дисконту) та списується до складу доходів/витрат з подальшою амортизацією цієї різниці протягом періоду погашення, з використанням ефективної ставки відсотка. Сума амортизації, розрахована на основі ефективної ставки відсотка, списується на результат звітного періоду у звіті про сукупний дохід. Якщо фінансові зобов'язання погашаються достроково, то неамортизований залишок премії або дисконту списується на фінансовий результат звітного періоду, в якому було здійснено дострокове погашення у розрізі відповідних зобов'язань.

Початкова оцінка фінансових активів та зобов'язань. За винятком торгової дебіторської заборгованості при первісному визнанні підприємство оцінює фінансовий актив або фінансове зобов'язання за справедливою вартістю, збільшеною або зменшеною в разі фінансового активу або фінансового зобов'язання, що оцінюється не по справедливій вартості через прибуток або збиток, на суму витрат по угоді, які мають пряме відношення до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Якщо справедлива вартість фінансового активу або фінансового зобов'язання після первісного визнання відрізняється від ціни угоди, підприємство враховує цей інструмент на зазначену дату в такий спосіб:

- a) в сумі оцінки, якщо дана справедлива вартість підтверджується ціною котирування на ідентичний актив або зобов'язання на активному ринку (тобто вхідні дані 1 рівня) або ґрунтується на моделі оцінки, при якій використовуються тільки дані спостережуваного ринку. підприємство визнає різницю між справедливою вартістю при первісному визнанні та ціною угоди в якості прибутку або збитку;
- b) у всіх інших випадках у сумі оцінки за справедливою вартістю, скоригованою, щоб відстрочити різницю між справедливою вартістю при первісному визнанні та ціною угоди. З моменту первісного визнання підприємство визнає цю відкладену різницю як прибуток або збиток тільки в тій мірі, в якій вона виникає в результаті зміни фактору (в тому числі тимчасового), який учасники ринку враховували б при встановленні ціни активу або зобов'язання.

Підприємство оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування згідно с МСФЗ 15.

Амортизована вартість – це вартість при початковому визнанні фінансового інструмента мінус погашення основного боргу плюс нараховані проценти, а для фінансових активів – мінус будь-яке зменшення вартості щодо понесених збитків від знецінення. Нараховані проценти включають амортизацію відстрочених витрат за угодою при початковому визнанні та будь-яких премій або дисконту від суми погашення із використанням методу ефективної процентної ставки. Нараховані процентні доходи та нараховані процентні витрати, в тому числі нарахований купонний дохід та амортизований дисконт або премія (у тому числі комісії, які переносяться на наступні періоди при первісному визнанні, якщо такі є), не відображаються окремо, а включаються до балансової вартості відповідних статей звіту про фінансовий стан.

Метод ефективної процентної ставки – це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою отримання постійної процентної ставки (ефективної процентної ставки) від балансової вартості інструмента.

Ефективна процентна ставка – це процентна ставка, за якою розрахункові майбутні грошові виплати або надходження (без урахування майбутніх кредитних збитків) точно дисконтуються протягом очікуваного терміну дії фінансового інструмента або, у відповідних випадках, протягом коротшого терміну до чистої балансової вартості фінансового інструмента. Ефективна процентна ставка використовується для дисконтування грошових потоків по інструментах із плаваючою ставкою до наступної дати зміни процентної ставки, за винятком премії чи дисконту, які відображають кредитний спред понад плаваючу

ставку, встановлену для даного інструмента, або інших змінних факторах, які не змінюються залежно від ринкових ставок. Такі премії або дисконти амортизуються протягом всього очікуваного терміну дії інструмента. Розрахунок поточної вартості включає всі комісійні та виплати, сплачені або отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки.

Розрахунок ефективної процентної ставки здійснюється з використанням даних Національного банку України, опублікованих <https://bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial>.

Визнання фінансових активів та зобов'язань. Підприємство визнає фінансові активи або фінансові зобов'язання у своїй звітності лише тоді, коли воно стає стороною за договором стосовно таких фінансових інструментів.

Вибуття фінансових активів та зобов'язань. Підприємство припиняє визнання фінансового активу чи зобов'язання тоді і лише тоді, коли:

а) строк дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу закінчується, або
б) компанія передає фінансовий актив, і ця передача відповідає критеріям для припинення визнання. Дебіторська заборгованість Підприємство визнає дебіторську заборгованість за методом нарахувань, тобто результати угод та інших подій визнаються при їхньому здійсненні та обліковуються у тому звітному періоді, а також відображаються у фінансовій звітності тих періодів, в яких вони відбулися. Дебіторська заборгованість розподіляється на короткострокову та довгострокову частини в залежності від строку погашення. Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги), інша дебіторська заборгованість відображається в звітності за первісною вартістю мінус резерв на знецінення, з урахуванням податку на додану вартість (ПДВ).

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами обліковується за первісною вартістю мінус резерв на знецінення. Аванси відносяться до категорії довгострокових, якщо товари чи послуги, за які було здійснено аванс, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо вони стосуються активу, який при початковому визнанні буде віднесений до категорії необоротних активів. Аванс, здійснений з метою придбання активу, включається до балансової вартості активу після того, як підприємство отримало контроль над цим активом, і якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Інші аванси списуються на прибуток чи збиток після отримання товарів або послуг, за які вони були здійснені. Видані аванси постачальникам та аванси отримані від замовників відображаються у звітності за вирахуванням ПДВ, оскільки очікується, що розрахунок за такими сумами буде здійснений шляхом постачання відповідних товарів або послуг. Якщо існує свідчення того, що активи, товари чи послуги, за які був здійснений аванс, не будуть отримані, балансова вартість авансу зменшується належним чином, і відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку за рік.

Дебіторська заборгованість відображається у звіті про фінансовий стан за чистою вартістю реалізації, тобто за вирахуванням резерву під збитки.

Знецінення фінансових активів. Станом на кожен звітну дату підприємство оцінює резерв під збитки за фінансовим інструментом в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь термін, якщо кредитний ризик по даному фінансовому інструменту значно збільшився з моменту первісного визнання. При проведенні оцінки Компанія орієнтується на зміну ризику настання дефолту протягом очікуваного терміну дії фінансового інструменту. Щоб зробити таку оцінку, Компанія порівнює ризик настання дефолту за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом на дату первісного визнання та аналізує обґрунтовану і підтверджену інформацію, доступну без надмірних витрат або зусиль, яка вказує на значне збільшення кредитного ризику з моменту первісного визнання відповідного інструменту.

Поточна кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість визнається, якщо контрагент виконав свої зобов'язання за угодою, і обліковується за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки. Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги) та інша кредиторська заборгованість відображається в звітності з урахуванням податку на додану вартість (ПДВ).

8. Облік доходів

8.1. Визнані доходи класифікувати в бухгалтерському обліку та обліковувати окремо за такими статтями:

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

8.1.1. Доходи від діяльності з виробництва теплової енергії, електричної енергії та ХОВ на технологію, на підживлення, хімічно-несолоної води обліковувати на рахунок «Дохід від реалізації теплоелектроенергії».

згідно аналітичних даних на підставі Актів купівлі-продажу електроенергії, Актів про відпуск готової продукції- теплової енергії, Актів приймання-передачі робіт з переробки давальницького палива.

Визнання доходу:

а) ідентифікація договору.

Підприємство враховує договір з покупцем, виключно при дотриманні всіх критеріїв, перерахованих нижче:

- сторони за договором затвердили договір (у письмовій формі, усно або відповідно до іншої звичайної ділової практики) і зобов'язуються виконувати передбачені договором зобов'язання;

- Підприємство може визначити права кожної сторони по відношенню до товарів або послуг, які будуть передаватися;

- Підприємство може визначити умови оплати товарів і послуг, які будуть передаватися;

- договір має комерційну сутність (тобто ризики, розподіл у часі величин майбутніх грошових потоків Компанії, як очікується, зміняться у результаті договору); та

- отримання підприємством компенсації, на яку має право в обмін на товари або послуги, які будуть передані покупцеві, є ймовірним.

б) ідентифікація обов'язків до виконання.

Обов'язок до виконання – обіцянка у договорі з покупцем передати покупцеві:

- товар або послугу (або пакет товарів або послуг), які є відмітними;

- ряд відокремлених товарів або послуг, які є практично однаковими і передаються покупцеві за однаковою схемою;

в) визначення ціни угоди.

Ціна угоди – це сума відшкодування, право на яке Підприємство очікує отримати в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг покупцеві, виключаючи суми, отримані від імені третіх сторін наприклад, деякі податки з продажів.

Наявність у договорі значного компонента фінансування.

Визначаючи ціну угоди, Підприємство корегує обіцяну суму відшкодування з урахуванням впливу тимчасової вартості грошей, якщо терміни виплат, узгоджені сторонами договору (явно або неявно), надають покупцеві або Підприємству значну вигоду від фінансування передачі товарів або послуг покупцеві. За таких обставин договір містить значний компонент фінансування. Значний компонент фінансування може існувати незалежно від того, чи вказано обіцянку фінансування у договорі в явній формі або мається на увазі умовами оплати, узгодженими сторонами договору;

г) розподіл ціни угоди на обов'язки до виконання.

Підприємство розподіляє ціну угоди на кожний обов'язок до виконання, ідентифікований в договорі, на основі відносної ціни відокремленого продажу.

Ціна відокремленої продажу (товару або послуги) – ціна, за якою підприємство продало б покупцеві обіцяний товар або послугу окремо.

д) визнання доходу, коли виконані обов'язки до виконання.

Підприємство визнає дохід, коли (або в міру того, як) воно виконує обов'язок до виконання шляхом передачі обіцяного 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 пом'якшеної води визнається по факту передачі товару, що фіксується приладами обліку.

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

8.1.2. До складу інших операційних доходів включати дохід від операційної оренди активів, від операційних курсових різниць, відшкодування раніше списаних активів, дохід від відсотків, отриманих на залишки коштів на поточних рахунках в банках, дохід від реалізації оборотних активів (крім фінансових інвестицій), необоротних активів, утримуваних для продажу, тощо

8.1.3. До складу фінансових доходів включати дивіденди, відсотки та інші доходи, отримані від фінансових інвестицій (крім доходів, які обліковуються за методом участі в капіталі).

8.1.4. До складу інших доходів включати дохід від реалізації фінансових інвестицій, дохід від неопераційних курсових різниць, інші доходи, які виникають у процесі господарської діяльності, але не пов'язані з операційною діяльністю

8.2. Курсові різниці за монетарними статтями визначати на дату балансу, а також на дату здійснення

господарської операції в її межах.

8.3. Дохід відображати в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню.

9. Облік витрат

9.1. 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. Підприємство розкриває витрати окремо за такими статтями:

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

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

9.2. Аналітичний облік витрат по рахункам витрат «Витрати по виробництву електричної енергії», «Витрати на виробництво теплової енергії», «Загальновиробничі витрати», «Адміністративні витрати», здійснювати в розрізі таких витрат:

- матеріальні витрати;
- витрати на оплату праці;
- відрахування на соціальні заходи;
- амортизація;
- інші операційні витрати.

9.2.1. До елементу «Матеріальні витрати» включається: вартість палива, вартість робіт і послуг, вартість сировини, допоміжних матеріалів, запасних частин, енергії та інших матеріальних витрат.

Роботи і послуги виробничого характеру можуть виконуватись як сторонніми організаціями так і структурними підрозділами підприємства.

До робіт і послуг виробничого характеру належать:

- обробка сировини і матеріалів;
- проведення аналізів і досліджень з метою визначення якості використовуваного палива, матеріалів, води, кабелів іншого устаткування;
- роботи з вивчення можливостей подальшої експлуатації металоконструкції, кранів, іншого устаткування, споруд, обстеження стану фундаментів будівель, споруд та видача рекомендацій щодо їх подальшого використання;
- транспортні послуги з перевезення вантажів по території підприємства (переміщення палива, матеріалів, інструментів, з центрального складу до цехів, дільниць, об'єктів);
- оплата робіт з сертифікації спеціалістів;
- оплата робіт спеціалізованих пусконаладжувальних організацій та інших організацій, які виконують роботи з удосконалення технології та організації виробництва, а також на роботи, пов'язані з перевіркою до введення в дію шляхом випробувань устаткування, що вводиться в дію після розширення та реконструкції;
- оплата послуг сторонніх організацій за водопостачання та водовідведення;
- оплата послуг сторонніх організацій за очищення стічних вод, приймання, зберігання та знищення екологічно небезпечних відходів;
- вартість послуг сторонніх організацій, ремонтних підрозділів та інших допоміжних дільниць з ремонту будівель, споруд, передавальних пристроїв, устаткування, транспортних засобів;
- вартість послуг з повірки та технічного обслуговування контрольно-вимірювальних приладів та автоматики.

До витрат на сировину та допоміжні матеріали включаються:

- вартість придбаних у сторонніх організацій або виготовлених власними силами допоміжних матеріалів та комплектуючих виробів, які використовуються в процесі виробництва для забезпечення нормального технологічного процесу, або витрачаються на інші виробничі або господарські потреби (випробування устаткування, споруд, поточні перевірки машин і механізмів, технічний огляд, утримання та експлуатацію устаткування, будівель, споруд, передавальних пристроїв та транспортних засобів);
- вартість тари та тарних матеріалів;

- вартість запасних частин, які використовуються для ремонту основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та МШП;
- вартість будівельних матеріалів, які використовуються в операційній діяльності підприємства;
- вартість МШП, що використовуються не більше одного року (інструмент, господарський інвентар, спеціальне оснащення, спеціальний одяг, спеціальне взуття та інші засоби індивідуального захисту, мило та інші миючі засоби, молоко, тощо);
- вартість мастил для механізмів, вартість турбінного масла для доливання для регуляторів турбін і котлів, вартість мастил для транспортних засобів;
- вартість трансформаторного масла та мастил;
- інші витрати.

9.2.2. До елементу «Витрати на оплату праці» включається основна заробітна плата, додаткова заробітна плата, інші заохочувальні та компенсаційні виплати, відрахування на створення резерву відпусток.

9.2.3. До елементу «Відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» включаються відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування працівників.

9.2.4. До елементу «Амортизація» включається сума амортизаційних відрахувань від вартості основних засобів, нематеріальних активів.

9.2.5. До елементу «Інші операційні витрати» включаються витрати операційної діяльності, які не увійшли до складу попередніх елементів витрат, в саме:

- оплата службових відряджень;
- витрати на придбання літератури для інформаційного забезпечення господарської діяльності підприємства, у тому числі з питань законодавства, передплату спеціалізованих періодичних видань;
- витрати з оплати послуг за участь в семінарах працівників підприємства;
- оплата робіт консультативного та інформаційного характеру, пов'язаних з забезпеченням виробництва продукції;
- витрати на проведення аудиту згідно чинного законодавства та аудиту за рішенням підприємства;
- витрати на транспортне обслуговування (технічне обслуговування автомобілів, ПММ);
- оплата за використання та обслуговування засобів зв'язку, засобів охоронної сигналізації, засобів пожежної сигналізації;
- оплата вартості ліцензій, державних дозволів на ведення господарської діяльності підприємства;
- витрати з обслуговування цінних паперів (депозитарні послуги), тощо;
- оплата послуг з отримання довідок в органах державного управління;
- витрати з забезпечення нормальних умов праці та техніки безпеки відповідно до вимог чинного законодавства та Колективного договору підприємства;
- витрати на медико-санітарне забезпечення працівників підприємства (утримання медичного пункту), проведення медичних оглядів, в т.ч. при прийомі на роботу, медичне страхування, внески підприємства згідно з договором добровільного медичного страхування працівників;
- витрати з підвищення безпеки будівель, обладнання, устаткування, тощо;
- витрати на перевезення працівників до місця роботи і назад;
- витрати, пов'язані з оплатою послуг комерційних банків, включаючи оплату за розрахунково-касове обслуговування, отримання гарантій, облік боргових вимог і зобов'язань, включаючи цінні папери, поштово-телеграфних послуг та інші витрати;
- платежі з обов'язкового страхування майна підприємства, цивільної відповідальності власників транспортних засобів, окремих категорій працівників згідно чинного законодавства;
- представницькі витрати, що підтверджені відповідними первинними документами;
- витрати підприємства, пов'язані з професійною підготовкою або перепідготовкою фізичних осіб підприємства за профілем в Українських закладах освіти, що мають ліцензію, та по закінченню дають спеціальний документ державного зразка, навчання робітників підприємства, які повинні періодично проходити спеціальне навчання та перевірку знань відповідних нормативних актів згідно з переліком робіт, що затверджений Державним комітетом України з нагляду та охорони праці;
- витрати, пов'язані з набором робочої сили;
- суми податків, зборів та інших передбачених законодавством України платежів, які відносяться на собівартість продукції;
- витрати підприємства на утримання території;
- витрати на оприлюднення річного звіту;
- оплата послуг сторонніх організацій за пожежну та сторожову охорону;
- оплата послуг сторонніх організацій щодо виконання санітарно-гігієнічних вимог, послуг дератизації, тощо;
- оплата послуг підприємств електрозв'язку, мобільних операторів;
- плата за оренду каналів зв'язку, транспортних засобів;

-витрати на інші потреби, не передбачені попередніми статтями.

9.3. Витрати, пов'язані з операційною діяльністю підприємства, відповідно до П(С)БО 16 поділяти на виробничі витрати - прямі витрати, що безпосередньо віднесені до виробництва та загальновиробничі витрати з управління та обслуговування виробничого процесу (виробнича собівартість), адміністративні витрати, витрати на збут, інші операційні витрати.

9.4. Собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг) складається з виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), нерозподілених постійних загальновиробничих витрат та наднормативних виробничих витрат.

9.5. До виробничої собівартості з виробництва електричної і теплової енергії включати такі статті:

- виробничі послуги;
- сировина і допоміжні матеріали;
- витрати на паливо для виробництва електричної та теплової енергії;
- прямі витрати на оплату праці;
- відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування ;
- амортизаційні відрахування;
- інші прямі витрати;

9.5.1. До статті «Виробничі послуги» відносити:

- вартість послуг сторонніх організацій, ремонтних підрозділів з ремонту будівель, споруд, устаткування та транспортних засобів;
- вартість транспортних послуг;
- оплата послуг водовідведення та водопостачання;
- оплата послуг спеціалізованих пусконаладжувальних організацій та інших організацій, які виконують роботи з удосконалення технології та організації виробництва, а також роботи пов'язані з комплексним випробуванням обладнання, що вводиться після розширення та реконструкції;
- роботи з вивчення можливостей подальшої експлуатації металоконструкцій, кранів, ліфтів, іншого устаткування, обстеження стану фундаментів будівель, споруд, обладнання і видача рекомендацій щодо їх подальшого використання;
- проведення аналізів і досліджень з метою визначення якості використовуваного палива, мастил, оливи, матеріалів, кабелів, тощо;
- оплата послуг з очищення стічних вод;
- оплата послуг з утилізації люмінесцентних ламп, автошин, інших екологічно небезпечних відходів;
- вартість послуг з метрологічної атестації та перевірки приладів;
- інші послуги виробничого характеру.

9.5.2. До статті «Сировина і допоміжні матеріали» відносити:

- вартість матеріалів і комплектуючих виробів, які використовуються в процесі виробництва для забезпечення нормального технологічного процесу або витрачаються на господарські процеси, а саме на випробування, технічний огляд, утримання та експлуатацію обладнання, будівель, споруд, транспортних засобів тощо;
- матеріалів, що використовуються для ремонту основних засобів, інших необоротних матеріальних активів ;
- МШП;
- паливо, мастила, масла (мастило для механізмів, вартість турбінного масла для доливання в міжремонтний період до регуляторів турбін, котлів, вартість паливо-мастильних матеріалів для транспортних засобів, трансформаторне масло;
- інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням сировини та допоміжних матеріалів і доведенням їх до стану в якому вони придатні для використання.

9.5.3. До статті «Витрати на паливо для виробництва електричної та теплової енергії» відносити суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податків, транспортно-заготівельні витрати, послуги страхування вантажів, інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням палива і доведенням його до стану, в якому воно придатне для спалювання.

9.5.4. До статті «Прямі витрати на оплату праці» включати всі види витрат на оплату основної та додаткової заробітної плати, відрахування на створення резерву відпусток працівників безпосередньо зайнятих в технологічному процесі виробництва електричної і теплової енергії, хімочищеної води їх постачання. До цієї статті відноситься оплата праці чергових диспетчерів, їх замісників і всього вахтового персоналу, виробничих служб, лабораторій тощо.

9.5.5. До статті «Відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» включати витрати відрахувань по єдиному соціальному внеску від прямих витрат на оплату праці.

9.5.6. До статті «Амортизаційні відрахування» відносити суми амортизації основних засобів, інших необоротних і нематеріальних активів виробничого призначення.

9.5.7. До статі «Інші прямі витрати» включати всі інші виробничі витрати, які здійснюються безпосередньо в процесі виробництва, а саме:

- суми податків, зборів, інших передбачених чинним законодавством України платежів, які відносяться на собівартість продукції і сплачуються не залежно від результатів фінансово-господарської діяльності підприємства (екологічний податок, рентні плата за спеціальне використання води, тощо);
- оплата послуг за пожежну охорону, обслуговування пожежних гідрантів, оплата за використання та обслуговування технічних засобів управління, вузлів зв'язку, засобів охоронної сигналізації; тощо;
- забезпечення санітарно-гігієнічних та інших спеціальних норм у встановленому законодавством порядку;
- забезпечення правил техніки безпеки праці;
- витрати на охорону праці, що визначаються згідно з Законом України «Про охорону праці» та колективним договором підприємства;
- витрати на професійну підготовку та перепідготовку працівників;
- витрати на придбання типографських бланків, канцелярського приладдя, паперу, тощо;
- платежі з обов'язкового страхування майна підприємства, цивільної відповідальності власників транспортних засобів, окремих категорій працівників, передбачених законодавством;
- оплата службових відряджень пов'язаних з виробничою діяльністю;
- витрати на медично-санітарне забезпечення виробничого персоналу згідно з чинним законодавством;
- витрати на молоко та лікувально-профілактичне харчування;
- витрати на інші, потреби не передбачені попередніми статтями.

9.6. До постійних загальновиробничих витрат відносяться: цехові витрати та витрати на утримання обладнання (в т. ч. амортизація та ремонт).

9.7. До змінних загальновиробничих витрат належать витрати, що змінюються пропорційно до зміни обсягу виробництва.

9.8. Загальновиробничі витрати групувати за видами витрат, статтями витрат та за місцем виникнення витрат і щомісячно в повному обсязі відносити до виробничої собівартості.

9.9. Наднормативні витрати включати до собівартості, якщо такі витрати не пов'язані з нестачами, псуванням, нетехнологічним використанням та порушенням правил зберігання, згідно актів списання наднормативних витрат, затвердженими керівником підприємства.

9.10. Розподіл витрат, які беруть участь у виробництві електричної та теплової енергії здійснюється по методу розподілу витрат пропорційно витратам умовного палива, згідно коефіцієнтів, що надаються ПЕВ до бухгалтерії щомісячно до 10-го числа місяця наступного за звітним.

Якщо відпуск продукції у звітному періоді нижче нормальної потужності, то витрати по видах продукції розподіляються, як і в період в режимі нормальної потужності (тобто пропорційно витратам умовного палива).

9.11. Вартість ХОВ на технологію, на підживлення, хімічно-несолоної води складається з виробничої собівартості та частини адміністративних і збутових витрат. Розподіл фактичних витрат з виробництва ХОВ на технологію, на підживлення, хімічно-несолоної води здійснюється на підставі Розрахунку розподілу витрат, що надається ПЕВ до бухгалтерії на кожний рік до 20 січня звітного року.

9.12. Адміністративні витрати

9.12.1. До статті «Адміністративні витрати» включати загальногосподарські витрати, що спрямовані на обслуговування управління підприємством:

- вартість матеріалів та малоцінних і швидкозношувальних предметів, витрати на утримання і експлуатацію основних засобів та інших необоротних матеріальних активів загальногосподарського використання, витрати на утримання та експлуатацію легкового автотранспорту, канцелярські витрати, витрати на утримання будівель та службових приміщень загальногосподарського використання, тощо;
- витрати на оплату праці апарату управління підприємством;
- відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування;
- медичне та індивідуальне страхування;
- амортизаційні відрахування на основні засоби та необоротні матеріальні активи, нематеріальні активи загальногосподарського використання;

9.12.2. Інші витрати:

- витрати на оплату службових відряджень,
- витрати на придбання спеціальної літератури з питань законодавства, підписки спеціалізованих періодичних видань,
- витрати на оплату консультаційних послуг, послуг за участь в семінарах працівників,
- витрати на оплату за використання та обслуговування технічних засобів управління-засобів сигналізації

та засобів зв'язку (поштові, телеграфні, телефонні, тощо) загальногосподарського призначення,
-витрати на придбання ліцензій та інших спеціальних дозволів для ведення господарської діяльності, плата за довідки органів державної реєстрації, тощо,
-витрати на оплату винагороди за професійні послуги, в тому числі юридичні, послуги оцінки майна, тощо,
-витрати на проведення аудиту згідно з чинним законодавством, включаючи проведення аудиту за рішенням підприємства,
-витрати на оплату витрат з врегулювання суперечностей у судових органах,
-витрати, пов'язані з оплатою послуг комерційних банків, включаючи оплату за розрахунково-касове обслуговування, поштово-телеграфних послуг та інших витрат,
-витрати на страхування основних засобів загальногосподарського призначення,
-оплата послуг сторонніх підприємств щодо пожежної і сторожової охорони,
-витрати зі страхування ризиків цивільної відповідальності, пов'язані з експлуатацією транспортних засобів загальногосподарського призначення,
-витрати на забезпечення працівників іншого загальногосподарського призначення спеціальним одягом, взуттям, обмундируванням, форменим одягом, милом та іншими миючими засобами, відповідно до переліку та норм, встановленими чинними нормативними актами,
-витрати на забезпечення правил техніки безпеки праці, проведення медичних оглядів, тощо,
-податки, збори та інші обов'язкові платежі, зокрема плата за землю та орендна плата за землю,
-витрати на оприлюднення річного звіту, витрати на офіційну публікацію звітів,
-інші загальногосподарські витрати, що не знайшли відображення в попередніх статтях.

9.12.3. Розподіл адміністративних витрат, які беруть участь у виробництві електричної та теплової енергії здійснюється по методу розподілу витрат пропорційно витратам умовного палива, згідно коефіцієнтів, що надаються ПЕВ до бухгалтерії щомісячно до 10-го числа місяця наступного за звітним.

9.13. Інші операційні витрати

9.13.1. До інших операційних витрат відносити втрати від операційної курсової різниці, втрати від знецінення запасів, нестачі і втрати від псування цінностей, визнані штрафи, пені, неустойки, інші витрати операційної діяльності які є витратами звітного періоду і не включаються до виробничої собівартості, в т.ч. :

-витрати на утримання медпункту,
-витрати на утримання їдальні,
-витрати з перевезення працівників до місця роботи,
-допомоги в грошовій та натуральній формі, виплати згідно колективного договору, виплати згідно чинного законодавства,

9.13.2. Інші.

9.13.2.1. Наднормативні витрати пов'язані з нестачами, псуванням, нетехнологічним використанням та порушенням правил зберігання списувати на витрати на субрахунок «Нестачі і втрати від псування цінностей», за наказом керівника підприємства.

9.13.3. Розподіл інших операційних витрат, які беруть участь у виробництві електричної та теплової енергії здійснюється по методу розподілу витрат пропорційно витратам умовного палива, згідно коефіцієнтів, що надаються ПЕВ до бухгалтерії щомісячно до 10-го числа місяця наступного за звітним.

10. Податок на прибуток.

Підприємство визнає поточний податок на прибуток як суму податку на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (податкового збитку) за період. Витрати/(доходи) з податку на прибуток включають поточні податки та відстрочене оподаткування та відображаються у складі прибутку чи збитку за рік, якщо тільки вони не мають бути відображені в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу у зв'язку з тим, що вони стосуються операцій, які також відображені у цьому самому або іншому періоді в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу. У цій фінансовій звітності оподаткування показано відповідно до вимог законодавства, яке діяло або фактично було введене в дію станом на кінець звітного періоду.

Відстрочені податкові зобов'язання – суми податків на прибуток, що підлягають сплаті в майбутніх періодах відповідно до оподатковуваних тимчасових різниць.

Відстрочені податкові активи – це суми податків на прибуток, що підлягають відшкодуванню в майбутніх періодах відповідно до: тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню; перенесення невикористаних податкових збитків на майбутні періоди; перенесення невикористаних податкових пільг на майбутні періоди.

Тимчасові різниці – це різниці між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі (звіті про

фінансовий стан) та їх податковою базою. Компанія класифікує тимчасові різниці відповідно до їх впливу на оподатковуваний прибуток майбутніх періодів.

Відповідно до виключення при початковому визнанні, відстрочений податок не визнається для тимчасових різниць, що виникають при початковому визнанні активу або зобов'язання, яке не впливає на бухгалтерський або оподатковуваний прибуток у результаті операції, яка не є об'єднанням компаній. Активи та зобов'язання з відстроченого оподаткування визначаються із використанням ставок оподаткування, які введені в дію або практично були введені в дію станом на кінець звітного періоду і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відображаються у фінансовій звітності згорнуто. Компанія переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів та зобов'язань на дату складання річної звітності.

11. Податок на додану вартість

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.

12. Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи.

Умовний актив – можливий актив, який виникає внаслідок минулих подій і існування якого підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, не повністю контрольованих підприємством. Умовні активи виникають, як правило, внаслідок незапланованих або інших неочікуваних подій, які уможливають надходження економічних вигод до підприємства. Прикладом є позов, який Компанія порушує через судові процеси і результат якого є невизначеним або рішенням суду. Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, оскільки це може спричинити визнання доходу, який може бути ніколи не отриманим. Проте, коли з'являється цілковита впевненість у отриманні доходу, тоді пов'язаний з ним актив не є умовним активом і його визнання є належним. Інформація про умовний актив розкривається в примітках до фінансової звітності, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

Умовні активи оцінюються регулярно, щоб забезпечити відповідне відображення змін у фінансовій звітності. Якщо з'явилась цілковита впевненість у надходженні економічних вигод, актив і пов'язаний з ним дохід визнаються у фінансовій звітності того періоду, в якому відбувається зміна. Якщо надходження економічних вигод стало ймовірним, підприємство розкриває інформацію про умовний актив.

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, крім випадків, коли існує ймовірність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язаннями, і їх суму можна розрахувати з достатнім рівнем точності. Інформація про умовні зобов'язання розкривається у фінансовій звітності.

Підприємство відокремлює забезпечення від інших зобов'язань, таких, як кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша кредиторська заборгованість і нарахування, оскільки існує невизначеність щодо строку або суми майбутніх витрат, необхідних для їх погашення. Забезпечення створюється тільки у випадку, коли зобов'язання існує незалежно від майбутніх дій Підприємства. Якщо підприємство має можливість уникнути будь-яких витрат, забезпечення не створюється.

Сума, визнана як забезпечення, відображає найкращу оцінку видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на кінець звітного періоду, за вирахуванням суми очікуваного відшкодування, та включається до складу витрат звітного періоду. При визначенні суми забезпечення підприємство враховує ризики та невизначеності, які неминуче пов'язані з багатьма подіями та обставинами, та вплив вартості грошей у часі.

Забезпечення переглядаються на кінець кожного звітного періоду та коригуються для відображення поточної найкращої оцінки. Якщо вже немає ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде потрібним для погашення зобов'язання, забезпечення сторнується.

Підприємство відображає довгострокові забезпечення з терміном виконання понад 12 місяців з дати балансу за теперішньою вартістю видатків, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання, коли вплив дисконтування є суттєвим. Сума розрахованих поточних або довгострокових забезпечень, яка є несуттєвою за вартістю, не дисконтується, оскільки вплив дисконтування є несуттєвим.

13.Робочий план рахунків бухгалтерського обліку

13.1. Застосовувати Робочий план рахунків бухгалтерського обліку в розрізі субрахунків відповідно до Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженої Наказом Міністерства фінансів України зі змінами та доповненнями, згідно Додатку №1 до даного наказу. Головному бухгалтеру своїм розпорядженням вносити зміни в діючий план рахунків.

14.Кордон істотності

14.1. При складанні фінансової звітності встановити кордон істотності в розмірі 1% від загальної вартості активів згідно фінансової звітності на 01 січня звітного року.

15. Про організацію податкового обліку

15.1.Вести податковий облік відповідно до вимог Податкового кодексу України від 02.12.2010 р №2755-VI із змінами та доповненнями.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент

35.11. виробництво електричної енергії, 35.30. Постачання пари, гарячої аоди та кондиційованого повітря

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

Відчуження активів протягом останніх п'яти років не відбувалося

Придбання (виготовлення) активів протягом останніх п'яти років відбувалося : -

- в 2018 році на 11 940 тис. грн.

- в 2019 році на 14421 тис.грн.

- в 2020 році на 221 тис.грн.

- в 2021 році на 1984 тис.грн.

- в 2022 році на 328 тис. грн.

Інформація про основні засоби емітента

Обсяг капітальних інвестицій, освоєних у 2022 році в основні засоби склав 2894 тис.грн., з них :

Будівлі та споруди -769 тис. грн.

Машини, обладнання та інвентар - 1830 тис.грн.

Інші матеріальні активи- 295 тис. грн.

Первісна вартість основних засобів:

будівлі та споруди: на початок 2021р.- 119279 тис.грн., на кінець 2021р.-119689 тис.грн.;

машини та обладнання: на початок 2021р.- 103289 тис.грн., на кінець 2021р.- 103587 тис.грн.;

транспортні засоби: на початок 2021р.- 4491 тис.грн., на кінець 2021р.-5532 тис.грн.

Інші: на початок 2021р.-4525 тис.грн., на кінець 2021р.-4741 тис.грн.

Ступінь зносу основних засобів:

будівлі та споруди :на початок 2021р.-67,15%, на кінець 2021р.-68,80%;

машини та обладнання: на початок 2021р.-61,32%, на кінець 2021р.-60,13%;

транспортні засоби: на початок 2021р.-48,90%, на кінець 2021р.-48,23%.

Інші: на початок 2021р.-83,55%, на кінець 2021р.-88,98%.

Ступінь використання основних засобів:

будівлі та споруди- 100%

машини та обладнання- 100%

транспортні засоби- 100%

інші- 100%

Сума нарахованого зносу:

будівлі та споруди: на початок 2021р.- 80099 тис.грн., на кінець 2021р.- 82350 тис.грн.;

машини та обладнання: на початок 2021р.-63336 тис.грн., на кінець 2021р.-62286 тис.грн.;

транспортні засоби: на початок 2021р.- 2196 тис.грн., на кінець 2021р.-2668 тис.грн.
Інші: на початок 2021р.- 3379 тис.грн., на кінець 2019р.-4057 тис.грн.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

Найголовнішою суттєвою проблемою, яка впливає на діяльність підприємства є високі податки, високі ціни на газ природний та його розподіл, низькі ціни на енергоринку для виробників електричної енергії, яку ТЕЦ продають на РДН, ВДР.

Безперечним є той факт, що збройний конфлікт на території нашої держави спричинив руйнацію виробничих потужностей, інфраструктури, транспорту, суб'єкти господарювання втратили здатність використання земель внаслідок обстрілів, мінування, забруднення. Крім того, виїзд робочої сили з території країни, втрати серед цивільного населення теж негативно впливають на результати діяльності підприємств.

16.12.2022 р. наше підприємство було атаковане ракетами РФ. В наслідок ворожої атаки діяльність з виробництва електричної енергії припинено повністю на невизначений час.

Ворожа атака призвела до фізичної втрати виробничих потужностей та значних економічних втрат. На сьогоднішній день основні заходи управлінського персоналу ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ», насамперед, спрямовані на забезпечення теплом жителів м. Біла Церква та пошуком інвестицій для відновлення виробничих потужностей для повноцінного функціонування підприємства з комбінованого виробництва теплової та електричної енергії.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Структура капіталу ПРАТ "БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ" в 2022 році становила 100% власний капітал. Всі акції прості іменні.

Фінансовий стан Товариства залежить від складу і структури джерел фінансових ресурсів, їх розміщення і використання для придбання і здійснення розрахунків зі своїми партнерами.

Платоспроможність Товариства є важливим показником, що характеризує його фінансовий стан. Під платоспроможністю розуміють реальну можливість виконати без затримки першочергові зобов'язання за рахунок наявних коштів та поточних надходжень від господарської діяльності. Товариство має низький рівень абсолютного коефіцієнта ліквідності, що свідчить про неготовність до погашення термінових платежів.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

Укладених в 2022 році та не виконаних Договорів не має.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Підприємство планує в майбутньому здійснювати господарську діяльність відповідно до Закону України "Про ринок електричної енергії".

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

В 2022 році товариством укладено Договір з ТОВ "УКРЕНЕРГОПРОМ" на виконання робіт з реконструкції турбоагрегату №1 (протиск), щоб мати можливість здійснювати діяльність в рамках Закону України "Про ринок електричної енергії", підвищення конкурентноздатності, зниження витрат природного газу.

Інша інформація

д/н

IV. Інформація про органи управління

| Орган управління | Структура | Персональний склад |
|---|--|--|
| загальні збори акціонерів товариства | загальні збори акціонерів є вищим органом товариства. Правомочність загальних зборів та прийнятих ними рішень, порядок та строки їх скликання, порядок проведення загальних зборів визначаються відповідно до чинного законодавства України та Статуту Товариства. | Компетенція органів Товариства визначається рішеннями відповідних органів управління Товариства і фіксується в Статуті та інших внутрішніх нормативних документах Товариства. Рішення про зміну компетенції органів товариства приймаються загальними зборами акціонерів Товариства з урахуванням вимог чинного законодавства. |
| Наглядова рада товариства | Голова та члени Наглядової ради товариства. Наглядова рада обирається загальними зборами акціонерів строком на 3 роки в кількості трьох осіб. До складу обираються фізичні особи. Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради. | Голова Наглядової ради Осадчий Микола Володимирович, члени Наглядової ради - Касьянович Андрій Олегович, Самелюк Тетяна Анатоліївна. |
| Директор Товариства - одноосібний виконавчий орган | Директор обирається Загальними зборами акціонерів терміном на 5 років. До вирішення Загальними зборами акціонерів питання про припинення повноважень Директора, Наглядова рада зобов'язана призначити особу, яка тимчасово здійснюватиме повноваження директора та скликати позачергові загальні збори. | Особа, яка тимчасово здійснює повноваження директора Богдан Вадим Анатолійович, обраний Наглядовою радою 29.07.2021 року. |
| органом Товариства, який здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства є Ревізійна комісія Товариства. | Ревізійна комісія обирається загальними зборами акціонерів у складі 3 осіб строком на 5 років. Члени Ревізійної комісії обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність. Голова Ревізійної комісії обирається з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. | Голова Ревізійної комісії Кравець Ігор Борисович, члени ревізійної комісії - Антонюк Ольга |

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

| № з/п | Посада | Прізвище, ім'я, по батькові | Рік народження | Освіта | Стаж роботи (років) | Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав | Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
|-------|---|-----------------------------|----------------|--------|---------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Особа, яка тимчасово, здійснює повноваження Директора | Богдан Вадим Анатолійович | 1973 | вища | 29 | д/н, д/н, Заступник головного інженера Начальник КТЦ ПРАТ "БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ"(ЄДРПОУ 30664834) | 29.07.2021, до проведення загальних зборів |

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Заробітна плата в грошовій виплачувалась згідно колективного договору підприємства, винагорода в грошовій та натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась.

Зміни в персональному складі за звітний період:

Кривенка Василя Васильовича відсторонено з посади директора 19.07.2021 р.

Наглядовою радою обрано особу, яка тимчасово здійснює повноваження Директора Богдана Вадима Анатолійовича 29.07.2021.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадові особи емітента не мають.

Стаж керівної роботи (років) - 15 років

Попередні посади: заст.гол.інженера нач.КТЦ ПРАТ "БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ"

Посадова особа займає посаду особа, яка тимчасово здійснює повноваження голови правління ПАТ"БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ".

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|---|------------------------|------------------------------|------|--------------|----|--|--------------------|
| 3 | Голова Наглядової ради | Осадчий Микола Володимирович | 1964 | неповна вища | 35 | д/н, д/н, Начальник ВЗіЛ ПРАТ "БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ" | 23.04.2020, 3 роки |

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Заробітна плата в грошовій формі, винагорода в грошовій та натуральній формах посадовій особі як голові наглядової ради емітента не виплачувалась. Зміни у персональному складі посадової особи за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Стаж керівної роботи (років) - 8 років

Попередні посади: начальник варты ПРАТ "БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ"

| | | | | | | | |
|---|----------------------|----------------------------|------|------|----|--|--------------------|
| 4 | Член Наглядової ради | Самелюк Тетяна Анатоліївна | 1976 | вища | 30 | ВАТ "КІЇВОБЛГАЗ", д/н, ВАТ"Київоблгаз" - юристконсульт | 23.04.2020, 3 роки |
|---|----------------------|----------------------------|------|------|----|--|--------------------|

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Заробітна плата в грошовій формі, винагорода в грошовій та натуральній формах посадовій особі як члену наглядової ради емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадової особи за звітний період не відбулися. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Стаж керівної роботи (років) - 5 років

Попередні посади: юристконсульт 2 категорії ПРАТ"БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ"

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|---|----------------------|-------------------------------|------|------|---|--|-----------------------|
| 5 | Член наглядової ради | Касьянович Андрій Олегович | 1987 | вища | 9 | д/н, д/н, інженер ПРАТ "БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ" | 23.04.2020, 3 роки |

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Заробітна плата в грошовій формі, винагорода в грошовій та натуральній формах посадовій особі як голові наглядової ради емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадової особи за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

| | | | | | | | |
|---|---------------------------|------------------------|------|------|----|--|------------------------|
| 6 | Голова Ревізійної комісії | Кравець Ігор Борисович | 1973 | вища | 29 | д/н, д/н, Підприємство "Е" А-Електромеханікс - агроном-насінневод | 23.04.2020, 5 років |
|---|---------------------------|------------------------|------|------|----|--|------------------------|

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Заробітна плата в грошовій формі, винагорода в грошовій та натуральній формах посадовій особі як голови ревізійної комісії емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадової особи за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Стаж керівної роботи (років) - 17 років

Попередні посади: агроном-насінневод, останні 5-ть років працює начальником АТД ПРАТ "БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ"

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|---|-------------------------|------------------------------|------|--------------|----|--|------------------------|
| 7 | Член Ревізійної комісії | Антонюк Ольга Анатоліївна | 1971 | неповна вища | 30 | д/н, д/н, бухгалтер 1 категорії ПРАТ "БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ" | 23.04.2020, 5 років |

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі як члена ревізійної комісії емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

| | | | | | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|------|------------|----|--|------------------------|
| 8 | Член Ревізійної комісії | Діденко Леонід Петрович | 1984 | повна вища | 20 | д/н, д/н, Інженер ВАТ "Білоцерківська ТЕЦ" | 23.04.2020, 5 років |
|---|-------------------------|-------------------------|------|------------|----|--|------------------------|

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі як члену ревізійної комісії емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Стаж керівної роботи (років) - 12

Працює інженером програмістом ПРАТ "БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ"

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

| Посада | Прізвище, ім'я, по батькові | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за типами акцій | |
|--------|-----------------------------|-----------------------|---|---------------------------|----------------------|
| | | | | прості іменні | привілейовані іменні |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | | | | |

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) |
|---|---|---|--|
| ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РОСАВА" | 30253385 | Леваневського, 91, Місто Біла Церква, Київська обл., 09108 | 9 |
| АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ" | 05407737 | Івана Кожедуба, 361, місто Біла Церква, Київська обл., 09100 | 40 |
| LAVOY ALLIANCE LIMITED | 5157179 | MAIDSTONE, KENT 7 BOWER MOUNT ROAD, KENT, ME16 8AX, д/н, д/н, ВЕЛИКА БРИТАНІЯ | 8,999992 |
| MULREADY VENTURES LIMITED | 5300173 | Ріджент Стріт, буд.302, оф.401, Лондон, W1В 3НН, д/н, д/н, ВЕЛИКА БРИТАНІЯ | 8,400001 |
| LINK BUSINESS SOLUTION LTD | 5222736 | Фінчлі Роуд, буд.176, оф.8, Лондон, NW 3 6BT, д/н, д/н, ВЕЛИКА БРИТАНІЯ | 8,400001 |

| | | | |
|---|---------|---|---|
| FROLD PROJECT LIMITED | 5216369 | Вілтон Роуд, буд.95, оф.Сьют 22, Лондон, д/н, д/н, ВЕЛИКА БРИТАНІЯ | 8,400001 |
| DALEBROOK CONSULTANTS LIMITED | 5190341 | м. Лондон, W1R 6HH, д/н, д/н, ВЕЛИКА БРИТАНІЯ | 8,400001 |
| UNIVITA Inc. | 621286 | Роуд Таун, буд.3475, Торгола, д/н, д/н, ВІРГІНСЬКІ ОСТРОВИ (БРИТ.) | 8,400001 |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | | | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
| д/н | | | 0 |
| | | Усього: | 99,999997 |

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Підприємство планує здійснювати діяльність з виробництва електричної енергії відповідно до нового Закону України "Про ринок електричної енергії".

До 01 липня 2019 року ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» генерувала електричну енергію для подальшої її реалізації ДП "Енергоринок».

З 01 липня 2019 року у зв'язку з введенням в дію нового ринку електричної енергії ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» здійснює купівлю-продаж електричної енергії за вільними цінами на таких сегментах: ринок «на добу наперед», внутрішньодобовий ринок та балансуєчий ринок.

Також ПРАТ "БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ" виробляє теплову енергію для потреб промислових підприємств у вигляді технологічної пари та для КП БМР «Білоцерківтепломережа», яка в свою чергу постачає її мешканцям масиву «Леваневського» у місті Біла Церква.

Головною метою Товариства є стабільне та безперервне забезпечення споживачів тепловою енергією в необхідних їм обсягах.

Сфера діяльності за географічним розташуванням та галузевим спрямуванням.

ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» як один з об'єктів енергетичної галузі здійснює свою господарську діяльність з виробництва теплової енергії на території Київської області, а саме у місті Біла Церква.

До 01 липня 2019 року вся кількість електричної енергії, вироблена Товариством, реалізувалася ДП «Енергоринок».

З 01 липня 2019 року ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» реалізує електричну енергію на ринку «на добу наперед», внутрішньодобовому та балансуєчому ринках та відповідно до умов Правил ринку електричної енергії не володіє інформацією щодо її споживача.

Продукція та послуги, що виробляється/надаються підприємством.

ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» виробляє та реалізовує таку продукцію:

- електрична енергія,
- тепла енергія.

Ринкова частка підприємства в різних сегментах.

Інформація щодо ринкової частки саме ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» в енергетичній галузі відсутня.

Проте, потужність всіх існуючих теплових електростанцій (ТЕС) і теплових електроцентралей (ТЕЦ) становить близько 59% загальної встановленої потужності всієї електрогенерації України, але виробляють вони лише близько 39% .елек

Соціальні аспекти та кадрова політика

Загальна кількість працівників 290 чол.

-З них жінок 57

-Частка жінок на керівних посадах 3,2%

2.Коллективним договором підприємства визначено основні засади заохочення та мотивації працівників підприємства,зокрема:

-Додаткова заробітна плата ;

-Премія за виконання основних показників роботи підприємства;

-Надбавка за стаж роботи на підприємстві ;

-Винагорода за підсумками роботи за рік ;

-Виплата винагороди до пам'ятних та ювілейних дат ;

-Надання вільного часу для вирішення житлово-побутових проблем працівників без утримання із заробітної плати та інш.;

Для професійної підготовки і підвищення кваліфікації працівники мають можливість навчатись на виробництві шляхом індивідуального або бригадного виробничого навчання за кошт роботодавця;

Працівникам, які проходять виробниче навчання або навчаються в учбових закладах без відриву від виробництва створюються сприятливі умови для поєднання навчання з роботою (оплачувана відпустка, надання вільного часу для вирішення питань, пов'язаних із навчанням)

Працівники реалізують своє право на працю на підприємстві незалежно від походження, соціального і майнового стану, расової та національної приналежності, статі мови, політичних поглядів, релігійних переконань, роду і характеру зань та місця проживання. Будь-яке пряме чи непряме обмеження прав чи встановлення прямих чи непрямих переваг не допускається.

Забезпечення дотримання прав і свобод людини і працівника є ключовою ідеєю управління на підприємстві.

2. Інформація про розвиток емітента

Підприємство здійснює діяльність відповідно до ЗУ "Про ринок електричної енергії", виконує всі вимоги закону, щоб витримати конкурентність на ринку електроенергії.

Показники, що характеризують:

–раціональне використання води:

ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» з метою виконання вимог водного законодавства та забезпечення раціонального використання води у 2022 році керувалося такими затвердженими документами:

1)поточні індивідуальні питомі балансові норми водоспоживання на одиницю продукції ПРАТ

«БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» (термін дії до 2023 року);

2)нормативний розрахунок водоспоживання та водовідведення по ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» на2022 рік;

3)запланований баланс водоспоживання по ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» на2022 рік;

4)ліміт використання води по ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ на 2022 рік.

Іншим напрямком заходів водозбереження на ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» було скорочення споживання свіжої води з р. Рось за рахунок її багаторазового використання в системах оборотного водопостачання і повторного використання, а також використання в технології виробництва зливових вод.

Всього у 2022 році ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» було використано 331,3 тис. м³ води для технічних потреб та 10,7 тис. м³ для питних потреб, з них передано іншим водокористувачам – 84,2 тис. м³.

–управління відходами:

ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» з метою виконання вимог законодавства про відходи та забезпечення управління відходами у 2022 році здійснювало ведення первинного обліку відходів, забезпечувало повне збирання, належне зберігання та недопущення знищення і псування відходів, що утворюються на території підприємства.

Для виконання вимог ст. 34 Закону України «Про відходи» було укладено з ТОВ «Тарком Екосервіс» договір № 1017/АСС/256-р від 13.11.2017 про надання послуг із збирання, зберігання, оброблення та утилізації небезпечних відходів та договір № 287-р від 26.12.2017 р. про надання послуг з утилізації тари з -під прекурсорів.

Для виконання вимог ст. 35 Закону України «Про відходи» було укладено договір №42/5-р від 18.01.2022 р. з ПАТ «КАТП-1028» на захоронення комунальних (міських) змішаних та будівельних відходів у 2022 році.

Всього у 2022 році на ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» утворилося 2178,9 т відходів, з них: комунальних (міських) змішаних – 19,02 т, будівельних – 7,8 т та інших небезпечних відходів – 2152,1 т.

–викиди парникових газів:

У 2022 році ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» здійснювало викиди в атмосферне повітря на основі Дозволу № 3210300000-269 від 01.11.2017 на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами (термін дії до 2024 року).

Для виконання вимог ст. 10 Закону України «Про охорону атмосферного повітря» було укладено з ТОВ «Автокоприлад» договір № 10-01/2022/2-р 10.01.2022 р. про надання послуг на організацію проведення контрольних вимірів дотримання нормативів граничнодопустимих викидів у 2022 році.

Визначення викидів забруднюючих речовин та парникових газів, що надходять в атмосферне повітря з димовими газами, які утворюються під час спалювання органічного палива в енергетичних установках здійснювалось на основі ГКД 34.02.305-2002 «Викиди забруднюючих речовин у атмосферу від енергетичних установок. Методика визначення»

Фактичну загальну кількість викидів забруднюючих речовин і парникових газів, які надійшли в атмосферне повітря від ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» було відображено у Звіті про викиди забруднюючих речовин і парникових газів у атмосферне повітря від стаціонарних джерел викидів за 2022 рік за формою 2-ТП (повітря) (річна).

На вимоги ст. 240 Податкового Кодексу України у 2021 році ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» здійснювалась своєчасна плата за викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами.

Всього у 2022 році ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» було викинуто 64,82 тис. т забруднюючих речовин, з них 64,81 тис. т парникових газів, зокрема: діоксиду вуглецю – 64749,997 т, оксиду азоту (1) – 50,186 т.

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

Протягом звітного періоду підприємством такі правочини та деривативи не укладались і тому впливу на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента немає.

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

Товариство не розробляло та не здійснювало завдання та політику щодо управління фінансовими ризиками в тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції для якої використовуються операції хеджування

2) Зокрема інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Основний ризик - зміна ринку електроенергії. Діяльність Товариства прямо залежить від збільшення податків та нарахувань, використання застарілого обладнання, погіршення економічного стану в країні. Необхідне забезпечення фінансової рівноваги емітента, підтримки НКРЕКП.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Емітент діє відповідно до Принципів корпоративного управління. Власного корпоративного кодексу не затверджено.

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

Емітент не приймав рішень про добровільне застосування Кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого кодексу корпоративного управління.

всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги

понад визначені законодавством вимоги практика корпоративного управління Емітетнтом не застосовується.

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 емітент не відхиляється від Принципів корпоративного управління.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | | X |
| Акціонери | | X |
| Депозитарна установа | | X |
| Інше (зазначити): д/н | | |

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

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

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?

| | Так | Ні |
|---------------------------------|-----|----|
| Підняттям карток | | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | | X |
| Підняттям рук | | X |
| Інше (зазначити): д/н | | |

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

| | 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 (зазначити): д/н | | |

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

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 голосуючих акцій товариства: д/н | | |
| Інше (зазначити): д/н | | |

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

д/н

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

д/н

4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Наглядова рада Товариства обирається Загальними зборами строком на 3 роки у кількості 3 осіб. Голова Наглядової ради Осадчий Микола Володимирович, члени Наглядової ради Касьянович Андрій олегович та Самелюк Тетяна Анатоліївна. Одноосібний виконавчий орган - Директор обирається загальними зборами акціонерів терміном на 5 років.

Склад наглядової ради (за наявності)

| Персональний склад наглядової ради | Незалежний член наглядової ради | Залежний член наглядової ради | Функціональні обов'язки члена наглядової ради |
|------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--|
| | Так | Ні | |
| Осадчий Микола Володимирович | X | | Наглядова рада Товариства обирається Загальними зборами акціонерів строком на 3 роки в кількості 3-х осіб. Члена Наглядової ради обрано згідно протоколу Загальних зборів акціонерів від 23.04.2020 року. Голову Наглядової ради обрано членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів згідно протоколу від 23.04.2020 року. |
| Касьянович Андрій Олегович | X | | член Наглядової ради обраний Загальними зборами акціонерів згідно Протоколу від 23.04.2020 року терміном на 3 роки. |
| Самелюк Тетяна Анатоліївна | X | | обрано Загальними зборами акціонерів (Протокол від 23.04.2020 року) терміном на 3 роки. |

Чи проведені засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: Засідання Наглядової ради про проведення та підготовки Загальних зборів акціонерів (річних), Протокол від №1 від 08.02.2021 року.
 Засідання Наглядової ради про відсторонення директора Кривенко В.В. Протокол №2 від 19.07.2021 р.
 Засідання Наглядової ради про обрання Особи, яка тимчасово здійснює повноваження директора Богдана В.А., Протокол №3 від 29.07.2021 р.
 Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: д/н

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| З питань аудиту | | X |
| Персональний склад: | | |
| З питань призначень | X | |
| Персональний склад: призначено Особу, яка тимчасово здійснює повноваження директора Богдана В.А. | | |
| З винагород | | X |
| Персональний склад: | | |
| Інше (зазначити): д/н | | |

Персональний склад:

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень

д/н

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності

д/н

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради: д/н

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): д/н | | |

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

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із 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 (із корпоративного управління або фінансового менеджменту) | | X |
| Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена | | X |
| Інше (вказати): д/н | | |

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 (вказати): Члени наглядової ради є працівниками товариства на посадах начальників відділів та юристконсультів 2 категорії і отримують заробітну плату згідно штатного розпису товариства. | | |

Склад виконавчого органу

| Персональний склад виконавчого органу | Функціональні обов'язки члена виконавчого органу |
|---------------------------------------|--|
|---------------------------------------|--|

Одноосібний виконавчий орган Товариства - особа, яка тимчасово здійснює повноваження Директора-Богдан Вадим Анатолійович, до обрання загальними зборами

директор підзвітний в своїй роботі Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства. Здійснює керівництво поточною фінансово-господарською діяльністю Товариства, вирішення оперативних питань діяльності Товариства, прийняття рішень, видання наказів та інше. На період відсутності Директора всі повноваження, передбачені статутом товариства, переходять до особи, яка тимчасово призначається наказом директора.

| |
|---|
| Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства |
| д/н |
| Оцінка роботи виконавчого органу |
| д/н |

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

| |
|-----|
| д/н |
|-----|

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? 1

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 компетенції жодного органу |
|--|---------------------------|----------------|------------------|---|
| Визначення основних напрямків діяльності (стратегії) | так | ні | ні | ні |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | ні | ні | так | ні |
| Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету | так | ні | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | так | ні | 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 | ні | 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 додаткову емісію акцій | так | ні | ні | ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | так | ні | ні | ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | ні | так | ні | ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | ні | ні | ні | так |

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)

ні

Які документи передбачені 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 порядок розподілу прибутку | | X |
| Інше (зазначити): д/н | | |

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 власному веб-сайті акціонерного товариства |
|--|---|---|--|---|---|
| Фінансова звітність, результати діяльності | так | так | так | так | так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій | так | ні | так | так | ні |
| Інформація про склад органів управління товариства | так | так | так | так | ні |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | ні | ні | так | так | ні |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | ні | ні | ні | ні | ні |

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

так

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

| | Так | Ні |
|------------------------|-----|----|
| Не проводились взагалі | | 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 |
| Інше (зазначити): д/н | | |

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

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| З власні 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 та більше 10 відсотками голосуючих акцій | | X |
| Інше (зазначити): д/н | | |

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 - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента) | Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу) |
|-------|--|---|---|
| 1 | LAVOY ALLIANCE LIMITED | 5157179 | 8,999992 |
| 2 | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РОСАВА" | 30253385 | 9 |
| 3 | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ" | 05407737 | 40 |
| 4 | MULREADY VENTURES LIMITED | 5300173 | 8,400001 |
| 5 | LINK BUSINESS SOLUTION LTD | 5222736 | 8,400001 |
| 6 | FROLD PROJECT LIMITED | 5216369 | 8,400001 |
| 7 | DALEBROOK CONSULTANTS LIMITED | 5190341 | 8,400001 |
| 8 | UNIVITA Inc. | 621286 | 8,400001 |

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

| Загальна кількість акцій | Кількість акцій з обмеженнями | Підстава виникнення обмеження | Дата виникнення обмеження |
|--------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| 13343700 | 6538413 | іпотечний договір від 16.02.2015 року | 16.02.2015 |

Опис: 16.02.2015 року укладено Іпотечний Договір між НБУ (Іпотекодержатель) та ПАТ "Банк "Фінанси та Кредит" (Позичальник) та ПРАТ "БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ" (Іпотекодавець).

8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Директор призначається та звільняється Загальними зборами акціонерів і здійснює управління поточною діяльністю Товариства. За Статутом Товариства директор призначається на 5 років. Члени Наглядової ради Товариства призначаються на строк 3 роки у кількості 3 осіб. До складу наглядової ради обираються фізичні особи, які представляють інтереси акціонерів. Обрання членів Наглядової ради здійснюється шляхом кумулятивного голосування. Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову Наглядової ради. Ревізійна комісія обирається строком на 5 років Загальними зборами акціонерів Товариства. Обрання членів Ревізійної комісії здійснюється шляхом кумулятивного голосування. Члени Ревізійної комісії можуть бути відкликані достроково або переобрані після закінчення строку, на який вони обиралися, виключно Загальними зборами Товариства. Головний бухгалтер призначається та звільняється згідно з наказом директора Товариства. Будь-якої винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення на товаристві передбачено КЗпП України та колективним договором.

9) Повноваження посадових осіб емітента

Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом і Положенням про Наглядову раду, контролює та регулює діяльність Директора. До повноважень Наглядової ради Товариства за законом України "Про акціонерні товариства", статутом та Положенням про Наглядову раду належить: прийняття рішення про проведення та підготовка Загальних зборів акціонерів (річних та позачергових), затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів, прийняття рішення про продаж раніше викуплених товариством акцій, обрання аудитора та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів, вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Статутом товариства та чинним законодавством. До компетенції директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради. Директор підзвітний загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Директор діє від імені акціонерного товариства у межах, встановлених Статутом Товариства і законом. Права та обов'язки ревізійної комісії визначаються чинним законодавством, статутом та Положенням про Ревізійну комісію. Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства результатами фінансового року. Головний бухгалтер має право: діяти від імені бухгалтерії підприємства, представляти інтереси підприємства у взаємовідносинах зі структурними підрозділами та іншими організаціями з господарсько-фінансових та інших питань. Вносити пропозиції керівнику підприємства: про притягнення до матеріальної та дисциплінарної відповідальності посадових осіб за результатами перевірок. В межах своєї компетенції повідомляти директору товариства про всі виявлені недоліки в діяльності підприємства та вносити пропозиції щодо їх усунення. Вимагати та отримувати у керівників структурних підрозділів та фахівців інформацію та документи, необхідні для виконання його посадових обов'язків. Залучати фахівців усіх структурних підрозділів до виконання покладених на нього завдань.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5 - 9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1 - 4 цього пункту

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.

Інформація, що викладена у вищезазначених пунктах Товариства розкрито у достатньому обсязі та відповідає фінансовій звітності та застосовним нормативно-правовим вимогам.

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 типами акцій | |
|---|--------------------------------------|---|-----------------------|---|---------------------------|----------------------|
| | | | | | прості іменні | привілейовані іменні |
| ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛ Ь" | 05407737 | вул.І. Кожедуба, 361, м. Біла Церква, Київська обл., 09114 | 5337480 | 40 | 5337480 | 0 |
| ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РОСАВА" | 30253385 | Леваневського, 91, місто Біла Церква, Київська обл., 09108, УКРАЇНА | 9 | 9 | 9 | 0 |
| LAVOY ALLIANCE LIMITED | 5157179 | maidstone, kent 7 bower mount road, д/н, д/н, ВЕЛИКА БРИТАНІЯ | 1200932 | 8,999992 | 1200932 | 0 |

| | | | | | | |
|----------------------------------|----------|---|---------|----------|---------|---|
| UNIVITA Inc. | 621286 | Роуд Таун, буд. 3175, Торгола, д/н, д/н, ВІРГІНСЬКІ ОСТРОВИ (БРИТ.) | 1120871 | 8,400001 | 1120871 | 0 |
| DALEBROOK CONSULTANTS LIMITED | 5190341 | м. Лондон, W1R 6НН, д/н, д/н, ВЕЛИКА БРИТАНІЯ | 1120871 | 8,400001 | 1120871 | 0 |
| FROLD PROJECT LIMITED | 5216369 | Вілтон Роуд, буд. 95, оф. Сьют 22, Лондон, д/н, д/н, ВЕЛИКА БРИТАНІЯ | 1120871 | 8,400001 | 1120871 | 0 |
| LINK BUSINESS SOLUTIONS LTD | 52222736 | Фінчлі Роуд, буд. 176, оф.8, Лондон, NW 3 6 BT, д/н, д/н, ВЕЛИКА БРИТАНІЯ | 1120871 | 8,400001 | 1120871 | 0 |

| | | | | | | |
|---|---------|---|-----------------------|---|---------------------------|----------------------|
| MULREADY VENTURES LIMITED | 5300173 | Ріджент Стріт, буд. 302, оф.401, Лондон, W1B 3НН, д/н, д/н, ВЕЛИКА БРИТАНІЯ | 1120871 | 8,400001 | 1120871 | 0 |
| Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи | | | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за типами акцій | |
| Фізична особа | | | | | прості іменні | привілейовані іменні |
| Усього: | | | 12142776 | 99,999997 | 12142776 | 0 |

1. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій

| № з/п | Дата отримання інформації від Центрального депозитарію цінних паперів або акціонера | Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи власника (власників) акцій | Ідентифікаційний код юридичної особи - резидента або код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи - нерезидента) | Розмір частки акціонера до зміни (у відсотках до статутного капіталу) | Розмір частки акціонера після зміни (у відсотках до статутного капіталу) |
|-------|---|--|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | | | | |
| #Тип! | | | | | |

Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій/Відомості про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій/Відомості про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій

Номер за порядком:

Дата вчинення дії:

| | | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|---|
| 1. Причина повідомлення | | | | | | |
| - відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій | | | | | | |
| - відомості про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій | | | | | | |
| - відомості про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій | | | | | | |
| 2. Відомості про особу, на яку поширюється обов'язок щодо подання повідомлення відповідно до статті 64-1 Закону України «Про акціонерні товариства»: | | | | | | |
| 2.1. Щодо фізичної особи - прізвище, ім'я, по батькові (за наявності): | | | | | #Тип! | |
| 2.2. Щодо юридичної особи: | Найменування | Ідентифікаційний код юридичної особи - резидента або код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи - нерезидента | | | Місцезнаходження | |
| | #Тип! | #Тип! | | | #Тип! | |
| 3. Дата, коли порогове значення було досягнуто або перетнуто | | | | | | |
| 4. Результат | Розмір пакета голосуючих акцій (у відсотках) (показник останньої графи таблиці пункту 5) | Кількість прав голосу за акціями* (у відсотках) (показник останньої графи таблиці пункту 6) | Кількість прав голосу за іншими цінними паперами (у відсотках) (за наявності) | Кількість прав голосу за акціями, пов'язаних із фінансовими інструментами (у відсотках) (сума показників останньої графи таблиць 7.1 та 7.2) | Усього (сума показників, зазначених у графах 2, 4, 5 цієї таблиці) | Загальна кількість голосуючих акцій емітента станом на останню дату складення реєстру власників акцій (шт.) |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| на дату, коли порогове значення було досягнуто або перетнуто | | | | | | |
| дані попереднього повідомлення (за наявності) | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--|---|--|---|---|---|-------------------------|---|
| 5. Детально про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій | | | | | | | |
| Розмір пакета голосуючих акцій на дату, коли порогове значення було досягнуто або перетнуто | | | | | | | |
| Клас і тип акцій | Міжнародний ідентифікаційний номер цінних паперів | Дія (набуття або відчуження) Володіння (пряме або опосередковане) | Кількість голосуючих акцій (шт.) | Розмір пакета голосуючих акцій (у відсотках) від загальної кількості голосуючих акцій | | | |
| | | | | | | | |
| 6. Детально про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій | | | | | | | |
| Розмір прав за акціями на дату, коли порогове значення було досягнуто або перетнуто | | | | | | | |
| Клас і тип акцій | Міжнародний ідентифікаційний номер цінних паперів | Дія (набуття або відчуження) | Один із випадків, передбачених частиною дев'ятою статті 64-1 Закону України «Про акціонерні товариства» | Кількість голосів (шт.) | Розмір прав голосу за акціями (у відсотках) | | |
| | | | | | | | |
| 7. Детально про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій | | | | | | | |
| 7.1. Розмір прав за акціями на дату, коли порогове значення було досягнуто або перетнуто, щодо фінансових інструментів, що на дату їх виконання надають своєму власнику право набуття голосуючі акції шляхом їх поставки | | | | | | | |
| Тип фінансового інструмента | Дата виконання | Дія (набуття або відчуження) | Володіння (пряме або опосередковане) | Кількість голосуючих акцій, які можуть бути набуті у разі виконання фінансових інструментів (шт.) | Сумарна кількість прав за акціями (у відсотках) | | |
| | | | | | | | |
| 7.2. Розмір прав за акціями на дату, коли порогове значення було досягнуто або перетнуто, щодо фінансових інструментів, що на дату їх виконання не передбачають поставки акцій своєму власнику | | | | | | | |
| Тип фінансового інструмента | Дата виконання | Базовий актив (акції або право голосу) | Дія (набуття або відчуження) | Володіння (пряме або опосередковане) | Розрахунок (грошовий або право голосу) | Кількість голосів (шт.) | Сумарна кількість прав за акціями (у відсотках) |
| | | | | | | | |

8. Відомості про осіб, які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює (здійснюють) розпорядження акціями

| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи | Розмір пакета голосуючих акцій (у відсотках)** | Кількість прав голосу за акціями (у відсотках)** | Кількість прав голосу за акціями, пов'язаних із фінансовими інструментами (у відсотках)** | Усього |
|---|--|--|---|--------|
| Ідентифікаційний код юридичної особи | | | | |

9. У разі голосування на підставі отриманої довіреності зазначаються:

| | |
|---|--|
| прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи – довірителя: | |
| ідентифікаційний код юридичної особи – довірителя: | |
| кількість голосів (шт.): | |
| розмір прав голосу (у відсотках): | |
| дата закінчення строку довіреності: | |

10. Додаткова інформація, необхідна для повного і точного розкриття інформації про дію:

| |
|--|
| |
|--|

Х. Структура капіталу

| № з/п | 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 |
|-------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | прості іменні акції | 1334370 | 5,75 | акціонери товариства мають право: - на участь в управлінні акціонерним Товариством;- на отримання дивідендів; - на отримання інформації про господарську діяльність акціонерного товариства; - брати участь у загальних зборах акціонерів і голосувати особисто або через своїх представників; - обирати та бути обраними до органів управління Товариства; -розпоряджатися акціями, що їм належать, у порядку, визначеному чинним законодавством та цим Статутом. Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Власнику простих акцій надається переважне право придбавати розміщені Товариством прості акції пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості простих акцій. Акціонери Товариства зобов'язані: - додержуватися установчих документів товариства, виконувати рішення Загальних зборів акціонерів та інших органів управління і контролю Товариства: - виконувати свої зобов'язання перед Товариством , в тому числі, що пов'язані з майновою участю; - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. У випадку порушення цієї умови Акціонери несуть відповідальність згідно з чинним законодавством, а також внутрішніми документами товариства; - всебічно сприяти Товариству в його діяльності; -виконувати інші обов'язки, якщо це передбачено чинним законодавством України. | відсутність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру. |

Примітки: д/н

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 (%) |
|-------------------------|--|--|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 12.01.2011 | 32/10/1/11 | Територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку в м. Києві та Київській області | UA4000112577 | Акція проста бездокументарна іменна | Електронні іменні | 5,75 | 13343700 | 76726275,00 | 100 |

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: відсутня

Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: відсутня

Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: відсутня

Мета додаткової емісії: не проводилась

Спосіб розміщення: не проводилось

2. Інформація про облігації емітента

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні) | Номінальна вартість (грн) | Кількість у випуску (шт.) | Форма існування та форма випуску | Загальна номінальна вартість (грн) | Процентна ставка (у відсотках) | Строк виплати процентів | Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн) | Дата погашення облігацій |
|-------------------------|--|---|------------------------------------|--|---------------------------|---------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|--|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | | | | | | | | | | | | |

#Тип!

3. Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом

| Дата випуску | Вид цінних паперів | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Обсяг випуску (грн) | Обсяг розміщених цінних паперів на звітну дату (грн) | Умови обігу та погашення |
|--------------|--|---|------------------------------------|---------------------|--|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 01.01.1900 | Акція привілейована бездокументарна іменна | д/н | UA4000112577 | 0,00 | 0,00 | д/н |

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: д/н

Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: д/н

Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: д/н

Мета емісії: д/н

Спосіб розміщення: д/н

Дострокове погашення: не має

4. Інформація про похідні цінні папери емітента

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Міжнародний ідентифікаційний номер | Вид похідних цінних паперів | Різновид похідних цінних паперів | Серія | Строк розміщення | Строк дії | Строк (термін) виконання | Кількість похідних цінних паперів у випуску (шт.) | Обсяг випуску (грн) | Характеристика базового активу |
|-------------------------|--|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-------|------------------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 01.01.1900 | д/н | UA4000112577 | Акція проста | Акція проста бездокументарна іменна | д/н | д/н | д/н | д/н | 0 | 0,00 | д/н |

6. Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду

| № з/п | Дата зарахування/ списання акцій на рахунок/ з рахунку емітента | Вид дії: викуп/ набуття іншим чином/ продаж/ анулювання | Кількість акцій, що викуплено/ набуто іншим чином/ продано/ анульовано (шт.) | Номінальна вартість (грн) | Дата реєстрації випуску акцій, що викуплено/ набуто іншим чином/ продано/ анульовано | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску акцій, що викуплено/ набуто іншим чином/ продано/ анульовано | Найменування органу, який зареєстрував випуск акцій, що викуплено/ набуто іншим чином/ продано/ анульовано | Частка від статутного капіталу (у відсотках) |
|--|---|---|--|---------------------------|--|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | 01.01.1900 | викуп | 0 | 0,00 | 01.01.1900 | д/н | д/н | 0 |
| Опис: Опис: Викуп власних акцій протягом звітного періоду не проводився. | | | | | | | | |

7.Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента

| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Тип цінного папера | Кількість цінних паперів (шт.) | Від загальної кількості цінних паперів (у відсотках) |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| д/н | Акція проста бездокументарна іменна | 0 | 0 |
| Усього: | | 0 | |

8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента

| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за типами акцій | |
|--|------------------------|---|---------------------------|----------------------|
| | | | прості іменні | привілейовані іменні |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| д/н | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього: | 0 | 0 | 0 | 0 |

9. 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

| Дата випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Вид цінних паперів | Міжнародний ідентифікаційний номер | Найменування органу, що наклав обмеження | Характеристика обмеження | Строк обмеження |
|--------------|---|--------------------|------------------------------------|--|--------------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | | |

#Тип!

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 |
| 12.01.2011 | 32/10/1/11 | UA4000112577 | 13343700 | 5,75 | 13343700 | 0 | 0 |

Опис: обмеження відсутнє.

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

| Інформація про виплату дивідендів | За результатами звітного періоду | | У звітному періоді | |
|--|----------------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|
| | за простими акціями | за привілейованими акціями | за простими акціями | за привілейованими акціями |
| Сума нарахованих дивідендів, грн | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Нараховані дивіденди на одну акцію, грн | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів | | | | |
| Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів | | | | |
| Спосіб виплати дивідендів | д/н | д/н | д/н | д/н |
| 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 | | | | |
| Опис: Дивіденди у звітному періоді не виплачувались. | | | | |

ХІІІ. 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 |
| 1.Виробничого призначення: | 82141 | 70342 | 0 | 0 | 82141 | 70342 |
| будівлі та споруди | 37339 | 33376 | 0 | 0 | 37339 | 33376 |
| машини та обладнання | 41267 | 34200 | 0 | 0 | 41267 | 34200 |
| транспортні засоби | 2860 | 2362 | 0 | 0 | 2860 | 2362 |
| земельні ділянки | 383 | 306 | 0 | 0 | 383 | 306 |
| інші | 292 | 98 | 0 | 0 | 292 | 98 |
| 2.Невиробничого призначення: | 47 | 44 | 0 | 0 | 47 | 44 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 34 | 32 | 0 | 0 | 34 | 32 |
| транспортні засоби | 4 | 4 | 0 | 0 | 4 | 4 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інвестиційна нерухомість | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 9 | 8 | 0 | 0 | 9 | 8 |
| Усього | 82188 | 70386 | 0 | 0 | 82188 | 70386 |

Опис: Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами):

будівлі та споруди: від 15 років до 61 року.

машини та обладнання: від 5 років до 12 років.

транспортні засоби: від 5 років до 20 років.

Інші: від 4 років до 10 років.

Первісна вартість основних засобів:

будівлі та споруди: на початок 2022р.- 119689 тис.грн., на кінець 2022 р.-119722 тис.грн.;

машини та обладнання: на початок 2022р.- 103587 тис.грн., на кінець 2022р.- 103495 тис.грн.;

транспортні засоби: на початок 2022р.- 5532 тис.грн., на кінець 2022 р.-5532 тис.грн.

Інші: на початок 2022р.-4741 тис.грн., на кінець 2022 р.-5036 тис.грн.

Ступінь зносу основних засобів:

будівлі та споруди :на початок 2022р.-68,78%, на кінець 2022 р.-72,12%;

машини та обладнання: на початок 2022р.-60,13%, на кінець 2022р.-66,92%;

транспортні засоби: на початок 2022р.-48,23%, на кінець 2022р.-57,23%.

Інші: на початок 2022р.-88,95%, на кінець 2022 р.-96,22%.

Ступінь використання основних засобів:

будівлі та споруди- 100%

машини та обладнання- 100%

транспортні засоби- 100%

інші- 100%

Сума нарахованого зносу:

будівлі та споруди: на початок 2022р.- 82350 тис.грн., на кінець 2022р.- 86346 тис.грн.;

машини та обладнання: на початок 2022р.-62286 тис.грн., на кінець 2022р.-69263 тис.грн.;

транспортні засоби: на початок 2022 р.- 2668 тис.грн., на кінець 2022р.-3166 тис.грн.

Інші: на початок 2022р.- 4057 тис.грн., на кінець 2022р.-4624 тис.грн.

Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: обмежень не відомо, майно в заставі в НБУ

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника | За звітний період | За попередній період |
|---|-------------------|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн) | -2137910 | -1764507 |
| Статутний капітал (тис. грн) | 76726 | 76726 |
| Скоригований статутний капітал (тис. грн) | 76726 | 76726 |
| <p>Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства". Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -2214636 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -2214636 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -1841233 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -1841233 тис.грн.</p> | | |
| <p>Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства менша від статутного капіталу (скоригованого). Вартість чистих активів товариства менша від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом. Відповідно до вимог п.3 ст.155 Цивільного кодексу України передбачена ліквідація товариства.</p> | | |

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

| Види зобов'язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис.грн) | Відсоток за користування коштами (% річних) | Дата погашення |
|---|-----------------|------------------------------------|---|----------------|
| Кредити банку | X | 0 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| д/н | 01.01.1900 | 0 | 0 | 01.01.1900 |
| Зобов'язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: | X | 0 | X | X |
| за облігаціями (за кожним власним випуском): | | | | |
| облігації | 01.01.1900 | 0 | 0 | 01.01.1900 |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| іпотечні цінні папери | 01.01.1900 | 0 | 0 | 01.01.1900 |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| сертифікати ФОН | 01.01.1900 | 0 | 0 | 01.01.1900 |
| за векселями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| акції | 01.01.1900 | 0 | 0 | 01.01.1900 |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| фінансові інвестиції в корпоративні права | 01.01.1900 | 0 | X | 01.01.1900 |
| Податкові зобов'язання | X | 0 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 3741830 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 3741830 | X | X |
| Опис: Облігації не придбавались. Іпотечні цінні папери не придбавались. Сертифікати ФОН не придбавались. Зобов'язання за фінансовими інвестиціями в корпоративні права відсутні. | | | | |

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

| № з/п | Основний вид продукції | Обсяг виробництва | | | Обсяг реалізованої продукції | | |
|-------|------------------------|--|-----------------------------|---|--|-----------------------------|---|
| | | у натуральній формі (фізична од. вим.) | у грошовій формі (тис. грн) | у відсотках до всієї виробленої продукції | у натуральній формі (фізична од. вим.) | у грошовій формі (тис. грн) | у відсотках до всієї реалізованої продукції |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | електроенергії | 58531 тис.кВтг | 201326 | 54,22 | 58531 тис.кВтг | 201326 | 54,22 |
| 2 | теплова енергія | 101557 Гкал | 170012 | 45,78 | 101557 Гкал | 170012 | 45,78 |

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

| № з/п | Склад витрат | Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках) |
|-------|--------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | паливо (газ природний) | 85,16 |
| 2 | розподіл природного газу(потужність) | 5,6 |

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

| | |
|---|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ТИМЛАР АУДИТ" |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 24741209 |
| Місцезнаходження | вулиця Прирічна, 1 кв. 52, Київ, Київська обл., 04213, УКРАЇНА |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | номер свідоцтва 1747 |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Аудиторська палата України |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 17.10.2018 |
| Міжміський код та телефон | 0672131384 |
| Факс | д/н |
| Вид діяльності | Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту |
| Опис: аудиторська фірма надає послуги аудиторської перевірки річної фінансової звітності для емітента | |

| | |
|---|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮРСИНТЕЗ" |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 41305922 |
| Місцезнаходження | вулиця Голосіївська,17, місто Київ, Київська обл., 03039, УКРАЇНА |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | 0 |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | 0 |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 0:00:00 |
| Міжміський код та телефон | 0 |
| Факс | 0 |
| Вид діяльності | Юридична особа, яка надає правову допомогу емітенту |
| Опис: Вид послуг, які надає особа: .ТОВ "ЮРСИНТЕЗ" надає правову допомогу у вирішенні спірних питань в судових органах. | |

| | |
|---|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АКЦІОНЕРНА СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ОМЕГА" |
| Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 21626809 |
| Місцезнаходження | вулиця Обсерваторна, 17 літера А, місто Київ, Київська обл., 04053, УКРАЇНА |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | д/н |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | д/н |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 27.01.2011 |
| Міжміський код та телефон | д/н |
| Факс | д/н |
| Вид діяльності | Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту |
| Опис: Вид послуг, які надає особа: страхові послуги емітенту | |

| | |
|---|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Національний депозитарій України |
| Організаційно-правова форма | Державна організація (установа, заклад) |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 30370711 |
| Місцезнаходження | Вулиця Тропініна, 7 Г, місто Київ, Київська обл., 04107, УКРАЇНА |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | д/н |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | д/н |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 19.09.2006 |
| Міжміський код та телефон | 0445910101 |
| Факс | 0445910400 |
| Вид діяльності | Депозитарна діяльність Центрального депозитарію |
| Опис: Вид послуг, які надає особа: обслуговування емісії цінних паперів. | |

| | |
|---|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОКМА" |
| Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 24077020 |
| Місцезнаходження | вулиця Лумумби, 4/6, корп. В оф.820, місто Київ, Київська обл., 01042, УКРАЇНА |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АЕ 263342 |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 17.09.2013 |
| Міжміський код та телефон | 0442061150 |
| Факс | д/н |
| Вид діяльності | Депозитарна діяльність депозитарної установи |
| Опис: Вид послуг, які надає особа: обслуговування операцій на рахунках в цінних паперах | |

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Територія Київська обл., м. Біла Церква

Організаційно- Акціонерне товариство
правова форма
господарювання

Вид економічної Виробництво електроенергії
діяльності

Середня кількість працівників 256

Адреса, вул. Івана Кожедуба, 361, м. Біла Церква, Київська обл., 09114, (04563) 7-97-54, 7-91-88
телефон

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ

2023.01.01

30664834

UA32020010010
081183

230

35.11

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2022 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату переходу на МСФЗ: |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 01.01.2019 |
| I. Необоротні активи | | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 317 | 190 | 718 |
| первісна вартість | 1001 | 1696 | 1696 | 1696 |
| накопичена амортизація | 1002 | 1379 | 1506 | 978 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 18891 | 18864 | 15500 |
| Основні засоби | 1010 | 82188 | 70386 | 96552 |
| первісна вартість | 1011 | 233549 | 233785 | 216494 |
| знос | 1012 | 151361 | 163399 | 119942 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 0 | 0 | 0 |
| <i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i> | <i>1016</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>знос інвестиційної нерухомості</i> | <i>1017</i> | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | 0 | 0 |
| <i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i> | <i>1021</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i> | <i>1022</i> | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові фінансові інвестиції: | | | | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | 0 | 0 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | 0 | 1056 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 68700 | 131212 | 0 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Гудвіл</i> | <i>1050</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>Відстрочені аквізичні витрати</i> | <i>1060</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i> | <i>1065</i> | 0 | 0 | 0 |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1095 | 170096 | 220652 | 113826 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|-------------|----------------|----------------|---------------|
| II. Оборотні активи | | | | |
| Запаси | 1100 | 26763 | 10499 | 18349 |
| <i>Виробничі запаси</i> | 1101 | 26763 | 10499 | 18349 |
| <i>Незавершене виробництво</i> | 1102 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Готова продукція</i> | 1103 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Товари</i> | 1104 | 0 | 0 | 0 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Депозити перестрахування</i> | 1115 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Векселі одержані</i> | 1120 | 0 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 158363 | 539348 | 141246 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 0 | 0 | 0 |
| з бюджетом | 1135 | 22292 | 27015 | 16268 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 15120 | 15119 | 15121 |
| <i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i> | 1140 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i> | 1145 | 0 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 511100 | 463832 | 520336 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | 0 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 57781 | 22029 | 1412 |
| <i>Готівка</i> | 1166 | 0 | 0 | 2 |
| <i>Рахунки в банках</i> | 1167 | 57781 | 22029 | 1410 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Частка перестраховика у страхових резервах</i> | 1180 | 0 | 0 | 0 |
| у тому числі в: | 1181 | 0 | 0 | 0 |
| <i>резервах довгострокових зобов'язань</i> | | | | |
| <i>резервах збитків або резервах належних виплат</i> | 1182 | 0 | 0 | 0 |
| <i>резервах незароблених премій</i> | 1183 | 0 | 0 | 0 |
| <i>інших страхових резервах</i> | 1184 | 0 | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 193926 | 320545 | 58409 |
| Усього за розділом II | 1195 | 970225 | 1383268 | 756020 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | 0 | 0 |
| Баланс | 1300 | 1140321 | 1603920 | 869846 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату переходу на МСФЗ |
|---|-------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Власний капітал | | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 76726 | 76726 | 767260 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Емісійний дохід</i> | 1411 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Накопичені курсові різниці</i> | 1412 | 0 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 0 | 0 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | (1841233) | (2214636) | (1093264) |
| Неоплачений капітал | 1425 | (0) | (0) | (0) |
| Вилучений капітал | 1430 | (0) | (0) | (0) |
| <i>Інші резерви</i> | 1435 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | (1764507) | (2137910) | (1016538) |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Пенсійні зобов'язання</i> | 1505 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 383 | 305 | 6550 |
| <i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i> | 1521 | 0 | 0 | 6550 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Благодійна допомога</i> | 1526 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Страхові резерви</i> | 1530 | 0 | 0 | 0 |
| у тому числі: | 1531 | 0 | 0 | 0 |
| <i>резерв довгострокових зобов'язань</i> | | | | |
| <i>резерв збитків або резерв належних виплат</i> | 1532 | 0 | 0 | 0 |
| <i>резерв незароблених премій</i> | 1533 | 0 | 0 | 0 |
| <i>інші страхові резерви</i> | 1534 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Інвестиційні контракти</i> | 1535 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Призовий фонд</i> | 1540 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Резерв на виплату джек-поту</i> | 1545 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 383 | 305 | 6550 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Векселі видані</i> | 1605 | 0 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 0 | 0 | 7121750 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 1233641 | 1970830 | 367772 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 16492 | 30152 | 973 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 | 0 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 36 | 41 | 22 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 2813 | 2498 | 2375 |
| <i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i> | 1635 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i> | 1640 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i> | 1645 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i> | 1650 | 0 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 3329 | 4067 | 0 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i> | 1670 | 0 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 1648134 | 1733937 | 796517 |
| Усього за розділом III | 1695 | 2904445 | 3741525 | 1879834 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|--|-------------|----------------|----------------|---------------|
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 | 0 |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 1140321 | 1603920 | 869846 |

Примітки: д/н

Керівник Богдан Вадим анатолійович

Головний бухгалтер Стасюк Лариса Ананіївна

| |
|------------|
| КОДИ |
| 2023.01.01 |
| 30664834 |

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2022 рік**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2 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 | 665266 | 494541 |
| <i>Чисті зароблені страхові премії</i> | <i>2010</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Премії підписані, валова сума</i> | <i>2011</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Премії, передані у перестраховання</i> | <i>2012</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i> | <i>2013</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i> | <i>2014</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (848763) | (701017) |
| <i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i> | <i>2070</i> | <i>(0)</i> | <i>(0)</i> |
| Валовий: прибуток | 2090 | 0 | 0 |
| збиток | 2095 | (183497) | (206476) |
| <i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i> | <i>2105</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i> | <i>2110</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i> | <i>2111</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i> | <i>2112</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Інші операційні доходи | 2120 | 10344 | 9014 |
| <i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | <i>2121</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | <i>2122</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i> | <i>2123</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Адміністративні витрати | 2130 | (32549) | (29904) |
| Витрати на збут | 2150 | (0) | (0) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (174461) | (82292) |
| <i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | <i>2181</i> | <i>(0)</i> | <i>(0)</i> |
| <i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | <i>2182</i> | <i>(0)</i> | <i>(0)</i> |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток | 2190 | 0 | 0 |
| збиток | 2195 | (380163) | (309658) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 12828 | 376 |
| Інші доходи | 2240 | 68750 | 0 |
| <i>Дохід від благодійної допомоги</i> | <i>2241</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Фінансові витрати | 2250 | (44) | (1091) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (0) | (0) |
| Інші витрати | 2270 | (74774) | (0) |
| <i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i> | <i>2275</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Фінансовий результат до оподаткування: прибуток | 2290 | 0 | 0 |
| збиток | 2295 | (373403) | (310373) |

| | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 0 | 0 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| Чистий фінансовий результат: прибуток | 2350 | 0 | 0 |
| збиток | 2355 | (373403) | (310373) |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 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 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | (373403) | (310373) |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 808118 | 705463 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 68556 | 60310 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 14603 | 12899 |
| Амортизація | 2515 | 13757 | 12599 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 150739 | 21942 |
| Разом | 2550 | 1055773 | 813213 |

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 | 1334370 | 1334370 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 1334370 | 1334370 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | (27,98) | (23,26) |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | (27,98) | (23,26) |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0 | 0 |

Примітки: д/н

Керівник

Богдан Вадим Анатолійович

Головний бухгалтер

Стасюк Лариса Ананіївна

| |
|------------|
| КОДИ |
| 2023.01.01 |
| 30664834 |

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2022 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

| Стаття | Код рядка | 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 | 271203 | 519003 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 0 | 0 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | 0 |
| Цільового фінансування | 3010 | 846 | 1057 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | 0 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 147510 | 1861 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 605 | 10044 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 701 | 2890 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | 0 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 212 | 331 |
| 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 | 17 | 6 |
| Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (237183) | (373100) |
| Праці | 3105 | (55171) | (49517) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (16029) | (17293) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (91460) | (49558) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (65865) | (23275) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (25595) | (26283) |
| 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 | (1203) | (692) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 20048 | 45032 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | 0 | 0 |
| необоротних активів | 3205 | 0 | 0 |
| 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 | 39200 | 30500 |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | (0) | (38700) |
| необоротних активів | 3260 | (0) | (1877) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (0) | (0) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (0) | (67) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3290 | (95000) | (10000) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | (55800) | (20144) |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| 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 | 0 | 0 |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | (0) | (0) |
| Погашення позик | 3350 | (0) | (0) |
| Сплату дивідендів | 3355 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (0) | (0) |
| 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) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 0 | 0 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | (35752) | 24888 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 57781 | 32893 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 22029 | 57781 |

Примітки: д/н

Керівник

Богдан Вадим анатолійович

Головний бухгалтер

Стасюк Лариса Ананіївна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| |
|------------|
| КОДИ |
| 2023.01.01 |
| 30664834 |

Звіт про власний капітал
за 2022 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|---|-------------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 76726 | 0 | 0 | 0 | (1841233) | 0 | 0 | (1764507) |
| Коригування: Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 76726 | 0 | 0 | 0 | (1841233) | 0 | 0 | (1764507) |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | (373403) | 0 | 0 | (373403) |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|-------------|--------------|----------|----------|----------|------------------|----------|----------|------------------|
| 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 |
| Внески учасників: 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 |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток) | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Разом змін у капіталі | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | (373403) | 0 | 0 | (373403) |
| Залишок на кінець року | 4300 | 76726 | 0 | 0 | 0 | (2214636) | 0 | 0 | (2137910) |

Примітки: д/н

Керівник

Богдан вадим анатолійович

Головний бухгалтер

Стасюк Лариса Ананіївна

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

ПРИМІТКИ до Фінансової звітності за 2022р.

станом на 31 грудня 2022 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 : 256 чоловік;

Статутний фонд : 76726275,00 грн.

Інформація про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи, у тому числі кінцевого бенефіціарного власника (контролера) її засновника, якщо засновник - юридична особа: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), країна громадянства, місце проживання, а також повне найменування та ідентифікаційний код (для резидента) засновника юридичної особи, в якому ця особа є кінцевим бенефіціарним власником (контролером), або інформація про відсутність кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи, у тому числі кінцевого бенефіціарного власника (контролера) її засновника: у складі акціонерів відсутні особи, які підпадають під визначення кінцевий бенефіціарний власник.

Перелік осіб, які є власниками значного пакету акцій (більше 5%):

- АТ «Білоцерківська ТЕЦ» (05407737) – 40%

- ПРАТ «РОСАВА» (30253385) - 9%

- Lavoу Alliance Limited (Великобританія, реєстр №5157179) – 9%,

DALEBROOK CONSULTANTS LIMITED (Великобританія, реєстр №5190341) – 8,4%,

MULREADY VENTURES LIMITED (Великобританія, реєстр №5300173) - 8,4%,

LINK BUSINESS SOLUTION LTD. (Великобританія, реєстр №5222736)- 8,4%,

FROLD PROJECT LIMITED (Великобританія, реєстр №5216369) – 8,4%,

UNIVITA Inc. (Британські Віргінські острови, реєстр №621286) – 8,4%.

1 Організація та її діяльність

Загальна характеристика підприємства

ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ», (далі по тексту - Білоцерківська ТЕЦ), єдине в місті Біла Церква підприємство, що генерує і електричну, і теплову енергію, працює з 1971 року, електрична потужність підприємства становить 120 мВт / год, тепла - 560 Гкал / год., з 01 липня 2019 року є учасником нового ринку електроенергії та приймає участь на таких сегментах ринку, як ринок «на добу наперед», внутрішньодобовий ринок та балансуючий ринок згідно Закону України «Про ринок електричної енергії». Ринок електричної енергії в Україні функціонує на конкурентних засадах.

В якості основного теплоенергетичного обладнання використовуються барабанні парові котли марки БКЗ та водогрійні котли ПТВМ, Барнаульського котельного заводу, турбогенератори типу ПТ, 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 :

Вул. Івана Кожедуба, 361, 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

Технологічною особливістю теплоелектроцентралі є неможливість відпуску теплової енергії споживачам без виробництва електричної енергії. Це зумовлено технологічною необхідністю підтримання режиму роботи теплових мереж (підігрів, деаерування підживлювальної води, для чого використовується пара відборів турбогенераторів), обмеженням мінімального навантаження енергетичних котлів, тощо.

Але, за час роботи у новому ринку, для забезпечення теплопостачання населення майже половини міста Білоцерківська ТЕЦ, при виробництві електричної енергії понесла збитки від її реалізації у сумі 334 млн. грн., наслідком чого стала повна зупинка підприємства 15 квітня 2021р. через накопичену заборгованість за газ перед НАК «Нафтогаз України». Виробництво електричної енергії, в умовах нового ринку, на більшості теплоелектроцентралей України є збитковим, так як собівартість виробництва електричної енергії значно перевищує її ринкову ціну.

При цьому, згідно ЗУ від 11 червня 2017 року «Про ринок електричної енергії» (далі - Закон), передбачається надання тимчасової підтримки для виробників, що здійснюють комбіноване виробництво електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях. З метою забезпечення надійного та безперебійного централізованого теплопостачання населення, КМУ може прийняти рішення про тимчасову підтримку деяких виробників, що здійснюють комбіноване виробництво електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях, для проведення їх реконструкції та/або модернізації (п. 12 розділу XVII «Прикінцеві та перехідні положення»).

Порядком надання тимчасової підтримки виробникам, що здійснюють комбіноване виробництво електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях, що затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 18.04.2018 № 324, визначені основні вимоги, які мають виконати виробники, що здійснюють комбіноване виробництво електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях для отримання тимчасової підтримки. ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ», згідно вказаного Порядку, було надано всі документи, необхідні для отримання рішення про тимчасову підтримку до Мінекоенерго України 18 лютого 2020 року, а саме :

- висновок аудиту про технічний стан ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» з метою реконструкції/модернізації,

- проектну документацію стадії "Техніко-економічне обґрунтування" разом з висновком експертизи для реконструкції ТЕЦ з метою її адаптації до умов нового ринку електричної енергії.

На жаль, вимушені констатувати, що на сьогодні засідання Комісії Мінекоенерго України щодо

доцільності надання тимчасової підтримки ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» не призначено. Також слід зазначити, що 4 грудня 2019 року було прийнято ЗУ "Про внесення змін до Закону України "Про ринок електричної енергії" № 330-IX, яким було визначено, що до 01 квітня 2020 року Регулятор має право встановлювати на рівні не нижче собівартості тариф на відпуск електричної енергії виробникам, що здійснюють комбіноване виробництво електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях, у випадках, передбачених рішенням Кабінету Міністрів України про покладання спеціальних обов'язків за зверненням такого виробника з метою забезпечення тепlopостачання споживачів в опалювальний період.

Таким чином, на виконання Закону мав бути розроблений проект рішення Кабінету Міністрів України про покладання спеціальних обов'язків на учасників ринку електричної енергії для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку електричної енергії. Однак, Кабінетом Міністрів України до 01 квітня 2020 року не було прийнято рішень про покладання спеціальних обов'язків на учасників ринку електричної енергії для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку електричної енергії в частині забезпечення енергетичної безпеки під час проходження опалювального сезону 2019/2020 р. 09 червня 2021 року Кабінетом Міністрів України видано розпорядження № 586-р щодо виконання плану заходів з підготовки об'єктів паливно-енергетичного комплексу та житлово-комунального господарства України до осінньо-зимового періоду 2021/2022 та його проходження (далі - План заходів). Відповідно до положень підпункту 8 пункту 1 Плану заходів, передбачено необхідність опрацювання Регулятором питання щодо покладання спеціальних обов'язків на учасників ринку електричної енергії з метою покриття собівартості відпуску електричної енергії виробникам, що здійснюють комбіноване виробництво електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях для забезпечення надійного та безперебійного тепlopостачання населення під час осінньо-зимового періоду 2021/22 року згідно частини третьої статті 62 Закону України «Про ринок електричної енергії».

Але, зважаючи на те, що на сьогодні відсутні нормативні документи які б визначали методи і засоби втілення у життя вказаного розпорядження КМУ, виробники, що здійснюють комбіноване виробництво електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях, не мають розуміння про можливість запуску підприємств восени з метою забезпечення початку та стабільного проходження опалювального сезону 2021/22 років.

Білоцерківська ТЕЦ, листами: від 26.04.2022р. № 340/03, від 06.10.22р. №745/03, звернулася до Регулятора за роз'ясненням, як бути далі, а саме яким чином ТЕЦ фінансово забезпечити підготовку тепlopостачального обладнання до зими та здійснювати закупку палива в ситуації, коли підприємство не працює через нерентабельність генерації електроенергії. На сьогодні відповіді від НКРЕКП не отримано.

Необхідно зазначити, що в 2021-2022 роках Товариством проведено кваліфікацію енергогенеруючих потужностей - 23 листопада 2021 року Товариством отримано Свідоцтво №257 про відповідність когенераційної установки №, 23 листопада 2022 року Свідоцтво №289, якими когенераційну установку ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» визнано 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 та різкого зростання вартості природного газу 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 2022 року, ПРАТ НЕК «УКРЕНЕРГО» виконало свої зобов'язання перед споживачем енергоресурсів.

Крім того, невідповідності ринкової ціни за продану електричну енергію на РДН, наше Товариство в 2022 році зазнало збитки у сумі 372256,59 тис. гривень, з них від електричної енергії 604188,95 тис. грн.

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 повному обсязі 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 2022р. Уряд не видав таких Постанов КМУ, що, тим самим не надало Товариству можливість розраховуватися з 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 тепла і електрична енергія виробляються у комбінованому циклі).

Відповідно до цього, Товариство зверталось до Регулятора з Заявою від 15.06.2022 № 460/03 щодо перегляду тарифів на виробництво теплової енергії на 2022 рік. При цьому зазначаємо, що Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг в своєму листі №8938/22.4.1/7-22 від 25.08.2022р. у відповідь на заяву ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» від 15.06.2022 № 460/03 щодо перегляду тарифів на виробництво теплової енергії на 2022 рік, повідомила, що заява залишається без розгляду, так як 29 липня 2022 року прийнятий ЗУ «Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері тепlopостачання під час дії воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування» №2479-ІХ, що забороняє протягом дії воєнного стану в Україні та шести місяців після місяця, в якому воєнний стан буде припинено або скасовано, підвищувати для всіх категорій споживачів тарифи на теплову енергію (її виробництво, транспортування та постачання). Поряд з цим, в цьому ж листі НКРЕКП вказала як джерело покриття збільшення витрат на виробництво теплової енергії, відносно затверджених, компенсацію заборгованості різниці в тарифах на виробництво, що передбачена частиною першою статті 2 Закону України №1730 від 03.11.2016 року (зі змінами) «Про заходи, спрямовані на врегулювання заборгованості тепlopостачальних та теплогенеруючих організацій та підприємств централізованого водопостачання і водовідведення» для суб'єктів господарювання, що здійснюють виробництво та/або транспортування, та/або постачання теплової енергії.

Білоцерківська ТЕЦ заявою від 03.11.2022 року № 828/03 та відповідними розрахунками обсягів заборгованості з різниці в тарифах звернулась до Територіальної комісії з питань узгодження заборгованості з різниці в тарифах по Київській області з метою отримання компенсації.

Але, на жаль, вказаним Регулятором джерелом покриття фактичних витрат, які значно перевищують, з незалежних від ліцензіата об'єктивних причин приведених вище, затвердженій структурою тарифу, встановленою НКРЕП, Білоцерківська ТЕЦ не має можливості скористатися, так як саме Регулятором внесено зміни до Методики визначення заборгованості з різниці в тарифах, затвердженій постановою Кабінету Міністрів України від 15 вересня 2021 р. № 977 (зі змінами) на виконання ЗУ №1730 від 03.11.2016р. (зі змінами), які не дозволяють ТЕЦ отримати вказану компенсацію заборгованості різниці в тарифах. Зміни в Методику, внесені НКРЕКП щодо визначення суми заборгованості для ТЕЦ полягають в наступному: "...Фактичні витрати, крім

витрат на паливо, суб'єктів господарювання, що виробляють теплову енергію на теплоелектроцентралях, теплових електростанціях та когенераційних установках, розподіляються між видами діяльності відповідно до баз розподілу, які використовувалися під час формування та встановлення уповноваженим органом відповідних тарифів і не можуть перевищувати встановлених структурою тарифів, приведених до фактичних обсягів виробництва теплової енергії.

Тому, вище зазначений, поданий ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» розрахунок обсягу заборгованості з різниці в тарифах на теплову енергію по категорії споживачів «населення» (додаток 1 до Методики) на підставі листа Управління НКРЕКП у місті Києві та Київській області від 10.11.2022 року № 391/38СЛ-2 був відхилений.

При цьому саме послідовний курс Товариства на активну участь в удосконаленні системи централізованого теплопостачання в місті 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 котельнь в довгостроковій перспективі.

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

На жаль, з 16.12.2022 року, внаслідок удару ракетами РФ, нанесено значної шкоди виробничим об'єктам Білоцерківської ТЕЦ, роботу підприємства як теплоелектроцентралі, з комбінованим (одночасним) виробництвом теплової та електричної енергії в межах одного технологічного процесу, фактично зупинено, так як засоби виробництва електроенергії знищено. Тому, на сьогодні, БЦ ТЕЦ позбавлена жодної можливості виробляти електричну енергію, а значить вона практично, з 16.12.2022 року, перестала бути теплоелектроцентральною та працює як котельня, виробляючи теплову енергію на водогрійних котлах

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 2022 року є Міжнародні стандарти фінансової звітності, (які включають Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО), тлумачення КТМФЗ та тлумачення ПКТ), що діють станом на 31.12.2022, 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, із строком 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 у теперішній стан. 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 чи іншому вибутті:

-середньозваженої собівартості – при відпуску палива (газ, мазут). Оцінка за середньозваженою собівартістю проводиться на кінець звітного місяця;

-собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО) – матеріалів, запасних частин і

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 обіцяного товару або послуги (тобто активу) покупцеві.

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

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 цілковита 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, та 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 для 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, які 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 до 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 ті ж статті 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 на 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 або збитку, що належить власникам Товариства, на середньозважену кількість акцій з участю в обігу 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 тільки 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 у дооцінках, 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 включено 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 2022 року Товариство реалізовувало

вироблену електричну енергію ДП «Оператор ринку», продажі склали 60,74 % від загальної реалізації, а вироблену теплову енергію – КП БМР «Білоцерківтепломережа», продажі склали 99,65 % від загальної реалізації .

4Основні засоби, незавершені капітальні інвестиції , нематеріальні активи та інші фінансові інвестиції

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 87,5 тисяч гривень включені до складу адміністративних витрат. Орендні зобов'язання на 2022 рік становлять 87,5 тисяч гривень. Орендні договори не містять застережень про змінні ціни, будь-яких обмежень, що можуть накладатися угодами про оренду.

Станом на 31 грудня 2022 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

Залишкова вартість на 31 грудня 2021 р. – 37339

Первісна вартість -119689

Накопичений знос - (82350)

2022 рік

Надходження –

Введення в експлуатацію – 33

Вибуття осн. засобів –

Зміни по Амортизації - (3996)

Залишкова вартість на 31 грудня 2022 р. - 33376

Первісна вартість - 119722

Накопичений знос -(86346)

Машини та обладнання

Залишкова вартість на 31 грудня 2021 р. – 41301

Первісна вартість -103587

Накопичений знос - (62286)

2022 рік

Надходження –

Введення в експлуатацію – 54

Вибуття осн.засобів –146

Зміни по Амортизації – (6977)

Залишкова вартість на 31 грудня 2022 р. - 34232

Первісна вартість - 103495

Накопичений знос - (69263)

Транспортні засоби

Залишкова вартість на 31 грудня 2021 р. – 2864

Первісна вартість - 5532

Накопичений знос - (2668)

2022 рік

Надходження –

Введення в експлуатацію –

Вибуття осн.засобів –

Зміни по Амортизації - (498)

Залишкова вартість на 31 грудня 2022 р. - 2366

Первісна вартість - 5532
Накопичений знос - (3166)

Інструменти, прилади, інвентар
Залишкова вартість на 31 грудня 2021 р. – 245
Первісна вартість - 1791
Накопичений знос - (1546)
2021 рік
Надходження –
Введення в експлуатацію –
Вибуття осн.засобів –3
Зміни по Амортизації - (175)
Залишкова вартість на 31 грудня 2022 р. - 67
Первісна вартість - 1788
Накопичений знос - (1721)

Інші основні засоби
Залишкова вартість на 31 грудня 2021 р. – 56
Первісна вартість - 828
Накопичений знос - (772)
2022 рік
Надходження –
Введення в експлуатацію – 241
Вибуття осн.засобів – 50
Зміни по Амортизації - (208)
Залишкова вартість на 31 грудня 2022 р. - 39
Первісна вартість - 1019
Накопичений знос - (980)

Всього основних засобів
Залишкова вартість на 31 грудня 2022 р. – 81805
Первісна вартість - 231427
Накопичений знос - (149622)
2022 рік
Надходження –
Введення в експлуатацію – 328
Вибуття осн.засобів – 199
Зміни по Амортизації - (10753)
Залишкова вартість на 31 грудня 2022 р. - 71181
Первісна вартість - 231556
Накопичений знос - (160375)

Незавершені капітальні інвестиції
Залишкова вартість на 31 грудня 2021 р. – 18891
Первісна вартість -
Накопичений знос -
2022 рік
Надходження – 2867
Введення в експлуатацію – 2894

Залишкова вартість на 31 грудня 2022 р. - 18864

Амортизація основних засобів в сумі 10753,0 тис. грн. була включена до складу собівартості 7772,0 тис. грн. до складу адміністративних витрат та 463,0 тис. грн. , 2518 тис. грн. до складу

інших операційних витрат. Протягом звітного року нарахована амортизація в сумі 184,0 тис. грн. амортизації по оренді землі. Станом на 31.12.2022 р. балансова вартість орендованих земель складає 2229,0 тис. грн., амортизація – 1923,0 тис. грн.

На підприємстві застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації по основним засобам.

За результатами проведеної інвентаризації Балансова вартість, зничених в наслідок військової агресії РФ основних засобів, знецінена до 0 шляхом донарахування амортизації через інші витрати в сумі 623,0 тис. грн. по будівлям, спорудам, передавальним пристроям, 374,0 тис. грн. по машинах та обладнанню, 104,0 тис. грн. по інструментам, приладам, інвентарю.

Списанню з балансу дані основні засоби не підлягають, так як обтяжені борговими зобов'язаннями.

У балансовій вартості нематеріальних активів відбулися такі зміни:

У тисячах гривень

Право користування земельною ділянкою
Залишкова вартість на 31 грудня 2021 р. - 0
Первісна вартість - 34
Накопичений знос – (34)
2022 рік -
Надходження -
Введення в експлуатацію -
Амортизаційні відрахування -
Залишкова вартість на 31 грудня 2022 р. – 0
Первісна вартість - 34
Накопичений знос - 34

Інші нематеріальні активи
Залишкова вартість на 31 грудня 2022 р. - 317
Первісна вартість - 1662
Накопичений знос – (1345)
2022 рік -
Надходження -
Введення в експлуатацію -
Амортизаційні відрахування - (127)
Залишкова вартість на 31 грудня 2022 р. - 190
Первісна вартість - 1662
Накопичений знос - (1472)

Всього нематеріальних активів
Залишкова вартість на 31 грудня 2021 р. - 317
Первісна вартість - 1696
Накопичений знос – (1379)
2022 рік -
Надходження -
Введення в експлуатацію -
Амортизаційні відрахування - (127)
Залишкова вартість на 31 грудня 2022 р. - 190
Первісна вартість - 1696
Накопичений знос - (1506)

Амортизація по нематеріальним активам нараховується по прямолінійному методу, термін

експлуатації від 1 до 10 років.

Амортизація нематеріальних активів в сумі 7,0 тис. грн. до складу адміністративних витрат, в сумі 120,0 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.

Інші фінансові інвестиції

Фінансових інвестицій на балансі підприємства не має. Придбані в 2021 році фінансові інструменти на 68700,0 тис. грн. з дисконтом в 27,0 млн. грн. для подальшої реалізації та отримання прибутку в 2022 році згідно МС(Б)О було перенесено з фінансових інвестицій на довгострокову дебіторську заборгованість. На 31.12.2022 р. балансова вартість довгострокової дебіторської заборгованості становить 131212 тис.грн.

5Виробничі запаси

Виробничі запаси Товариством представлені наступними видами:

У тисячах гривень

31 грудня 2021 р.

Паливо - 18421

Запасні частини - 3826

Сировина і матеріали - 4326

Малоцінні та швидкозношувані предмети - 156

Будівельні матеріали -

Тара – 34

Всього виробничих запасів - 26763

31 грудня 2022 р.

Паливо - 922

Запасні частини - 3968

Сировина і матеріали - 5367

Малоцінні та швидкозношувані предмети - 155

Інші матеріали -54

Тара – 33

Всього виробничих запасів - 10499

Зарахування запасів на баланс Товариства здійснюється за їх первісною вартістю. Протягом поточного року резерв знецінення запасів не створювався в зв'язку з відсутністю підстав, що обумовлюють їх знецінення. Станом на 31 грудня 2022 року Товариство не має запасів у заставі.

6Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

У тисячах гривень

31.12.2021

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги - 489407

Мінус резерв знецінення - (331044)

Всього дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги – 158363

2022 (резерв знецінення)

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (резерв знецінення 01.01.22 р.)- 331044

Мінус резерв знецінення (надходження за 2022 рік) - 1372

Всього дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги (резерв знецінення на 31.12.22 р.) -329672

31 грудня 2022 р.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги - 869020

Мінус резерв знецінення - (329672)

Всього дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги – 539348

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

31.12.2021

Не прострочена та не знецінена заборгованість:

- КП БМР «Білоцерківтепломережа» - 64091

- НЕК «Укренерго» - 80757

- ТОВ «ПРЕМІОРИ» - 13374

- Інші організації - 141

Всього не простроченої та не знеціненої заборгованості – 158363

Прострочена та знецінена заборгованість:

- прострочена ДП «Енергоринок» - 331044

Всього простроченої та індивідуально знеціненої заборгованості - 331044

Всього простроченої та не знеціненої заборгованості

Мінус резерв на знецінення - (331044)

Всього дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги – 158363

Резерв знецінення

Не прострочена та не знецінена заборгованість: 0

Зміна 2022

Не прострочена та не знецінена заборгованість:

- КП БМР «Білоцерківтепломережа» - 65433

- НЕК «Укренерго» - 315375

- ТОВ «ПРЕМІОРИ» - 144

- Інші організації – 33

Всього не простроченої та не знеціненої заборгованості - 380985

Прострочена та знецінена заборгованість:

- прострочена ДП «Енергоринок» - (1302)

Всього простроченої та індивідуально знеціненої заборгованості - (1302)

Всього простроченої та не знеціненої заборгованості

Мінус резерв на знецінення - 1302

Всього дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги – 379683

31 грудня 2022 р.

Не прострочена та не знецінена заборгованість:

- КП БМР «Білоцерківтепломережа» - 129524

- НЕК «Укренерго» - 396132

- ТОВ «ПРЕМІОРИ» - 13518

- Інші організації – 174

Всього не простроченої та не знеціненої заборгованості – 539348

Прострочена та знецінена заборгованість:

- прострочена ДП «Енергоринок» - 329672

Всього простроченої та індивідуально знеціненої заборгованості - 329672

Всього простроченої та не знеціненої заборгованості

Мінус резерв на знецінення - 329672

Всього дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги – 539348

Станом на 31.12.2022 прострочена та не знецінена заборгованість складається переважно із заборгованості КП БМР «Білоцерківтепломережа», НЕК «Укренерго», ТОВ «ПРЕМІОРИ» за відпущену товарну продукцію. Вся дебіторська заборгованість ДП «Енергоринок» станом на 31.12.2022 р. є знеціненою.

Товариство не забезпечує дебіторську заборгованість заставою.

Резерв на знецінення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги зменшився на 1372,0 тис. грн. в наслідок часткового погашення ДП «Енергоринок» простроченої заборгованості:

2022 рік

Резерв знецінення на 1 січня - 331044

Резерв знецінення протягом року -

Списання – (1372)

Резерв на знецінення на 31 грудня - 329672

Станом на 31.12.2022 року на балансі рахується резерв по дебіторській заборгованості ПАТ «Київсоюзшляхпроект» (попередня оплата за виконані роботи) в сумі 148746 тис. грн. Резерв знецінення дебіторської заборгованості за виданими авансами протягом поточного року не створювався. Дебіторська заборгованість за виданими авансами на 31 грудня 2022 року в основному складається з попередньої оплати постачальникам за ТМЦ, запасні частини, виконані роботи, послуги.

7 Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

У тисячах гривень

31 грудня 2021 р.

Переплата з поточного податку на прибуток - 15 120

Переплати з інших податків (ПДФО) -6915

Інші - 257

Всього дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом – 22292

31 грудня 2022 р.

Переплата з поточного податку на прибуток - 15119

Переплати з інших податків (ПДФО) – 4009

Плата за землю та оренда землі – 2286

Плата за забруднення нав.серед. - 5074

Військовий збір - 524

Інші - 3

Всього дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом – 27015

8 Інша поточна дебіторська заборгованість

У тисячах гривень

31 грудня 2021

Інша фінансова дебіторська заборгованість - 715920

Мінус резерв під знецінення - (292541)

Всього іншої фінансової дебіторської заборгованості - 423379

Інша нефінансова дебіторська заборгованість - 87721

Всього іншої поточної дебіторської заборгованості – 511100

У 2022 році

Інша фінансова дебіторська заборгованість - (25577)

Мінус резерв під знецінення -

Всього іншої фінансової дебіторської заборгованості - (25577)

Інша нефінансова дебіторська заборгованість - (21690)

Всього іншої поточної дебіторської заборгованості – (47267)

31 грудня 2022 р.

Інша фінансова дебіторська заборгованість - 690343

Мінус резерв під знецінення - (292541)

Всього іншої фінансової дебіторської заборгованості - 397802

Інша нефінансова дебіторська заборгованість - 66031

Всього іншої поточної дебіторської заборгованості – 463832

Інша поточна дебіторська заборгованість на кожну дату деномінована в українських гривнях.

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

9Гроші та їх еквіваленти

У тисячах гривень

31 грудня 2021 р.

Поточні рахунки - 57781

Грошові кошти у касі -

Грошові кошти в дорозі -

Всього грошей та їх еквівалентів – 57781

31 грудня 2022 р.

Поточні рахунки - 22029

Грошові кошти у касі -

Грошові кошти в дорозі -

Всього грошей та їх еквівалентів – 22029

Суми грошових коштів та їх еквівалентів на 31 грудня 2022 представлені грошовими коштами, розміщеними на поточних рахунках в філії АТ «РВС Банк», АТ «ЮНЕКСБАНК» та АТ «Місто Банк».

До використання доступні кошти в філії АТ «РВС Банк» та АТ «ЮНЕКСБАНК».

10Інші 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.

11Зареєстрований 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.

12Капітал 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.

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

По результатам діяльності за 2022 року Товариством отримано чистий збиток у розмірі 373403 тис. грн.

14Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

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

У тисячах гривень

31 грудня 2021р.

Заборгованість за газ природний та послуги з його транспортування - 1226684
- в т.ч. ПАТ «НАК «Нафтогаз України» - 931229
- в т.ч. ТОВ «Газопостачальна компанія «Нафтогаз Трейдинг» - 295455
інша заборгованість - 6957
Всього поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги – 1233641

31 грудня 2022р.

Заборгованість за газ природний та послуги з його транспортування - 1936680
- в т.ч. ПАТ «НАК «Нафтогаз України» - 931229
- в т.ч. ТОВ «Газопостачальна компанія «Нафтогаз Трейдинг» - 1005451
- інша заборгованість – 34150
Всього поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги - 1970830
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги деномінована в українських гривнях та складається переважно із сум поточної кредиторської заборгованості по розрахунках за природний газ та послуги з його транспортування, за роботи за виконані роботи , з постачальниками ТМЦ та за отримані послуги.

15Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом
У тисячах гривень

31 грудня 2021 р.

Податок на акциз з виробництва електричної енергії -

Інші податки до сплати - 227

ПДВ до сплати - 16265

Всього поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом - 16492

31 грудня 2022р.

Податок на акциз з виробництва електричної енергії -

Інші податки до сплати -

ПДВ до сплати - 30152

Всього поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом - 30152

16Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами відсутня

У тисячах гривень

31 грудня 2021 р.

Розрахунки за товарну продукцію -

Інші -

31 грудня 2022 р.

Розрахунки за товарну продукцію -

Інші -

17Поточні забезпечення

У тисячах гривень

31 грудня 2021 р.

Резерв відпусток та відповідні податки - 3329

Всього поточних забезпечень - 3329

31 грудня 2022 р.

Резерв відпусток та відповідні податки - 4067

Всього поточних забезпечень - 4067

Поточні забезпечення складаються з сум забезпечень витрат персоналу

18Інші поточні зобов'язання

У тисячах гривень

31 грудня 2021 р.

Кредиторська заборгованість перед банком -

Зобов'язання по операціях з відступлення права вимоги - 1 548399

Всього інших поточних зобов'язань - 1648134

31 грудня 2022 р.

Кредиторська заборгованість перед банком -

Зобов'язання по операціях з відступлення права вимоги - 1533399

Зобов'язання перед НАК «Нафтогаз України» по штрафам, пеням за рішенням судів-99024

Інші зобов'язань, в т.ч. відстрочені податкові зобов'язання з ПДВ - 101511

Всього інших поточних зобов'язань - 1733937

На балансі Товариства на початок звітнього періоду обліковувалися зобов'язання по операціях з відступлення права вимоги в сумі 1548399,0 тис грн. по договору відступлення права вимоги з ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНВЕСТОХІЛІС ВЕСТА» від 06.12.2019 р. згідно якого БАНК «ФІНАНСИ ТА КРЕДИТ» відступив належні банку права вимоги відповідно до протоколу електронних торгів від 07.11.2019 р. Згідно повідомлення від 26.01.2022 р. №26/01-1 дану заборгованість передано АТ «ЗНВКІФ «БАЗИС ТРАСТ». Станом на звітну дату ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» частково погасила зобов'язання в сумі 15000 тис. грн. Також з цього питання ведуться ще судові справи в першій інстанції господарського суду Київської області. Відповідно до норм чинного законодавства остаточне рішення щодо дано питання буде прийнято Верховним судом України.

Управлінський персонал сподівається що дане питання частково буде вирішено на користь підприємства.

Ми розкриваємо інформацію про наявність умовного зобов'язання у сумі 465 200 тис. грн. Заборгованість виникла в 2008 році за виданими векселями та визнана доходом товариства в минулих періодах, проте опротестована векселеотримувачами.

Дана заборгованість є предметом судових справ Товариства.

Управлінський персонал визначає вірогідність появи зобов'язань щодо описаних подій як 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. Покупці поділяються на такі категорії:

- ДП «Оператор ринку», ПРАТ НЕК «УКРЕНЕРГО», що закуповують 100% виробленої електричної енергії;

- КП БРМ «БЦТМ», що закуповують 99 % виробленої теплової енергії;

- інші споживачі.

У тисячах гривень

2022 рік

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 665266

Паливо - 722815

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів - 7772

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату - 38078

Послуги виробничого характеру - 54227

Сировина та інші матеріали - 15667

Податки - 4709

Інше - 5495

Всього собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) - 848763

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

20Адміністративні витрати

У тисячах гривень

2022 рік

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату - 22322

Юридичні послуги - 2974

Податки -

Ремонт та технічне обслуговування обладнання – 262

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів - 463

Сировина та інші матеріали - 1577

Інше – 4951

Всього адміністративних витрат -32549

21Інші операційні доходи

У тисячах гривень

2022 рік

Дохід від операційної оренди - 189

Дохід від операційної курсової різниці - 8030

Дохід від погашення раніше знеціненої дебіторської заборгованості - 1372

Дохід від банківських відсотків за користування коштами - 701

Інше - 52

Всього інших операційних доходів - 10344

22Інші операційні витрати

До складу інших операційних витрат віднесено всі витрати понесені підприємством під час зупинки на між опалювальний сезон, зокрема амортизацію, витрати на персонал, ТМЦ, тощо а також Електрична енергія для врегулювання небалансів..

У тисячах гривень

2022 рік

Витрати понесені підприємством під час зупинки на між опалювальний сезон 29717

Витрати від операційної курсової різниці -

Витрати на утримання активів соціальної сфери (в т.ч. лікарняні) – 2195

Списання знецінених ТМЦ (переведення мазуту в неліквіди з подальшою утилізацією) -20759

Витрати визнаних штрафів НАК НАФТОГАЗ УКРАЇНИ- 104422

Електрична енергія для врегулювання небалансів 3766

Інше – 13602

Всього інших операційних витрат - 174461

23Інші фінансові доходи та фінансові витрати

У тисячах гривень

2022 рік

Інші доходи від фінансових операцій (% по цінним паперам)-12828

Всього фінансових доходів - 12828

Витрати від амортизації дисконту - 44

Всього фінансових витрат - 44

24Інші доходи та витрати

У тисячах гривень

2022 рік

Дохід від продажу цінних паперів - 68750

Всього інших доходів - 68750

Собівартість проданих цінних паперів - 68700

Витрати з надання благодійної допомоги-4910

Витрати від списання основних засобів-21

Витрати від знецінення осн.засобів-1101

Витрати від списання знищених ТМЦ -42

Всього інших витрат – 74774

25Податок на прибуток

Товариство оподатковується в Україні. У 2022 році податок на прибуток стягувався за ставкою 18% та обчислювався у порядку, який ґрунтується на визначенні фінансового результату (прибутку до оподаткування) за даними бухгалтерського обліку та його подальшого коригування на певний перелік податкових різниць. За результатами роботи в 2022 році підприємство отримало 373403 тис. грн. збитку.

26Умовні та інші активи і зобов'язання

У 2001 році Товариство одержало Державний Акт на право постійного користування землею площею на 38,9342 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 та 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 та 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 має 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.

27Додаткові пояснення до звіту про рух грошових коштів

Рух коштів за операціями з надання та повернення фінансової допомоги відображено в рядках «Інші 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 операційної діяльності відображені відповідно надходження від реалізації запасів, послуг, повернення коштів контрагентами та витрачання на оплату відрядження, лікарняних, штрафів, тощо.

28 Вплив війни та військового стану на діяльність Товариства

Безперечним є той факт, що збройний конфлікт на території нашої держави спричинив руйнацію виробничих потужностей, інфраструктури, транспорту, суб'єкти господарювання втратили здатність використання земель внаслідок обстрілів, мінування, забруднення. Крім того, виїзд робочої сили з території країни, втрати серед цивільного населення теж негативно впливають на результати діяльності підприємств.

16.12.2022 р. наше підприємство було атаковане ракетами РФ. В наслідок ворожої атаки діяльність з виробництва електричної енергії припинено повністю на невизначений час.

Ворожа атака призвела до фізичної втрати виробничих потужностей та значних економічних втрат.

На сьогоднішній день основні заходи управлінського персоналу ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ», насамперед, спрямовані на забезпечення теплом жителів м. Біла Церква та пошуком

інвестицій для відновлення виробничих потужностей для повноцінного функціонування підприємства з комбінованого виробництва теплової та електричної енергії.

29 Події після закінчення звітного періоду

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

Крім того, Господарським судом Київської області 14.09.2021р. позов ПАТ «НАК «Нафтогаз України» до ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» про стягнення 316521251,26грн. у справі №911/1216/21 задоволено частково, змінено пеню з 8223076,39грн. на 4111538,19грн. У задоволенні апеляційної скарги ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» 20.01.2022р. відмовлено, рішення залишено без змін. 15.06.2022р. Верховним судом повернуто касаційну скаргу ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» без розгляду.

Господарським судом Київської області 03.11.2021р. задоволено частково позов ПАТ «НАК «Нафтогаз України» до ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» про стягнення 335732590,01грн. у справі №911/1592/21 зменшено пеню з 75482052,68грн. на 37741026,34грн.

Апеляційну скаргу ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» ПАГС повернуто без розгляду (не сплачено судовий збір).

Таким чином, судові справи по ПАТ «НАК «Нафтогаз України» завершені остаточно вищенаведеним справам.

В 2023 році НАК «Нафтогаз України» подав Позов до ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» про стягнення 175547 тис. грн. основного боргу та штрафних санкцій справа №911/2385/22. 04.04.2023 р. Позов задоволено повністю.

Особа, яка тимчасово здійснює
повноваження директора

Вадим БОГДАН

Головний бухгалтер

Лариса СТАСЮ

д/н

д/н

д/н

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

| | | |
|-----|--|---|
| 1 | Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ТИМЛАР АУДИТ" |
| 2 | Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 – аудитори, 2 – суб'єкти аудиторської діяльності, 3 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес) | суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності |
| 3 | Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи) | 24741209 |
| 4 | Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | 04213, м. Київ, вул. Прирічна 1, кв.52 |
| 5 | Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | 1747 |
| 6 | Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності) | 23.07.2021, 65 кя |
| 7 | Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності | 01.01.2022-31.12.2022 |
| 8 | Думка аудитора | немодифікована |
| 9 | Пояснювальний параграф (за наявності) | |
| д/н | | |
| 10 | Номер та дата договору на проведення аудиту | 161, 01.02.2023 |
| 11 | Дата початку та дата закінчення аудиту | 01.02.2023-27.04.2023 |
| 12 | Дата аудиторського звіту | 27.04.2023 |
| 13 | Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн | 180000,00 |
| 14 | Текст аудиторського звіту | |

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
зі звітом незалежного аудитора

м. Київ 2023 рік

ТОВ «АФ «ТИМЛАР - АУДИТ»
040082, м. Київ, вул. Автозаводська, 29А, кв. 83
№1747 в Реєстрі аудиторських фірм
www.timlar-audit.com.ua
timlar@art-audit.net
(067) 213-13-84

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ», (надалі за текстом «Товариство») за 2022 рік, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2022 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Примітки до фінансової звітності, 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 2022 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV (зі змінами та доповненнями) з питань її складання.

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 Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) 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

Ми звертаємо увагу на примітку «Безперервність діяльності» та примітку 28 «Вплив війни на діяльність Товариства» у фінансовій звітності, які описують вплив військової агресії російської федерації проти України на діяльність Товариства.

Так, в даній примітці описано, що 16.12.2022 р. підприємство зазнало ракетного удару від РФ. Внаслідок обстрілу, діяльність з виробництва електроенергії припинено на невизначений час. На даний момент Товариство функціонує як підприємство із вироблення теплової енергії для забезпечення потреб мешканців м. Біла Церква. Управлінський персонал здійснює заходи з метою відновлення виробничих потужностей виробництва електроенергії. Масштаби, строки подальшого перебігу подій та термін завершення воєнних дій разом з іншими питаннями, викладеними в примітці вказують що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ми звертаємо увагу на примітку 13 до фінансової звітності та на «Звіт про фінансові результати» Товариства за 2022 рік, в якому розкривається, що Товариство зазнало чистих збитків у сумі 373 403 тис. грн. протягом року, що закінчився 31 грудня 2022 року, за 2021 рік Товариство отримало чистий збиток у сумі 310 373 тис. грн. Непокритий збиток Товариства станом на 31.12.2022 р. становить 2 214 636 тис. грн. Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2022 року складає від'ємне значення 2 137 910 тис. грн., та не відповідає п.3 ст. 155 Цивільного кодексу України.

Ми звертаємо увагу на примітку 14 до фінансової звітності «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги», та п. 28 «Події після закінчення звітного періоду», де зазначено, що станом на 31.12.2022 р. існують непогашені грошові зобов'язання ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» перед кредитором АТ «НАК «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» на загальну суму 931 229,0 тис. грн. Враховуючи не виконання Боржником своїх зобов'язань у строки, визначені умовами відповідних Договорів АТ «НАК «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» подав до господарського суду Київської області позови про стягнення з відповідача заборгованості у розмірі 335 732,5 тис. грн. та 316 521,2 тис. грн. Господарським судом Київської області прийнято рішення позов задовольнити частково та стягнути з ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» на користь АТ «НАК «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» 229 494,0 тис. грн. боргу, 17 369,0 тис. грн. інфляційних втрат, 13 387,0 тис. грн. 3% річних, 37 741,0 тис. грн. пені, судовий збір в сумі 794,5 тис. грн. Господарським судом Київської області прийнято рішення позов про стягнення 316 521,2 тис. грн. задовольнити частково та стягнути з ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» на користь АТ «НАК «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» 283 472,7 тис. грн. – основного боргу, 4111,5 тис. грн.– пені, 8 316,6 тис. грн. – 3% річних, 16 508,8 тис. грн.– інфляційних втрат та 146,4 тис. грн. судового збору. 28.06.2022 Господарським судом Київської області було видано судовий наказ про примусове виконання рішення у справі № 911/1216/21. 04.04.2023 до Господарського суду Київської області надійшла заява ПРАТ «Білоцерківська теплоелектроцентрально» від 31.03.2023 б/№ (вх. № 6408/23) про визнання наказу таким, що не підлягає виконанню частково.

В 2023 році НАК «Нафтогаз України» подав позов до ПРАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» про стягнення 175 547 тис. грн. основного боргу та штрафних санкцій справа №911/2385/22. 04.04.2023 р. позов задоволено повністю.

Ми звертаємо увагу на примітку 18 до фінансової звітності «Інші поточні зобов'язання», на балансі Товариства станом на 31.12.2022 р. обліковуються зобов'язання по операціях з відступлення права вимоги в сумі 1 533 399 тис

грн. Станом на дату завершення аудиту з цього питання ще ведуться судові справи. Відповідно до норм чинного законодавства остаточне рішення щодо даного питання буде прийнято Верховним судом України. Фінансова звітність містить належні розкриття інформації про це питання.

Як зазначено в примітках 13,14,18,28 до фінансової звітності, ці події або умови разом вказують, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства 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 розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ключове питання аудиту Яким чином наш аудит розглядав ключове питання аудиту

Облік дебіторської заборгованості за продукцію

(Див. примітку 6 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги», прим. 8 «Інша поточна дебіторська заборгованість» до фінансової звітності

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. 6,8 приміток до фінансової звітності.

Відповідно до МСФЗ дебіторська заборгованість при первісному визнанні оцінюється 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 6 та 8 до фінансової 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.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті керівництва за 2022 рік, підготовленому у відповідності до вимог Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006 №3480-IV (із змінами та доповненнями) та інших застосованих законодавчих і нормативних вимог, але не містить фінансової звітності та нашого звіту 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 вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо 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, 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

Нашою метою 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

Відповідно до вимог ст. 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006 №3480-IV, наводимо наступну інформацію.

Щодо інформації, наведеної у «Звіті про корпоративне управління» та Звіті керівництва Товариства за 2022 рік

Ми перевірили наступну інформацію у «Звіті про корпоративне управління» Звіту керівництва (Звіту про управління) Товариства:

- інформацію про існування/відсутність власного корпоративного кодексу Товариства, відповідно до якої Товариство в своїй діяльності не розробило та не керується власним кодексом корпоративного управління, оскільки акції ПРАТ

«БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» 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 наводилося; інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводилася, оскільки Товариство немає власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

• Інформація про персональний склад Наглядової ради та виконавчого органу Товариства (одноосібного виконавчого органу в особі директора Товариства), а також інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень

На нашу думку інформація, подана в розділах «Звіту про корпоративне управління» Звіту керівництва (звіту про управління) Товариства за 2022 рік, щодо:

- опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства;
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства;
- будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Товариства;
- порядку призначення та звільнення посадових осіб Товариства;
- повноважень посадових осіб Товариства

розкрита у достатньому обсязі та відповідно до вимог п.5-9 частини третьої ст.127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006 №3480-IV.

Відповідно до вимог частини 4 статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 року №2258 (надалі – Закон №2258) наводимо наступну інформацію.

Вибір суб'єкта аудиторської діяльності та тривалість виконання завдання

Ми були обрані аудитором фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31.12.2022 р., за результатами проведеного Товариством конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності.

Наше призначення було затверджене Засіданням Наглядової Ради Протоколом від 01.02.2023 р. щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту.

Загальна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства становить 2 (два) роки.

Аудиторські оцінки

Виконуючи аудит, 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.

Ми провели вивчення діяльності Товариства, його середовища та системи внутрішнього контролю для ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення.

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.

Ми розглядали можливий вплив ідентифікованих ризиків

- на рівні фінансової звітності;

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

Ідентифікуючи ризики суттєвого викривлення у фінансовій звітності, ми виходили з міркувань професійного скептицизму.

Додатково до питань викладених в розділі «Ключові питання» нашого Звіту ми наводимо можливі ризики суттєвого викривлення, які розглядалися нами як суттєві, стосовно наступних питань:

• наявність незакінчених судових справ, остаточного рішення по яким не прийнято, відповідачем в яких є Товариство, що може значно вплинути на схильність до викривлення статті «Поточні зобов'язання» Звіту про фінансовий стан.

Для реагування на оцінені ризики суттєвого викривлення нами розроблено та впроваджено відповідні дії у відповідь на такі ризики, задля збору достатніх та прийнятних аудиторських доказів, на яких ґрунтується наша думка.

Нами розроблені загальні дії у відповідь, для вирішення проблем з оціненими ризиками суттєвого викривлення на рівні фінансової звітності, зокрема:

- дотримання професійного скептицизму,

- призначення більш досвідченого персоналу, або персоналу із спеціалізованими навичками,

- забезпечення більшого нагляду,

- внесення елементів непередбачуваності,

- тощо.

Оцінка ідентифікованих ризиків на рівні тверджень створює основу для прийнятного аудиторського підходу до розробки та виконання подальших аудиторських процедур, зокрема:

- тільки через виконання тестів заходів внутрішнього контролю,

- через виконання процедур по суті перевірки (тести, деталей, аналітичні процедури),

- поєднання тестів заходів контролю та процедур по суті.

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

Основна відповідальність за запобігання й виявлення шахрайства покладається як на тих, кого наділено найвищими повноваженнями, так і на управлінський персонал Товариства.

Ми несемо відповідальність за отримання достатньої впевненості у тому, що фінансова звітність у цілому не містить

суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

Для отримання інформації, яка використовувалась під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства нами були здійснені наступні дії:

-зроблені запити управлінському персоналу,

-зроблені запити іншому доречному персоналу Товариства (облік та звітності, продаж, ІТ),

-отримані запевнення від управлінського персоналу щодо визнання відповідальності та розкриття аудитором всієї інформації, пов'язаної з шахрайством, підозрюваним або розслідуваним шахрайством,

-призначено персонал з відповідними знаннями та навичками, з організацією нагляду за ним,

-здійснено аналіз облікових політик, зокрема тих, що стосуються суб'єктивних оцінок і складних операцій,

-проведені процедури, що відповідають ризикам, пов'язаним з нехтуванням заходів контролю управлінським персоналом, зокрема тестування проведень в Головній книзі та інших коригувань при складанні фінансової звітності,

-здійснення аналітичних процедур з ціллю ідентифікації незвичайного зв'язку або показників,

-здійснено огляд облікових оцінок на наявність упередженості,

-проведено аналіз значних операцій та операцій, що на наш погляд, виходять за межі звичайного перебігу бізнесу Товариства на наявність економічного змісту та обґрунтованості умов їх проведення.

Узгодженість аудиторського звіту з додатковим звітом для аудиторського комітету, функції якого покладені на Наглядову раду:

Наш Звіт незалежного аудитора, висловлена в ньому думка та наведена інформація повністю узгоджується з Додатковим звітом для аудиторського комітету, функції якого виконує Наглядова рада.

Надання неаудиторських послуг та незалежність

Ми підтверджуємо, що неаудиторські послуги, на які встановлені обмеження у ч.4 ст.6 Закону №2258, нами Товариству не надавались.

Ми підтверджуємо, ключовий партнер з аудиту та ТОВ «АФ «ТИМЛІАР-АУДИТ» є незалежними від Товариства при проведенні нашого аудиту.

Обсяг аудиту та властиві для аудиту обмеження.

Аудит ПрАТ «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ» надавався згідно договору про надання послуг з аудиту фінансової звітності, та полягає у отриманні обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність Товариства за 2022 рік у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та у висловлені незалежної думки про її відповідність в усіх суттєвих аспектах вимогам МСФЗ та іншим законодавчим вимогам.

Властиві для аудиту обмеження викладені в параграфі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього Звіту. Через властиві для аудиту обмеження разом із властивими обмеженнями системи внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення у фінансовій звітності можуть бути не виявлені навіть якщо аудит належно спланований та виконаний відповідно до МСА.

Іншу інформацію, яка щонайменше має наводитись в Аудиторському звіті згідно ч.3 та ч.4 ст.14 Закону №2258-VIII, наведено в інших параграфах нашого Звіту.

Відповідно до вимог п.1 та 2 гл.2 ст. II рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) «Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку» № 555 від 22.07.2021 року наводимо наступну інформацію.

Інформація щодо повного найменування (в розумінні Цивільного Кодексу України) юридичної особи учасника ринку капіталів та організованих товарних ринків

Повна назва підприємства – ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «БІЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ».

Інформація щодо повного розкриття юридичною особою (заявником або учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності станом на дату аудиту або огляду, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року N 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за N 768/36390.

На нашу думку інформація щодо кінцевого бенефіціарного власника та структури власності (Відомості про підприємство) достовірно та повно розкривається Товариством відповідно до вимог законодавства, зокрема Положення про форму та зміст структури власності затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163.

Інформація про те, чи є Товариство контролером/учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес

Товариство не є контролером (учасником) небанківської фінансової групи. Товариство є підприємством що становить суспільний інтерес.

Інформація про наявність у Товариства материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-

правової форми, місцезнаходження
Товариство не є материнською компанією, та не має дочірніх компаній.

Інформація щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період
Діючими нормативно-правовими актами НКЦПФР, зокрема «Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженим рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015 року не передбачено здійснення управління ризиками Товариства на підставі розрахунку пруденційних нормативів.

Інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією
Результати перевірки ревізійної комісії не наведені, оскільки засідання ревізійної комісії Товариства протягом звітного періоду не проводились.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

-ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ТИМЛАР-АУДИТ»

-код ЄДРПОУ: 24741209

-веб-сторінка: <https://timlar-audit.com.ua>

-місцезнаходження: 04082, м. Київ, вул. Автозаводська, буд.29А, кв.83

-Інформація про реєстрацію у Реєстрі: номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (надалі – Реєстр): №1747, включено до наступних розділів Реєстру: «Суб'єкти аудиторської діяльності» та «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Ярослав Дороженко.

Ключовий партнер з аудиту Ярослав ДОРОЖЕНКО

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №101884.

Директор

Роман ПРАННИЧУК

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №100715

27 квітня 2023 року

д/н

XVI. Твердження щодо річної інформації

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «БЛОЦЕРКІВСЬКА ТЕЦ», (надалі за текстом «Товариство») за 2022 рік, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2022 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Примітки до фінансової звітності, 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 2022 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV (зі змінами та доповненнями) з питань її складання.

XVII. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента

| Прізвище, ім'я, по батькові фізичних осіб або найменування юридичних осіб, що є сторонами договору | Дата укладення договору та дата набрання чинності ним | Предмет договору | Строк дії договору | Кількість акцій (часток), що належать особам, які уклали договір, на дату його укладення | Кількість голосуючих акцій (часток) товариства, що надає особі можливість розпоряджатися голосами на загальних зборах товариства, на дату виникнення обов'язку надіслати таке повідомлення |
|--|---|------------------|--------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | #Тип! | | | | |
| #Тип! | | | | | |

XVIII. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом

| Прізвище, ім'я, по батькові фізичних осіб або найменування юридичних осіб, що є сторонами договору та/або правочину | Дата укладення договору та дата набрання чинності ним та/або дата вчинення правочину | Предмет договору та/або правочину | Ціна договору та/або правочину | Строк дії договору та/або правочину |
|---|--|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | #Тип! | | | |
| #Тип! | | | | |

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

| Дата виникнення події | Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку | Вид інформації |
|-----------------------|---|----------------|
| 1 | 2 | 3 |
| | | |

Поле "Дата оприлюднення Повідомлення..." не зазначається ПрАТ у разі якщо щодо цінних паперів товариства не здійснювалася публічна пропозиція (ст.124 п.4 ЗУ "Про РК та ОТР")

Перелік зовнішніх документів, який містить реквізити для забезпечення можливості автоматичного завантаження з мережі Інтернет копій документів, які є у публічному доступі

| № з/п | Повна адреса файлу, за якою може бути здійснене вільне і пряме завантаження його копій засобами автоматизації (без необхідності попередньої реєстрації, введення кодів, інших додаткових дій на забезпечення завантаження), в форматі універсального покажчика місцезнаходження Universal Resource Locator (URL-адреса) | Ім'я файлу (включаючи розширення в імені файлу, яке має відповідати його типу/формату) | Точний розмір файлу для забезпечення можливості автоматичного контролю точності копіювання вмісту | Контрольна сума файлу для забезпечення можливості автоматичного контролю точності копіювання вмісту (ціле число в шістнадцятковому вираженні, доповнене нулями зліва до восьми знаків, яке розраховується та перевіряється відповідно до алгоритму CRC32 IEEE 802.3, сумісному з форматом ZIP) |
|-------|---|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | | | |
| #Тип! | | | | |