

# Титульний аркуш

25.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 5

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний директор

(посада)

Вітютін Євгеній Юрійович

(прізвище та ініціали керівника)

## Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00130820
4. Місцезнаходження: 51925, Україна, Дніпропетровська обл., Заводський р-н, м.Кам'янське, вул.Заводська, буд.2
5. Міжміський код, телефон та факс: (0569)550033, д/н
6. Адреса електронної пошти: dttec@ukr.net
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 24.04.2019, №5/2019
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку:

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

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

ddtec.pat.ua

(адреса сторінки)

25.04.2019

(дата)

## Зміст

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

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

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

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- Річними загальними зборами Приватного акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" від 25.04.2018р. оформленим протоколом № 1/2018 (дата складання протоколу 26.04.2018р.) з питання № 8 порядку денного "Внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції" акціонерами прийнято рішення змінити найменування Приватного акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" на Акціонерне товариство "Дніпровська теплоелектроцентраль".
- 27.04.2018р. - дата державної реєстрації відповідних змін до відомостей про юридичну особу - АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ" ( скорочене АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ"), що міститься в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.
- "Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" не наводиться оскільки АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" ( далі Товариство) не брало участі в інших юридичних особах за звітний період.
- "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не наводиться, оскільки в Товаристві корпоративний секретар Наглядною радою Товариства не обирався.
- "Інформація про рейтингове агентство" не наводиться, оскільки Товариство не проходило

рейтинговою оцінку в жодному з рейтингових агентств.

"Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" не наводиться оскільки в Товаристві наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів відсутня.

"Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" не наведено в зв'язку з відсутністю таких змін акціонерів Товариства протягом звітного періоду.

"Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не наведено в зв'язку з відсутністю таких змін осіб Товариства протягом звітного періоду.

"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" не наведено в зв'язку з відсутністю таких змін осіб Товариства протягом звітного періоду.

"Інформація про облігації емітента", "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом", "Інформація про похідні цінні папери емітента", "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів", "Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не наводиться, оскільки Товариство облігації, інші цінні папери, похідні цінні папери, боргові похідні цінні за звітний період не випускало і не проводило дій щодо придбання власних акцій.

"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)" відсутнє в Товаристві і не проводилося протягом звітного періоду.

"Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" - відсутня в зв'язку з відсутністю таких цінних паперів у власності працівників Товариства.

"Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента" відсутня в зв'язку з відсутністю таких акцій у власності працівників Товариства.

"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 в зв'язку з відсутністю обмеження такого обігу цінних паперів Товариства.

"Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" не наводиться, оскільки в звітному періоду рішення про виплату дивідендів не приймалось.

"Інформація вчинення значних правочинів", "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не наводиться, в зв'язку з відсутністю потреби на вчинення цих правочинів протягом звітного періоду.

"Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість" не наводиться, в зв'язку з відсутністю таких осіб на вчинення цих правочинів протягом звітного періоду.

"Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" відсутня, в зв'язку з відсутністю забезпечення випуску боргових цінних паперів таким поручителем (страховиком/гарантом).

"Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" відсутня, в зв'язку з відсутністю таких договорів.

"Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом. відсутня, в зв'язку з відсутністю таких договорів і осіб.

"Інформація про випуски іпотечних облігацій" відсутня, т.я. Товариством не проводились

випуски іпотечних облігацій протягом звітного періоду.

Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття, а саме:

- 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, не наводиться, оскільки у Товариства протягом звітного періоду не виникло прав на іпотечні облігації.

"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" не наводиться, оскільки Товариством протягом звітного періоду не укладались такі кредитні договори (договори позики).

"Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не наводиться, оскільки у Товаристві протягом звітного періоду відсутній випуск іпотечних сертифікатів і відсутній реєстр іпотечних активів.

"Основні відомості про ФОН", "Інформація про випуски сертифікатів ФОН", "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН", "Розрахунок вартості чистих активів ФОН", "Правила ФОН", не наводяться, оскільки Товариством протягом звітного періоду сертифікати фонду операцій з нерухомістю не були придбані.

Інформація про річну фінансову звітність наводиться за звітний період і складено Товариством відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

### III. Основні відомості про емітента

**1. Повне найменування**

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ"

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

A01 №236613

**3. Дата проведення державної реєстрації**

05.10.2001

**4. Територія (область)**

Дніпропетровська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

25409711

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

99,9277

**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)**

382

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

35.11 - Виробництво електроенергії

35.30 - Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

Філія - Дніпропетровське обласне управління АТ "Ощадбанк"

2) МФО банку

305482

3) Поточний рахунок

26003300782957

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

д/н

5) МФО банку

д/н

6) Поточний рахунок

д/н

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності)
1	2	3	4	5
Виробництво електричної енергії	722	17.06.2010	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	16.06.2020
Опис	Товариство планує продовжити термін дії ліцензії шляхом отримання			

	нової ліцензії.			
Виробництво теплової енергії на теплоелектроцентралях, ТЕС, АЕС, когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлювальних джерел енергії	807	08.07.2010	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	07.07.2020
Опис	Товариство планує продовжити термін дії ліцензії шляхом отримання нової ліцензії.			



## 16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	904/10198/15	Господарський суд Дніпропетровської області	ДК "ГАЗ УКРАЇНИ" НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ"	АТ "Дніпровська ТЕЦ"	Відсутня	Про банкрутство АТ "Дніпровська ТЕЦ". Загальна сума вимог кредиторів складає 880 734 210,66 грн. Визнано судом загальну суму кредиторів 852 141 064,83 грн.	Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 13.11.2018 року по справі № 904/10198/15 про банкрутство АТ "Дніпровська ТЕЦ" - закрито
<b>Примітки:</b>							
д/н							
2	904/10091/17	Господарський суд Дніпропетровської області	АТ "Дніпровська ТЕЦ"	КП КМР "Тепломережі"	Відсутня	Стягнення заборгованості за договором постачання теплової енергії для підприємств, організацій та інших суб'єктів господарювання від 30.12.2014 № 15/ТЕ_КП	Рішенням від 08.02.2018 позов задоволено. Стягнуто основний борг 18 078 990,01 грн., річних 751 780,38 грн., штрафу - 2 631 397,77 грн., пені - 8 329 571,83 грн., інфляційних 4 639 702,57 грн, судового збору 240 000,00 грн.
<b>Примітки:</b>							
д/н							
3	904/1334/18	Господарський суд Дніпропетровської області	АТ "Дніпровська ТЕЦ"	КП КМР "Тепломережі"	Відсутня	Про банкрутство КП КМР "Тепломережі". Загальна сума кредиторських вимог АТ "Дніпровська ТЕЦ" складає 1 603 128 180,08 грн.	Станом на кінець 2018 року справа не розглянута

						Визнано судом загальну суму кредитора АТ "Дніпровська ТЕЦ" у розмірі 1 597 510 139,34 грн.	
<b>Примітки:</b>							
д/н							
4	904/10980/15	Господарський суд Дніпропетровської області	ТОВ "ДІД Конс"	АТ "Дніпровська ТЕЦ"	Відсутня	Стягнення заборгованості у розмірі 39 952 462,76 грн.	Станом на кінець 2018 року справа не розглянута
<b>Примітки:</b>							
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	Рішення суду 904/10198/15, 06.11.2018	Кам'янська ОДПІ ГУ ДФС у Дніпропетровській області	Фінансові санкції за несвоєчасні розрахунки	В процесі виконання
<b>Примітки:</b>				
д/н				

## XI. Опис бізнесу

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

25 квітня 2018 року на річних загальних зборах Товариства прийнято рішення про зміну повного найменування Товариства з Приватного акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" на Акціонерне товариство "Дніпровська теплоелектроцентрально", скорочене найменування - АТ "Дніпровська ТЕЦ".

Відповідно до статті 5 Закону України "Про Фонд державного майна України", статті 11 Закону України "Про приватизацію державного майна", постанови Кабінету Міністрів України від 12 травня 2015 року № 271 "Про проведення прозорої та конкурентної приватизації у 2015-2017 роках" (із змінами), згідно наказу Фонду державного майна України від 05 грудня 2017 року № 1839 "Про затвердження Переліку об'єктів груп В, Г, Е, які підлягають продажу в 2018 році", що підлягають виставленню на продаж за конкурсом з відкритістю пропонування ціни за принципом аукціону згідно з планом-графіком, який затверджено Наказом Фонду Державного майна України від 13.12.2017 року № 1869 "Про затвердження плану-графіка виставлення об'єктів груп В, Г, Е на продаж в 2018 році", у червні 2018 року Товариство підлягало виставленню на продаж, але продаж не відбувся.

Згідно Розпорядження Кабінету міністрів України № 358-р від 10.05.2018 року "Про затвердження переліку об'єктів великої приватизації державної власності, що підлягають приватизації у 2018 році" Акціонерне товариство "Дніпровська теплоелектроцентрально" внесено до переліку об'єктів великої приватизації державної власності, що підлягають приватизації у 2018 році, але приватизація не відбулась.

Ухвалою господарського суду Дніпропетровської області від 17.12.2015р. року №904/10198/15 порушено провадження у справі про банкрутство, розпочато процедуру розпорядження майном та введено мораторій на задоволення вимог кредиторів.

Справу порушено за заявою Дочірньої компанії "ГАЗ УКРАЇНИ" Національної акціонерної компанії "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ" у зв'язку з наявністю безспірних вимог кредитора, в загальній сумі 19 593 293,63 грн., які стягнуті за рішеннями суду та не погашені більш ніж протягом трьох місяців з дати відкриття виконавчого провадження.

З метою виявлення кредиторів Товариства, на офіційному веб-сайті Вищого господарського суду України в мережі Інтернет було оприлюднене повідомлення про порушення провадження у справі про банкрутство.

Станом на дату порушення справи про банкрутство загальний розмір кредиторської заборгованості ПАТ "Дніпровська ТЕЦ" складав 685 166 тис. грн. з якої заявлено кредиторами безпосередньо до суду (без врахування сум донарахованих інфляційних, річних, пені та штрафів) на суму 653 844 тис. грн. Не заявлено вимог на суму 31 322 тис. грн. Зазначена сума, в залежності від результатів судового розгляду може бути визнана безнадійною та підлягатиме списанню з обліку. Станом на 31.12.2017 року всього вимог кредиторів, включених до Реєстру, на суму 852 190 069,83 грн., що складало 70% від активів Товариства.

Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 11.10.2017 затверджено Реєстр кредиторів. Загалом, в цей період в провадженні знаходилось 24 позови розгляд яких відбувався й протягом 2018 року.

Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 13.11.2018 року по справі № 904/10198/15 на підставі Закону України "Про приватизацію державного і комунального майна", розпорядження Кабінету Міністрів України від 10.05.2018 № 358-р "Про затвердження переліку об'єктів великої приватизації державної власності, що підлягають приватизації у 2018 році", та наказу Фонду державного майна України від 08.06.2018 № 759 увійшло до списку підприємств по яких прийнято рішення про приватизацію, провадження у справі № 904/10198/15 про банкрутство АТ "Дніпровська ТЕЦ" - закрито.

Інших змін в організаційній структурі Товариства відповідно до попередніх звітних періодів не відбувалось.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб)-382. Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб)-1. Чисельність працівників працюючих на умовах неповного робочого дня (осіб)-1. Фонд оплати праці за 2018р. - 48314,3 тис.грн. Фонд оплати праці збільшено відносно попереднього року за рахунок збільшення соцстандартів та згідно галузевої угоди між Міністерством енергетики та вугільної промисловості України, Фондом державного майна України, Всеукраїнським об'єднанням організацій роботодавців і профспілкою працівників енергетики та електротехнічної промисловості України на 2016-2018роки.

Професійне та економічне навчання працівників Товариства по підвищенню їх кваліфікації проводиться постійно на навчально-підготовчих курсах різних навчальних закладів України, так і у структурних підрозділах та цехах Товариства.

За період 2018р. підвищили кваліфікацію (осіб)-56, керівники (осіб)-30 , фахівці (осіб)-14 , робітники (осіб)-12 . Підвищили кваліфікацію безпосередньо на виробництві (осіб)-169.

**Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**

З метою досягнення найбільш ефективної виробничої діяльності теплоелектроцентралею та ефективного використання науково-технічного і фінансового потенціалу ТЕЦ з ініціативи Міністерства палива та енергетики України, а також Миколаївської, Херсонської, Одеської, Харківської (№5), Дніпродзержинської, Черкаської, Лисичанської, Северодонецької ТЕЦ, Криворізької ТЦ, ДП "Кримські генеруючі системи", ВАТ "Укренергопром", ВАТ "Білоцерковська ТЕЦ", у 2000р. створено Асоціацію "Укртеплоелектроцентралею" ( скорочене "УкрТЕЦ", дата державної реєстрації 21.07.2000р.).

Адреса "УкрТЕЦ"- 03680, м.Київ, вул.Соломянська,5 оф.316.

З 2000р. АТ "Дніпровська ТЕЦ" є Учасником Асоціації "Укртеплоелектроцентралею" відповідно до Установчого договору про створення "УкрТЕЦ".

Основними напрямками і завданнями діяльність "УкрТЕЦ" є:

- представництво спільних інтересів Учасників Асоціації.
  - забезпечення захисту прав Учасників Асоціації;
  - колективне виконання виробничого, науково-технічного та фінансового потенціалу кожного з Учасників Асоціації для досягнення більш ефективної господарської діяльності кожного з них;
  - координація господарської діяльності Учасників без права втручання в їх виробничу та комерційну діяльність без права прийняття управлінських рішень;
  - надання Учасникам консультацій з питань законодавства, фінансів, менеджменту, маркетингу;
  - підтримка Учасників в державних органах,
- і вирішення інших питань відповідно до Статуту "УкрТЕЦ".  
АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" має рівні права та обов'язки стосовно її участі в діяльності Асоціації.

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

Спільна діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами протягом звітнього року Товариством не проводилась.

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

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітнього періоду в Товариство не надходило.

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

Згідно Положення по Товариству "Про облікову політику ПАТ "Дніпровська ТЕЦ" від 12.01.12р:

- амортизація об'єктів енергетичних виробничих основних засобів (котли, турбіни, лінії електромереж тощо), а також об'єктів, знос яких рівномірний і не залежить від обсягу виробництва (адміністративні будівлі, виробничі цехи, інші споруди тощо) нараховується за прямолінійним методом (п. 62 (МСБО) 16 "Основні засоби");
- амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів у першому місяці використання об'єкта - у розмірі 100 відсотків вартості;
- амортизація нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом (п.97 (МСБО) 38 "Нематеріальні активи");
- оцінка вартості запасів проводиться згідно п.25 (МСБО) 2 "Запаси", при вибутті запасів використовується метод (ФІФО) для матеріальних запасних частин та товарів, метод "ідентифікованої собівартості" використовується при відпуску запасів, які не замінюють одне одного;
- відображення фінансових інвестицій - за справедливою вартістю (крім інвестицій), що утримуються до їх погашення або обліковуються за методом участі в капіталі.

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

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

Основними видами продукції Товариства є: електрична та теплова енергія. План з виробництва електричної енергії виконано на 91,3% (фактичний виробіток склав 77,497 млн. кВт.год. проти запланованого 84,9 млн. кВт.год.). Фактичний відпуск електричної енергії до Державного підприємства "Енергоринок" становить 63,046 млн. кВт.год. при плані - 67,7 млн. кВт.год. і становить 93,1 % від запланованого. План з виробництва теплової енергії виконано на 86,0% (325,623 тис.Гкал - факт, 378,543 тис. Гкал - план). Відпуск теплової енергії споживачам КП КМР "Тплмережі" здійснювався у відповідності до температурного графіку. Основним єдиним постачальником сировини (природного газу) для Товариства є Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України".

**Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування**

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років в Товаристві відсутні. За останні п'ять років інвестиції у виробництво Товариства склали 34 448 тис.грн. (без ПДВ). Згідно фінансового плану Товариства на 2019р. на інвестиційну діяльність передбачається направити 16737 тис.грн. (без ПДВ).

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

В котло-турбінному цеху АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" встановлено 4 турбіни середнього тиску, загальною встановленою електричною потужністю 61,6 МВт, 10 котлоагрегатів середнього тиску загальною максимальною паровою потужністю - 1280 т/год. Електрична і теплова потужність турбін Товариства на початок та кінець року складають відповідно 61,6 МВт та 313,0 Гкал/год. Відповідно наявна електрична потужність на кінець року - 22,8 МВт. Причини розриву між вищевказаними електричними потужностями є технічні обмеження, тобто недостача теплових навантажень на турбіну типу Р в зимовий період при відсутності необхідної кількості споживачів. Капітальні вкладення за 12 місяців 2018 року становлять 14368 тис. грн., в основний капітал 8827 тис. грн. Фінансування проводилося за рахунок власних коштів. Товариством протягом року розробляються організаційно-технічні заходи, які спрямовані на виконання енергозабезпечення міста й країни.

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

### **економічних обмежень**

Основною проблемою діяльності Товариства є:

- відсутність дієвого механізму впливу на основного покупця КП КМР "Тепломережі" такого виду продукції, як теплова енергія, в частині своєчасних розрахунків за реалізовану теплову енергію;
- постійна наявність непродуктивних витрат в зв'язку з застосуванням до Товариства штрафів, фінансових санкцій які виникають в результаті заборгованості АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" за спожитий природний газ та несвоєчасну сплату податкових зобов'язань, які, в свою чергу, виникли внаслідок наявності дебіторської заборгованості КП КМР "Тепломережі" за спожиту теплову енергію;
- штрафні санкції, пред'явлені КП КМР "Тепломережі" не мають джерела фінансування, оскільки законодавчо не визначений механізм нарахування штрафних санкцій населенню, обсяг виробництво теплової енергії для якого становить 82,2% в загальній кількості виробництва теплової енергії. Таким чином, штрафні санкції, пред'явлені КП КМР "Тепломережа" та обліковані АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ", як отриманий дохід, без джерела фінансування перетворюються в дебіторську заборгованість, яка в подальшому буде обліковуватися, як резерв сумнівних боргів. В даній ситуації, поліпшити фінансовий стан Товариства міг би факт прийняття законодавчими органами рішення щодо не нарахування штрафних санкцій теплогенеруючим підприємствам на не своєчасно сплачений природний газ, який було використано для виробництва теплової енергії населенню;
- умови з боку НАК "Нафтогаз України" по укладенню договорів реструктуризації природного газу пришедших років призвели до того, що опалювальний період було розпочато з 14.11.2018 року, що призвело до погіршення фінансових результатів Товариства;
- недостатність коштів на відновлення та поповнення основних засобів (знос основного обладнання становить 79 %, джерелом фінансування відновлення та поповнення основних засобів є амортизаційні відрахування, сума яких недостатня із-за низької залишкової вартості основних засобів, та прибуток, розмір якого встановлює регулятор тарифів - НКРЕКП, за звичай, величина недостатня);
- ризик отримання чистого доходу значно меншої величини, ніж передбачено плановими показниками, включеними до розрахунку тарифів (на виробіток та відпуск продукції впливає температура навколишнього повітря). Механізм компенсації недоотриманого доходу відсутній.

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

Основними напрямком забезпечення фінансових потреб Товариства є:

- претензійна діяльність по погашенню дебіторської заборгованості основним покупцем теплової енергії для споживачів міста - Комунальним підприємством Кам'янської міської ради "Тепломережі";
- організаційна робота по залученню до вирішення даного питання органів місцевого самоврядування;
- в разі не вирішення питання своєчасної оплати за відпущену теплову енергію, можливе забезпечення фінансових потреб Товариства за рахунок залучення банківських кредитів;
- значне поліпшення фінансового стану Товариства можна отримати за рахунок льготних довгострокових кредитів, які направити на технічне переоснащення підприємства.

Крім того, можливі шляхи покращення ліквідності підприємства - це збільшення тарифів на виробництво теплової енергії та відпуск електричної енергії. Цільове фінансування технічного переоснащення за рахунок державних коштів також може бути дійсним заходом по виходу Товариства із кризи.

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

У 2018 р. Товариством була продовжена дія укладеного договору №355/01 від 28.02.2001р. на продаж електричної енергії Державному підприємству "Енергоринок".

Продовжені на 1 кв. 2018р. договори 15/ТЕ\_НАС, 15/ТЕ\_БО, 15/ТЕ\_РО, 15/ТЕ\_КП від 30.12.14р. на поставку теплової енергії для потреб населення, бюджетних установ і організацій, релігійних організацій, підприємств, організацій та інших суб'єктів господарювання з Комунальним підприємством Кам'янської міської ради "Тепломережі" та укладені з ним нові договори 18/19ТЕ\_НАС, 18/19ТЕ\_БО, 18/19ТЕ\_РО, 18/19ТЕ\_КП від 15.10.18р. на 4 кв. 2018р.

Відповідно до тарифів на виробництво теплової та відпуск електричної енергії, затверджених Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП) для АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" збиток від виконання вищевказаних договорів становить - 7 588,8 тис.грн., в т.ч. електроенергія- прибуток 7 987,0 тис.грн., тепла енергія - збиток -15 575,8 тис.грн. Чистий прибуток Товариства з урахуванням іншої операційної діяльності становить 2 802 тис.грн.

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

Стратегія подальшої діяльності Товариства значною мірою залежить від обсягів поставки теплової енергії Комунальному підприємству Кам'янської міської ради "Тепломережі".

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

Досліджень та розробок у звітному році Товариством не проводилося.

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

Товариство в останні три роки характеризується незадовільною платоспроможністю, недостатньою величиною власних оборотних засобів, яке обумовлене збільшенням дебіторської заборгованості за теплову енергію.

**IV. Інформація про органи управління**

<b>Орган управління</b>	<b>Структура</b>	<b>Персональний склад</b>
Загальні збори	Вищий орган Товариства - Акціонери Товариства	Акціонери Товариства: Держава Україна в особі Фонда Державного майна України (99.9277 від загальної кількості акцій (у відсотках)) та фізичні особи - працівники Товариства (0,0723 від загальної кількості акцій (у відсотках)).
Наглядова рада	Наглядова рада є колегіальним	Голова Наглядової ради Товариства -



	<p>органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Дирекції</p> <p>Наглядова рада складається з 5 (п'яти) осіб, включаючи Голову Наглядової ради</p>	<p>представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ: Маньківська Анастасія Геннадіївна. Секретар Наглядової ради Товариства-представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ: Андрієнко Поліна Григорівна. Члени Наглядової ради Товариства-представники акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ: Гриненко Рита Леонідівна, Кузуб Тетяна Олександрівна, Баранюк Олександр Мирославович.</p>
<p>Виконавчий орган Товариства (колегіальний) - Дирекція</p>	<p>Керівництво поточною діяльністю Товариства. Кількісний склад Дирекції становить 5 (п'ять) членів. Членами Дирекції є Генеральний директор та директори.</p>	<p>Генеральний директор АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ": Вітютін Євгеній Юрійович. Головний бухгалтер АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" - член Дирекції: Костеріна Віра Павлівна. Заступник Генерального директора з економічних питань АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" - член Дирекції: Павлюченко Інна Миколаївна. Заступник генерального директора з питань перспективного розвитку виробництва АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" - член Дирекції: Батиченко Геннадій Олексійович. Головний інженер АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" - член Дирекції Писаревський Ігор Євгенійович.</p>
<p>Ревізійна комісія</p>	<p>Проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства. Ревізійна комісія складається з 3 (трьох) членів, що обираються Загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів Товариства.</p>	<p>Голова Ревізійної комісії Товариства - представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ: Резніченко Алла Володимирівна. Член Ревізійної комісії Товариства-представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ: Ярко Ірина Михайлівна. Зазначено два представника Ревізійної комісії Товариства. Рішення, щодо переобрання (призначення) представників Ревізійної комісії Товариства протягом звітного періоду не приймалося.</p>

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

1) Посада

Генеральний директор АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ"

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

Вітютін Євгеній Юрійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

1972

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

24

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПрАТ "ДніпровськаТЕЦ", Генеральний директор, 00130820, ПрАТ "ДніпровськаТЕЦ",  
Генеральний директор

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

03.07.2017, обрано Статутом не передбачений

9) Опис

Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює колегіальний Виконавчий орган Товариства - Дирекція. Очолює та керує діяльністю Дирекції - Генеральний директор, який обирається та повноваження якого припиняються Наглядовою радою.

Генеральний директор діє від імені Товариства в межах, передбачених законодавством, Статутом та іншими актами Товариства, рішеннями Загальних зборів та Наглядової ради.

Генеральний директор представляє інтереси Товариства перед юридичними та фізичними особами, органами державної влади та місцевого самоврядування, установами та організаціями, незалежно від форми власності та підпорядкування, вчиняє від імені та на користь Товариства правочини й інші юридично значимі дії, приймає рішення, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.

Генеральний директор самостійно розпоряджається коштами, майном та майновими правами Товариства у межах, що встановлені Статутом, внутрішніми нормативними документами Товариства, рішеннями Загальних зборів та рішеннями Наглядової ради.

Генеральний директор організовує та забезпечує бухгалтерську та статистичну звітність Товариства та несе відповідальність за її достовірність. Генеральний директор має право одноосібно вчиняти дії передбачені Статутом, укладення будь-яких договорів (контрактів), якщо вартість товарів (майна), та/або робіт, та/або послуг, що є предметом таких договорів становить суму, що перевищує 5% від вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства та (iii) здійснення емісій цінних паперів.

Генеральний директор має право:

1) Вирішувати питання поточної господарської діяльності Товариства.

2) Без довіреності здійснювати будь-які юридичні та фактичні дії від імені Товариства, щодо яких він був уповноважений Статутом, або був уповноважений відповідним рішенням Наглядової ради, Загальних зборів або Дирекції.

3) Представляти Товариство без довіреності в його відносинах з іншими юридичними та фізичними особами, банківськими та фінансовими установами, органами державної влади та місцевого самоврядування, установами та організаціями, незалежно від форми власності та підпорядкування, вести переговори, самостійно укладати та підписувати від імені Товариства будь-які угоди, договори, контракти та інші правочини, а для здійснення яких, відповідно до Статуту та внутрішніх положень Товариства, необхідно рішення Наглядової ради, та/або Загальних зборів Товариства, та/або Дирекції - після отримання рішень вказаних органів Товариства про вчинення таких правочинів.

4) Укладати та розривати правочини (договори, угоди, контракти), рішення щодо укладення або розірвання яких було прийняте Наглядовою радою, та/або Загальними зборами, та/або Дирекції.

5) Відкривати поточні та інші рахунки в банківських та фінансових установах України або за кордоном для зберігання коштів, здійснення всіх видів розрахунків, кредитних, депозитних,

касових та інших фінансових операцій Товариства у порядку, передбаченому чинним законодавством України.

6) Розпоряджатися майном та коштами Товариства, з урахуванням обмежень встановлених Статутом, внутрішніми положеннями Товариства та рішеннями Наглядової ради та/або Загальних зборів.

7) З урахуванням вимог Статуту видавати, підписувати та відкликати доручення й довіреності працівникам Товариства, іншим фізичним та юридичним особам на здійснення від імені Товариства юридично значимих дій.

8) Видавати накази, розпорядження та інші організаційно-розпорядчі документи щодо діяльності Товариства.

9) Приймати на роботу, звільняти з роботи, приймати інші рішення з питань трудових відносин Товариства з працівниками Товариства, з урахуванням положень Статуту.

10) Надавати розпорядження та/або вказівки, які є обов'язковими для виконання усіма особами, які знаходяться у трудових відносинах із Товариством, та усіма уповноваженими представниками Товариства.

11) Приймати рішення та підписувати від імені Товариства претензії, позови, скарги, заяви, клопотання, інші процесуальні документи, що пов'язані або стосуються використання Товариством своїх прав та здійсненням обов'язків як заявника, позивача, відповідача, третьою особи у судах, органах виконавчої служби, податкових, митних та інших державних органах та організаціях, органах місцевого самоврядування.

12) Призначати наказом особу, яка тимчасово виконує обов'язки Генерального директора на період тимчасової відсутності Генерального директора (у випадку хвороби, відрядження, відпустки тощо).

13) Затверджувати штатний розклад Товариства.

14) Підписувати банківські, фінансові та інші документи, пов'язані з поточною діяльністю Товариства.

15) Приймати рішення щодо організації і ведення бухгалтерського обліку в Товаристві.

16) Приймати рішення щодо організації і ведення діловодства в Товаристві.

17) Визначати склад, обсяг та порядок захисту конфіденційної інформації та відомостей, що становлять комерційну таємницю Товариства.

18) Затверджувати посадові інструкції працівників структурних підрозділів Товариства.

19) Забезпечувати розробку, укладання та виконання колективного договору.

20) Здійснювати інші права та повноваження, передбачені Статутом.

Генеральний директор зобов'язаний:

1) Виконувати рішення та доручення Загальних зборів, Наглядової ради, прийняті в межах повноважень та компетенції, встановленої Статутом.

2) Дотримуватися вимог Статуту та внутрішніх документів Товариства, укладеного з ним трудового договору (контракту).

3) Діяти в інтересах Товариства, здійснювати свої права та виконувати обов'язки у відношенні до Товариства розумно та добросовісно.

4) Не розголошувати інформацію, яка включає службову або комерційну таємницю Товариства, конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, не використовувати та не передавати іншим особам інформацію, яка стала йому відомою про діяльність Товариства, та яка може певним чином мати вплив на ділову репутацію Товариства, крім випадків, передбачених чинним законодавством.

5) Своєчасно доводити до відома Наглядової ради інформацію щодо юридичних осіб, у яких він володіє 10 (десятьма) та більше відсотків статутного капіталу, обіймає посади в органах управління інших юридичних осіб, а також про правочини Товариства, що здійснюються, або такі, що будуть здійснені у майбутньому, та щодо яких він може бути визнаний заінтересованою особою.

Генеральний директор несе відповідальність перед Товариством за збитки, які заподіяні

Товариству його винними діями (бездіяльністю), якщо інші підстави та міра відповідальності не встановлені чинним законодавством України

Посадова особа за виконання своїх обов'язків Генерального директора Товариства отримує заробітну плату відповідно до укладеного контракту і підписаного їм і Головою Наглядової ради Товариства. Розмір винагороди за виконання повноважень у складі виконавчого органу Товариства контрактом не передбачений і протягом звітного року не виплачувалась.

Рішенням Наглядової ради ПрАТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" від 03.07.2017р. яке оформлено протоколом №2-2017 (питання №3 порядку денного " Обрання персонального складу Дирекції ПрАТ "Дніпровська ТЕЦ") та обранням персонального складу Дирекції ПрАТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" обрано Вігютіна Є.Ю. Генеральним директором ПрАТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ".

Зміни в персональному складі посадової особи за звітний період відсутні.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Паспортних даних посадовою особою не надано.

Граничний строк перебування посадової особи Дирекції Товариства Статутом не передбачений.

Освіта : Вища. Закінчив Дніпродзержинський державний технічний університет, 1995 р., КВ №900193 Інженер-металург ; Дніпродзержинський державний технічний університет ,1998 р., НР №10487816 Економіст з бухгалтерського обліку і фінансів; Дніпродзержинський державний технічний університет , 2000 р., НР №1195117 Магістр державного управління; Придніпровську державну академію будівництва та архітектури. Кандидат технічних наук зі спеціальності "Управління проектами та програмами" ДК-№049010 від 12.11.2008 р.

Місце роботи: АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ".

Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: Голова Правління ПАТ "Дніпродзержинська ТЕЦ", Перший заступника Голови Правління ПАТ "Дніпродзержинська ТЕЦ" і був Членом Правління Товариства , виконуючий обов'язки Голови Правління ПАТ "Дніпродзержинська ТЕЦ", Голова Правління ПАТ "Дніпродзержинська ТЕЦ", Генеральний директор ПАТ "Дніпровська ТЕЦ", Генеральний директор ПрАТ "Дніпровська ТЕЦ".

Посада на будь-яких інших підприємствах відсутня.

1) Посада

Головний бухгалтер АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" - член Дирекції

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

Костеріна Віра Павлівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

1961

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

39

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

ПрАТ "Дніпровська ТЕЦ", головний бухгалтер - член Дирекції., 00130820, ПрАТ "Дніпровська ТЕЦ", головний бухгалтер - член Дирекції.

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

03.07.2017, обрано Статутом не передбачений

9) Опис

Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює колегіальний Виконавчий орган Товариства - Дирекція. Персональний склад Дирекції обирається Наглядовою радою за поданням Генерального директора. Повноваження членів Дирекції припиняються Наглядовою радою. Питання повноважень Дирекції визначаються в Статуті.

До компетенції Дирекції належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що належать до компетенції Загальних зборів, Наглядової ради та Ревізійної комісії, в тому числі і виключної компетенції цих органів.

До Компетенції членів Дирекції належить :

- 1) Здійснювати керівництво та вирішувати всі питання поточної діяльності Товариства, крім тих, що чинним законодавством, Статутом та рішеннями Загальних зборів віднесені до компетенції Загальних зборів та/або Наглядової ради.
- 2) Розробляти та надавати на розгляд й затвердження Наглядовій раді ключові техніко-економічні показники ефективності роботи Товариства, річні та перспективні фінансові плани (бюджети), річні та перспективні інвестиційні плани, інші плани Товариства, готує та надає звіти про їх виконання.
- 3) Забезпечувати виконання затверджених Наглядовою радою ключових техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства, річних бізнес-планів, річних та перспективних фінансових планів (бюджетів), річних та перспективних планів інвестицій та розвитку, інших планів Товариства.
- 4) Реалізувати фінансову, інвестиційну, інноваційну, технічну та цінову політику Товариства.
- 5) Виконувати рішення Загальних зборів та рішення Наглядової ради, звітувати про їх виконання.
- 6) На вимогу Наглядової ради готувати та надавати звіти з окремих питань своєї діяльності.
- 7) За погодженням Наглядової ради приймати рішення про напрямки та порядок використання коштів фондів (крім фонду сплати дивідендів) з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом.
- 8) Розробляти та затверджувати будь-які локальні нормативні акти Товариства, за винятком тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів та/або Наглядової ради.
- 9) Виконувати рішення Наглядової ради про скликання та проведення Загальних зборів відповідно до положень чинного законодавства та Статуту. Надавати пропозиції Наглядовій раді щодо скликання Загальних зборів та доповнення порядку денного Загальних зборів та проектів рішень Загальних зборів. У випадках, передбачених Статутом, ініціювати скликання Загальних зборів.
- 10) Приймати рішення про прийняття на роботу в Товариство та звільнення з роботи працівників Товариства, а також вирішувати інші питання трудових відносин із працівниками Товариства.
- 11) Приймати рішення про заохочення та накладення стягнень на працівників Товариства.
- 12) Організувати розробку та надавати на затвердження Наглядовій раді пропозиції щодо організаційної структури Товариства та її зміни, затверджувати штатний розклад Товариства та посадові оклади працівників Товариства (за виключенням посадового окладу Генерального директора та директорів) згідно з затвердженою Наглядовою радою організаційною структурою Товариства; затверджувати організаційну структуру та штатний розклад відокремлених підрозділів Товариства.
- 13) Приймати рішення про вчинення правочинів, підписання (укладання), зміну та розірвання договорів (угод, контрактів), емісію та розміщення інших цінних паперів Товариства, крім акцій та інших цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції, за винятком тих правочинів, на вчинення яких відповідно до Статуту та/або чинного законодавства України потрібно одержати обов'язкове рішення (дозвіл) Загальних зборів або рішення (дозвіл) Наглядової ради на їх вчинення.
- 14) Організувати та здійснювати дії щодо розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, щодо розміщення яких було прийнято рішення Наглядової ради або Загальних зборів.
- 15) Після отримання дозволу Наглядової ради організувати та здійснювати дії щодо участі у

створенні і діяльності інших юридичних осіб, а також про вихід з них, участь (вступ, вихід або заснування) Товариства в об'єднаннях юридичних осіб, а також здійснювати участь у діяльності органів управління юридичних осіб, корпоративними правами яких володіє Товариство.

16) Після отримання згоди Наглядової ради, приймати рішення щодо укладання правочинів стосовно відчуження та/або придбання, набуття у власність іншим способом будь-яких корпоративних прав інших юридичних осіб.

17) Приймати рішення щодо організації та ведення діловодства в Товаристві.

18) З урахуванням вимог Статуту приймати рішення про видачу довіреності від імені Товариства іншим особам для представлення та захисту прав та інтересів Товариства перед третіми особами, вчинення правочинів, підписування договорів (угод, контрактів) та інших документів, в тому числі й тих, рішення про укладання (оформлення) та/або погодження (затвердження) яких прийняті Загальними зборами та/або Наглядовою радою.

19) Затверджувати інструкції та положення про виробничі та функціональні структурні підрозділи Товариства.

20) Приймати рішення щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед контрагентами і третіми особами.

21) Забезпечувати ефективне використання активів Товариства.

22) Приймати рішення щодо використання прибутку Товариства в розмірах і на цілі, передбачені фінансовим планом (бюджетом) Товариства.

23) Звітувати перед Наглядовою радою в строки і по формах, які затверджено відповідними рішеннями Наглядової ради.

24) Вирішувати інші питання діяльності Товариства, які не віднесені до виключної компетенції Загальних зборів Товариства та/або Наглядової ради, або щодо вирішення яких не потрібно отримання відповідного рішення Наглядової ради та/або Загальних зборів.

Розмір винагороди для посадової особи за виконання повноважень Члена Дирекції Товариства у складі виконавчого органу - Дирекції Товариства контрактом не передбачений і протягом звітнього року не виплачувалась.

Рішенням Наглядової ради ПрАТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" від 03.07.2017р. яке оформлено протоколом №2-2017 (питання №3 порядку денного "Обрання персонального складу Дирекції ПрАТ "Дніпровська ТЕЦ"") та обранням персонального складу Дирекції ПрАТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" обрано Костеріну В.П. головним бухгалтером ПрАТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" - членом Дирекції.

Зміни в персональному складі посадової особи за звітний період відсутні.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Паспортних даних посадовою особою не надано.

Освіта : Вища. Закінчила Дніпродзержинський державний технічний університет, спеціальність "Облік і аудит", кваліфікація економіста з бухгалтерського обліку, рік закінчення 1998р.

Місце роботи: АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ".

Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: Останні п'ять років Костеріна В.П. обіймала посаду головного бухгалтера ПАТ "Дніпродзержинська ТЕЦ" і була членом Правління Товариства, головного бухгалтера ПАТ "Дніпровська ТЕЦ"-члена Дирекції, головного бухгалтера ПрАТ "Дніпровська ТЕЦ"-члена Дирекції.

Посада на будь-яких інших підприємствах відсутня.

1) Посада

Заступник Генерального директора з економічних питань АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" - член Дирекції

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

Павлюченко Інна Миколаївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження  
1976

5) Освіта  
Вища

6) Стаж роботи (років)  
23

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПрАТ "Дніпровська ТЕЦ", заступник Генерального директора з економічних питань - член Дирекції, 00130820, ПрАТ "Дніпровська ТЕЦ", заступник Генерального директора з економічних питань - член Дирекції

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
03.07.2017, обрано Статутом не передбачений

9) Опис

Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює колегіальний Виконавчий орган Товариства - Дирекція. Персональний склад Дирекції обирається Наглядовою радою за поданням Генерального директора. Повноваження членів Дирекції припиняються Наглядовою радою. Питання повноважень Дирекції визначаються в Статуті.

До компетенції Дирекції належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що належать до компетенції Загальних зборів, Наглядової ради та Ревізійної комісії, в тому числі і виключної компетенції цих органів.

До Компетенції членів Дирекції належить :

1) Здійснювати керівництво та вирішувати всі питання поточної діяльності Товариства, крім тих, що чинним законодавством, Статутом та рішеннями Загальних зборів віднесені до компетенції Загальних зборів та/або Наглядової ради.

2) Розробляти та надавати на розгляд й затвердження Наглядовій раді ключові техніко-економічні показники ефективності роботи Товариства, річні та перспективні фінансові плани (бюджети), річні та перспективні інвестиційні плани, інші плани Товариства, готує та надає звіти про їх виконання.

3) Забезпечувати виконання затверджених Наглядовою радою ключових техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства, річних бізнес-планів, річних та перспективних фінансових планів (бюджетів), річних та перспективних планів інвестицій та розвитку, інших планів Товариства.

4) Реалізувати фінансову, інвестиційну, інноваційну, технічну та цінову політику Товариства.

5) Виконувати рішення Загальних зборів та рішення Наглядової ради, звітувати про їх виконання.

6) На вимогу Наглядової ради готувати та надавати звіти з окремих питань своєї діяльності.

7) За погодженням Наглядової ради приймати рішення про напрямки та порядок використання коштів фондів (крім фонду сплати дивідендів) з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом.

8) Розробляти та затверджувати будь-які локальні нормативні акти Товариства, за винятком тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів та/або Наглядової ради.

9) Виконувати рішення Наглядової ради про скликання та проведення Загальних зборів відповідно до положень чинного законодавства та Статуту. Надавати пропозиції Наглядовій раді щодо скликання Загальних зборів та доповнення порядку денного Загальних зборів та проектів рішень Загальних зборів. У випадках, передбачених Статутом, ініціювати скликання Загальних зборів.

10) Приймати рішення про прийняття на роботу в Товариство та звільнення з роботи працівників Товариства, а також вирішувати інші питання трудових відносин із працівниками

Товариства.

11) Приймати рішення про заохочення та накладення стягнень на працівників Товариства.

12) Організовувати розробку та надавати на затвердження Наглядовій раді пропозиції щодо організаційної структури Товариства та її зміни, затверджувати штатний розклад Товариства та посадові оклади працівників Товариства (за виключенням посадового окладу Генерального директора та директорів) згідно з затвердженою Наглядовою радою організаційною структурою Товариства; затверджувати організаційну структуру та штатний розклад відокремлених підрозділів Товариства.

13) Приймати рішення про вчинення правочинів, підписання (укладання), зміну та розірвання договорів (угод, контрактів), емісію та розміщення інших цінних паперів Товариства, крім акцій та інших цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції, за винятком тих правочинів, на вчинення яких відповідно до Статуту та/або чинного законодавства України потрібно одержати обов'язкове рішення (дозвіл) Загальних зборів або рішення (дозвіл) Наглядової ради на їх вчинення.

14) Організовувати та здійснювати дії щодо розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, щодо розміщення яких було прийнято рішення Наглядової ради або Загальних зборів.

15) Після отримання дозволу Наглядової ради організовувати та здійснювати дії щодо участі у створенні і діяльності інших юридичних осіб, а також про вихід з них, участь (вступ, вихід або заснування) Товариства в об'єднаннях юридичних осіб, а також здійснювати участь у діяльності органів управління юридичних осіб, корпоративними правами яких володіє Товариство.

16) Після отримання згоди Наглядової ради, приймати рішення щодо укладання правочинів стосовно відчуження та/або придбання, набуття у власність іншим способом будь-яких корпоративних прав інших юридичних осіб.

17) Приймати рішення щодо організації та ведення діловодства в Товаристві.

18) З урахуванням вимог Статуту приймати рішення про видачу довіреності від імені Товариства іншим особам для представлення та захисту прав та інтересів Товариства перед третіми особами, вчинення правочинів, підписування договорів (угод, контрактів) та інших документів, в тому числі й тих, рішення про укладання (оформлення) та/або погодження (затвердження) яких прийняті Загальними зборами та/або Наглядовою радою.

19) Затверджувати інструкції та положення про виробничі та функціональні структурні підрозділи Товариства.

20) Приймати рішення щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед контрагентами і третіми особами.

21) Забезпечувати ефективне використання активів Товариства.

22) Приймати рішення щодо використання прибутку Товариства в розмірах і на цілі, передбачені фінансовим планом (бюджетом) Товариства.

23) Звітувати перед Наглядовою радою в строки і по формах, які затверджено відповідними рішеннями Наглядової ради.

24) Вирішувати інші питання діяльності Товариства, які не віднесені до виключної компетенції Загальних зборів Товариства та/або Наглядової ради, або щодо вирішення яких не потрібно отримання відповідного рішення Наглядової ради та/або Загальних зборів.

Розмір винагороди для посадової особи за виконання повноважень Члена Дирекції Товариства у складі виконавчого органу - Дирекції Товариства контрактом не передбачений і протягом звітнього року не виплачувалась.

Рішенням Наглядової ради ПрАТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" від 03.07.2017р. яке оформлено протоколом №2-2017 (питання №3 порядку денного " Обрання персонального складу Дирекції ПрАТ "Дніпровська ТЕЦ"" ) та обранням персонального складу Дирекції ПрАТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" обрано Павлюченко І.М. заступником генерального директора з економічних питань ПрАТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" - членом Дирекції.

Зміни в персональному складі посадової особи за звітний період відсутні.



Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Паспортних даних посадовою особою не надано.

Освіта : Вища. Закінчила Дніпродзержинський державний технічний університет, спеціальність "Менеджмент організації", кваліфікація економіст-менеджер, рік закінчення 1999р.

Місце роботи: АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ".

Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: обіймала посаду заступника Голови Правління з економічних питань ПАТ "Дніпродзержинська ТЕЦ", заступника генерального директора ПАТ "Дніпровська ТЕЦ"- члена Дирекції, заступника генерального директора ПрАТ "Дніпровська ТЕЦ"- члена Дирекції.

Посада на будь-яких інших підприємствах відсутня.

1) Посада

Заступник Генерального директора з питань ПРВ АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" -член Дирекції

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

3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
д/н

4) Рік народження  
1973

5) Освіта  
Вища

6) Стаж роботи (років)  
22

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПрАТ "Дніпровська ТЕЦ", заступник Генерального директора з питань перспективного розвитку виробництва -член Дирекції, 00130820, ПрАТ "Дніпровська ТЕЦ", заступник Генерального директора з питань перспективного розвитку виробництва -член Дирекції

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
03.07.2017, обрано Статутом не передбачений

9) Опис

Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює колегіальний Виконавчий орган Товариства - Дирекція. Персональний склад Дирекції обирається Наглядовою радою за поданням Генерального директора. Повноваження членів Дирекції припиняються Наглядовою радою. Питання повноважень Дирекції визначаються в Статуті.

До компетенції Дирекції належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що належать до компетенції Загальних зборів, Наглядової ради та Ревізійної комісії, в тому числі і виключної компетенції цих органів.

До Компетенції членів Дирекції належить :

1) Здійснювати керівництво та вирішувати всі питання поточної діяльності Товариства, крім тих, що чинним законодавством, Статутом та рішеннями Загальних зборів віднесені до компетенції Загальних зборів та/або Наглядової ради.

2) Розробляти та надавати на розгляд й затвердження Наглядовій раді ключові техніко-економічні показники ефективності роботи Товариства, річні та перспективні фінансові плани (бюджети), річні та перспективні інвестиційні плани, інші плани Товариства, готує та надає звіти про їх виконання.

3) Забезпечувати виконання затверджених Наглядовою радою ключових техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства, річних бізнес-планів, річних та перспективних

фінансових планів (бюджетів), річних та перспективних планів інвестицій та розвитку, інших планів Товариства.

- 4) Реалізувати фінансову, інвестиційну, інноваційну, технічну та цінову політику Товариства.
- 5) Виконувати рішення Загальних зборів та рішення Наглядової ради, звітувати про їх виконання.
- 6) На вимогу Наглядової ради готувати та надавати звіти з окремих питань своєї діяльності.
- 7) За погодженням Наглядової ради приймати рішення про напрямки та порядок використання коштів фондів (крім фонду сплати дивідендів) з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом.
- 8) Розробляти та затверджувати будь-які локальні нормативні акти Товариства, за винятком тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів та/або Наглядової ради.
- 9) Виконувати рішення Наглядової ради про скликання та проведення Загальних зборів відповідно до положень чинного законодавства та Статуту. Надавати пропозиції Наглядовій раді щодо скликання Загальних зборів та доповнення порядку денного Загальних зборів та проектів рішень Загальних зборів. У випадках, передбачених Статутом, ініціювати скликання Загальних зборів.
- 10) Приймати рішення про прийняття на роботу в Товариство та звільнення з роботи працівників Товариства, а також вирішувати інші питання трудових відносин із працівниками Товариства.
- 11) Приймати рішення про заохочення та накладення стягнень на працівників Товариства.
- 12) Організовувати розробку та надавати на затвердження Наглядовій раді пропозиції щодо організаційної структури Товариства та її зміни, затверджувати штатний розклад Товариства та посадові оклади працівників Товариства (за виключенням посадового окладу Генерального директора та директорів) згідно з затвердженою Наглядовою радою організаційною структурою Товариства; затверджувати організаційну структуру та штатний розклад відокремлених підрозділів Товариства.
- 13) Приймати рішення про вчинення правочинів, підписання (укладання), зміну та розірвання договорів (угод, контрактів), емісію та розміщення інших цінних паперів Товариства, крім акцій та інших цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції, за винятком тих правочинів, на вчинення яких відповідно до Статуту та/або чинного законодавства України потрібно одержати обов'язкове рішення (дозвіл) Загальних зборів або рішення (дозвіл) Наглядової ради на їх вчинення.
- 14) Організовувати та здійснювати дії щодо розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, щодо розміщення яких було прийнято рішення Наглядової ради або Загальних зборів.
- 15) Після отримання дозволу Наглядової ради організувати та здійснювати дії щодо участі у створенні і діяльності інших юридичних осіб, а також про вихід з них, участь (вступ, вихід або заснування) Товариства в об'єднаннях юридичних осіб, а також здійснювати участь у діяльності органів управління юридичних осіб, корпоративними правами яких володіє Товариство.
- 16) Після отримання згоди Наглядової ради, приймати рішення щодо укладання правочинів стосовно відчуження та/або придбання, набуття у власність іншим способом будь-яких корпоративних прав інших юридичних осіб.
- 17) Приймати рішення щодо організації та ведення діловодства в Товаристві.
- 18) З урахуванням вимог Статуту приймати рішення про видачу довіреності від імені Товариства іншим особам для представлення та захисту прав та інтересів Товариства перед третіми особами, вчинення правочинів, підписування договорів (угод, контрактів) та інших документів, в тому числі й тих, рішення про укладання (оформлення) та/або погодження (затвердження) яких прийняті Загальними зборами та/або Наглядовою радою.
- 19) Затверджувати інструкції та положення про виробничі та функціональні структурні підрозділи Товариства.
- 20) Приймати рішення щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед контрагентами і

третіми особами.

21) Забезпечувати ефективне використання активів Товариства.

22) Приймати рішення щодо використання прибутку Товариства в розмірах і на цілі, передбачені фінансовим планом (бюджетом) Товариства.

23) Звітувати перед Наглядовою радою в строки і по формах, які затверджено відповідними рішеннями Наглядової ради.

24) Вирішувати інші питання діяльності Товариства, які не віднесені до виключної компетенції Загальних зборів Товариства та/або Наглядової ради, або щодо вирішення яких не потрібно отримання відповідного рішення Наглядової ради та/або Загальних зборів.

Розмір винагороди для посадової особи за виконання повноважень Члена Дирекції Товариства у складі виконавчого органу - Дирекції Товариства контрактом не передбачений і протягом звітнього року не виплачувалась.

Рішенням Наглядової ради ПрАТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" від 03.07.2017р. яке оформлено протоколом №2-2017 (питання №3 порядку денного " Обрання персонального складу Дирекції ПрАТ "Дніпровська ТЕЦ"") та обранням персонального складу Дирекції ПрАТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" обрано Батиченка Г.О. заступником генерального директора з питань перспективного розвитку виробництва ПрАТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" - членом Дирекції.

Зміни в персональному складі посадової особи за звітний період відсутні.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Паспортних даних посадовою особою не надано.

Освіта : Вища. Закінчив Дніпродзержинський державний технічний університет, спеціальність "Менеджмент організацій", кваліфікація економіст-менеджер, рік закінчення 1999р., Дніпропетровський регіональний інститут державного управління Української Академії державного управління при Президентові України, спеціальність "Державне управління", кваліфікація магістр державного управління, рік закінчення 2002р.

Місце роботи: АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ".

Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: обіймав посади заступника Голови Правління з питань перспективного розвитку виробництва та начальника відділу закупівель та договорної роботи ПАТ "Дніпродзержинська ТЕЦ", заступника генерального директора з питань перспективного розвитку виробництва ПАТ "Дніпровська ТЕЦ" - члена Дирекції, заступника генерального директора з питань перспективного розвитку виробництва ПрАТ "Дніпровська ТЕЦ" - члена Дирекції.

Посада на будь-яких інших підприємствах відсутня.

1) Посада

Головний інженер АТ"ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" - член Дирекції

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

Писаревський Ігор Євгенійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

1967

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

27

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

ПрАТ"Дніпровська ТЕЦ", головний інженер - член Дирекції., 00130820,

ПрАТ"Дніпровська ТЕЦ", головний інженер - член Дирекції.

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

03.07.2017, обрано Статутом не передбачений

9) Опис

Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює колегіальний Виконавчий орган Товариства - Дирекція. Персональний склад Дирекції обирається Наглядовою радою за поданням Генерального директора. Повноваження членів Дирекції припиняються Наглядовою радою. Питання повноважень Дирекції визначаються в Статуті.

До компетенції Дирекції належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що належать до компетенції Загальних зборів, Наглядової ради та Ревізійної комісії, в тому числі і виключної компетенції цих органів.

До Компетенції членів Дирекції належить :

- 1) Здійснювати керівництво та вирішувати всі питання поточної діяльності Товариства, крім тих, що чинним законодавством, Статутом та рішеннями Загальних зборів віднесені до компетенції Загальних зборів та/або Наглядової ради.
- 2) Розробляти та надавати на розгляд й затвердження Наглядовій раді ключові техніко-економічні показники ефективності роботи Товариства, річні та перспективні фінансові плани (бюджети), річні та перспективні інвестиційні плани, інші плани Товариства, готує та надає звіти про їх виконання.
- 3) Забезпечувати виконання затверджених Наглядовою радою ключових техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства, річних бізнес-планів, річних та перспективних фінансових планів (бюджетів), річних та перспективних планів інвестицій та розвитку, інших планів Товариства.
- 4) Реалізувати фінансову, інвестиційну, інноваційну, технічну та цінову політику Товариства.
- 5) Виконувати рішення Загальних зборів та рішення Наглядової ради, звітувати про їх виконання.
- 6) На вимогу Наглядової ради готувати та надавати звіти з окремих питань своєї діяльності.
- 7) За погодженням Наглядової ради приймати рішення про напрямки та порядок використання коштів фондів (крім фонду сплати дивідендів) з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом.
- 8) Розробляти та затверджувати будь-які локальні нормативні акти Товариства, за винятком тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів та/або Наглядової ради.
- 9) Виконувати рішення Наглядової ради про скликання та проведення Загальних зборів відповідно до положень чинного законодавства та Статуту. Надавати пропозиції Наглядовій раді щодо скликання Загальних зборів та доповнення порядку денного Загальних зборів та проектів рішень Загальних зборів. У випадках, передбачених Статутом, ініціювати скликання Загальних зборів.
- 10) Приймати рішення про прийняття на роботу в Товариство та звільнення з роботи працівників Товариства, а також вирішувати інші питання трудових відносин із працівниками Товариства.
- 11) Приймати рішення про заохочення та накладення стягнень на працівників Товариства.
- 12) Організовувати розробку та надавати на затвердження Наглядовій раді пропозиції щодо організаційної структури Товариства та її зміни, затверджувати штатний розклад Товариства та посадові оклади працівників Товариства (за виключенням посадового окладу Генерального директора та директорів) згідно з затвердженою Наглядовою радою організаційною структурою Товариства; затверджувати організаційну структуру та штатний розклад відокремлених підрозділів Товариства.
- 13) Приймати рішення про вчинення правочинів, підписання (укладання), зміну та розірвання договорів (угод, контрактів), емісію та розміщення інших цінних паперів Товариства, крім акцій та інших цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції, за винятком тих правочинів, на вчинення яких відповідно до Статуту та/або чинного законодавства України потрібно одержати

обов'язкове рішення (дозвіл) Загальних зборів або рішення (дозвіл) Наглядової ради на їх вчинення.

14) Організовувати та здійснювати дії щодо розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, щодо розміщення яких було прийнято рішення Наглядової ради або Загальних зборів.

15) Після отримання дозволу Наглядової ради організовувати та здійснювати дії щодо участі у створенні і діяльності інших юридичних осіб, а також про вихід з них, участь (вступ, вихід або заснування) Товариства в об'єднаннях юридичних осіб, а також здійснювати участь у діяльності органів управління юридичних осіб, корпоративними правами яких володіє Товариство.

16) Після отримання згоди Наглядової ради, приймати рішення щодо укладання правочинів стосовно відчуження та/або придбання, набуття у власність іншим способом будь-яких корпоративних прав інших юридичних осіб.

17) Приймати рішення щодо організації та ведення діловодства в Товаристві.

18) З урахуванням вимог Статуту приймати рішення про видачу довіреності від імені Товариства іншим особам для представлення та захисту прав та інтересів Товариства перед третіми особами, вчинення правочинів, підписування договорів (угод, контрактів) та інших документів, в тому числі й тих, рішення про укладання (оформлення) та/або погодження (затвердження) яких прийняті Загальними зборами та/або Наглядовою радою.

19) Затверджувати інструкції та положення про виробничі та функціональні структурні підрозділи Товариства.

20) Приймати рішення щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед контрагентами і третіми особами.

21) Забезпечувати ефективне використання активів Товариства.

22) Приймати рішення щодо використання прибутку Товариства в розмірах і на цілі, передбачені фінансовим планом (бюджетом) Товариства.

23) Звітувати перед Наглядовою радою в строки і по формах, які затверджено відповідними рішеннями Наглядової ради.

24) Вирішувати інші питання діяльності Товариства, які не віднесені до виключної компетенції Загальних зборів Товариства та/або Наглядової ради, або щодо вирішення яких не потрібно отримання відповідного рішення Наглядової ради та/або Загальних зборів.

Розмір винагороди для посадової особи за виконання повноважень Члена Дирекції Товариства у складі виконавчого органу - Дирекції Товариства контрактом не передбачений і протягом звітнього року не виплачувалась.

Рішенням Наглядової ради ПрАТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" від 03.07.2017р. яке оформлено протоколом №2-2017 (питання №3 порядку денного "Обрання персонального складу Дирекції ПрАТ "Дніпровська ТЕЦ") та обранням персонального складу Дирекції ПрАТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" обрано Писаревського І.Є. головним інженером ПрАТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" - членом Дирекції.

Зміни в персональному складі посадової особи за звітний період відсутні.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Паспортних даних посадовою особою не надано.

Освіта : Вища. Закінчив Дніпродзержинський ордена Трудового Червоного Прапора індустріальний інститут імені М.І. Арсенічева, спеціальність "Промислова теплоенергетика", кваліфікація інженер-промтеплоенергетик.

Місце роботи: АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ".

Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: обіймав посади головного інженера та заступника головного інженера, старшого начальника зміни станції ПАТ "Дніпродзержинська ТЕЦ", головного інженера ПАТ "Дніпровська ТЕЦ"- члена Дирекції, головного інженера ПрАТ "Дніпровська ТЕЦ"- члена Дирекції.

Посада на будь-яких інших підприємствах відсутня.

1) Посада

Член Наглядової ради Товариства-представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ

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

Гриненко Рита Леонідівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

1963

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

38

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

Фонд державного майна України, заступник начальника відділу, головний спеціаліст Фонду державного майна України., 00032945, Фонд державного майна України, заступник начальника відділу, головний спеціаліст Фонду державного майна України.

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

20.04.2017, обрано обрано на 3 роки

9) Опис

Наглядова рада є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Дирекції.

Член Наглядової ради має право:

1) Отримувати будь-яку інформацію (за виключенням інформації, доступ до якої обмежений чинним законодавством про державну таємницю у разі відсутності у члена (членів) Наглядової ради допуску до державної таємниці у відповідності до чинного законодавства) відносно Товариства, якщо така інформація йому потрібна для виконання функцій члена Наглядової ради.

2) Вносити письмові пропозиції з формування плану роботи Наглядової ради, порядку денного засідань Наглядової ради.

3) Висловлювати письмовому незгоду з рішеннями Наглядової ради.

4) Ініціювати скликання засідання Наглядової ради.

5) Вносити пропозиції, обговорювати та голосувати з питань порядку денного засідань Наглядової ради.

6) Ознайомлюватися з протоколами засідань Наглядової ради, відповідних комітетів Наглядової ради, Ревізійної комісії, протоколами нарад, наказами та розпорядженнями Генерального директора.

7) Добровільно скласти свої повноваження члена Наглядової ради, передчасно попередивши про це Товариство не менш ніж за 14 (чотирнадцять) днів.

Члени Наглядової ради мають інші права, встановлені чинним законодавством України та Статутом.

Член Наглядової ради зобов'язаний:

1) Діяти в межах своїх повноважень відповідно до цілей, принципів та завдань Наглядової ради.

2) Особисто бути присутнім на засіданнях Наглядової ради, за виключенням випадків, передбачених Статутом, а також випадків, коли присутність члена Наглядової ради неможлива з поважних причин.

3) Завчасно повідомляти Наглядову раду про неможливість своєї участі у засіданнях Наглядової ради.

4) Під час голосування з питань порядку денного засідань Наглядової ради приймати виважені рішення, для чого вивчати всю необхідну інформацію та матеріали, надані до засідання

Наглядової ради.

5) Оцінювати ризики та несприятливі наслідки при прийнятті рішень, в тому числі при голосуванні з питань порядку денного засідань Наглядової ради.

6) Не розголошувати та не використовувати в особистих цілях або в інтересах третіх осіб конфіденційну, комерційну та/або службову інформацію Товариства, а також інформацію про діяльність Товариства, розголошення або використання якої може призвести до негативних наслідків у господарській діяльності Товариства, мати наслідком погіршення ділової репутації Товариства або суперечити інтересам Товариства, за винятком випадків, передбачених чинним законодавством України.

7) Виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та/або Наглядовою радою.

Винагорода членів Наглядової ради та компенсація їх витрат здійснюється відповідно до договору з членом Наглядової ради. Розмір винагороди для посадової особи за виконання повноважень Члена Наглядової ради Товариства договором не передбачений і протягом звітнього року не виплачувалась.

Рішення річних загальних зборів Публічного акціонерного товариства " Дніпровська теплоелектроцентральною " від 20.04.2017р. оформлено протоколом №1/2017 (Дата складання протоколу 27 квітня 2017 року) з питання № 14 порядку денного "Обрання членів Наглядової ради Товариства" обрано Гриненко Р.Л. членом Наглядової ради Товариства.

Посадову особу обрано на 3 роки, до прийняття рішення Загальними зборами Товариства, щодо змін (припинення повноважень) членів Наглядової ради Товариства.

Зміни в персональному складі посадової особи за звітний період відсутні.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Паспортних даних посадовою особою не надано.

Освіта вища, у 1985 році закінчила Київський національний університет ім. Т.Г. Шевченка кваліфікація "інженер - геолог"; у 2003 році закінчила Київський національний економічний університет за спеціальністю "правознавство", кваліфікація "магістр права".

Місце роботи - Фонд державного майна України.

Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: заступник начальника відділу, головний спеціаліст Фонду державного майна України.

Інформація, щодо посади Гриненко Р.Л. на будь-яких інших підприємствах у Товаристві відсутня.

#### 1) Посада

Голова Наглядової ради Товариства -представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ

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

Маньківська Анастасія Геннадіївна

#### 3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

#### 4) Рік народження

1970

#### 5) Освіта

Вища

#### 6) Стаж роботи (років)

31

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

Фонд державного майна України, заступник начальника відділу, головний спеціаліст відділу корпоративних відносин Управління корпоративних прав держави Департаменту управління державними підприємствами та корпоративними правами держави Фонду державного май, 00032945, Фонд державного майна України, заступник начальника відділу,

головний спеціаліст відділу корпоративних відносин Управління корпоративних прав держави Департаменту управління державними підприємствами та корпоративними правами держави Фонду державного майна України.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
20.04.2017, обрано обрано на 3 роки

9) Опис

Наглядова рада є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Дирекції.

Голова Наглядової ради:

- 1) Організовує та керує роботою Наглядової ради.
- 2) Скликає засідання Наглядової ради та головує на них.
- 3) Затверджує порядок денний засідань Наглядової ради.
- 4) Постійно підтримує контакти з іншими органами Товариства та їх посадовими особами, виступає від імені Наглядової ради та представляє її права та інтереси у взаємовідносинах із ними, а також - на підставі рішення Наглядової ради - представляє інтереси Наглядової ради у взаємовідносинах з сторонніми юридичними та фізичними особами.
- 5) Звітує перед Загальними зборами про діяльність Наглядової ради, загальний стан справ Товариства та вжиті Наглядовою радою заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства.
- 6) Підписує від імені Наглядової ради розпорядження, що видаються на підставі рішень Наглядової ради.
- 7) На підставі рішень Загальних зборів, підписує і розриває договори між Товариством та членами Ревізійної комісії.
- 8) На підставі відповідних рішень Наглядової ради підписує від імені Товариства трудовий договір (контракт) з особою, обраною на посаду Генерального директора або директора, розриває такий договір (контракт), вносить зміни до нього.
- 9) Надає Наглядовій раді пропозиції щодо кандидатури для обрання Корпоративним секретарем.
- 10) Здійснює інші повноваження необхідні для ефективного виконання Наглядовою радою її функцій та задач.

Винагорода членів Наглядової ради та компенсація їх витрат здійснюється відповідно до договору з членом Наглядової ради. Розмір винагороди для посадової особи за виконання повноважень Голови Наглядової ради Товариства договором не передбачений і протягом звітнього року не виплачувалась.

Рішення річних загальних зборів Публічного акціонерного товариства " Дніпровська теплоелектроцентральною" від 20.04.2017р. оформлено протоколом №1/2017 (Дата складання протоколу 27 квітня 2017 року) з питання № 14 порядку денного "Обрання членів Наглядової ради Товариства" обрано Маньківську А.Г. членом Наглядової ради Товариства.

Рішення засідання Наглядової ради Приватного акціонерного товариства " Дніпровська теплоелектроцентральною" від 29.05.2017р. оформлено протоколом №1/2017 з питання № 1 порядку денного "Обрання голови Наглядової ради Товариства" обрано Маньківську А.Г. Головою Наглядової ради Товариства.

Посадову особу обрано на 3 роки, до прийняття рішення Загальними зборами Товариства, щодо змін (припинення повноважень) членів Наглядової ради Товариства.

Зміни в персональному складі посадової особи за звітний період відсутні.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Паспортних даних посадовою особою не надано.

Освіта вища, у 1993 р. закінчила Київський технологічний інститут легкої промисловості за спеціальністю "Економіка і управління текстильною та легкою промисловістю", кваліфікація - інженер-економіст; у 2001р.- Київський Національний університет ім. Т. Шевченка за спеціальністю "Правознавство", кваліфікація - юрист.

Місце роботи - Фонд державного майна України.



Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: заступник начальника відділу, головний спеціаліст відділу корпоративних відносин Управління корпоративних прав держави Департаменту управління державними підприємствами та корпоративними правами держави Фонду державного майна України.

Інформація, щодо посади Маньківською А.Г. на будь-яких інших підприємствах у Товаристві відсутня.

1) Посада

Секретар Наглядової ради Товариства- представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ

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

Андрієнко Поліна Григорівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

1971

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

29

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

Фонд державного майна України, головний спеціаліст відділу забезпечення діяльності органів управління господарських товариств Управління корпоративних прав держави Департаменту управління державними підприємствами та корпоративними правами держави Фонду, 00032945, Фонд державного майна України, головний спеціаліст відділу забезпечення діяльності органів управління господарських товариств Управління корпоративних прав держави Департаменту управління державними підприємствами та корпоративними правами держави Фонду державного майна України.

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

20.04.2017, обрано обрано на 3 роки

9) Опис

Наглядова рада є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Дирекції.

Секретар Наглядової ради:

1) За дорученням Голови Наглядової ради повідомляє всіх членів Наглядової ради про проведення чергових та позачергових засідань Наглядової ради, забезпечує надання їм важливої інформації та документів, які необхідні членам Наглядової ради для виконання своїх повноважень.

2) Забезпечує Голову та членів Наглядової ради необхідною інформацією та документацією.

3) Надсилає запити органам управління Товариства про надання документів та інформації, необхідної членам Наглядової ради, здійснює облік кореспонденції, яка адресована Наглядовій раді, та у необхідних випадках організовує підготовку відповідних відповідей.

4) Оформляє документи Наглядової ради та забезпечує їх надання членам Наглядової ради та іншим посадовим особам органів управління Товариства.

5) Веде та підписує протоколи засідань Наглядової ради.

6) Інформує всіх членів Наглядової ради про рішення, прийняті Наглядовою радою шляхом заочного голосування.

7) Складає протоколи засідань Наглядової ради та інших документів Наглядової ради, організовує їх належне зберігання.

8) Організовує зберігання штампів (за наявності) та бланків Наглядової ради.

Винагорода членів Наглядової ради та компенсація їх витрат здійснюється відповідно до договору з членом Наглядової ради. Розмір винагороди для посадової особи за виконання повноважень Секретаря Наглядової ради Товариства договором не передбачений і протягом звітного року не виплачувалась.

Рішення річних загальних зборів Публічного акціонерного товариства " Дніпровська теплоелектроцентральною" від 20.04.2017р. оформлено протоколом №1/2017 (Дата складання протоколу 27 квітня 2017 року) з питання № 14 порядку денного "Обрання членів Наглядової ради Товариства" обрано Андрієнко П.Г. членом Наглядової ради Товариства.

Рішення засідання Наглядової ради Приватного акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентральною" від 29.05.2017р. оформлено протоколом №1/2017 з питання № 3 порядку денного "Обрання секретаря Наглядової ради Товариства" обрано Андрієнко П.Г. Секретарем Наглядової ради Товариства.

Посадову особу обрано на 3 роки, до прийняття рішення Загальними зборами Товариства, щодо змін (припинення повноважень) членів Наглядової ради Товариства.

Зміни в персональному складі посадової особи за звітний період відсутні.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Паспортних даних посадовою особою не надано.

Освіта вища. Закінчила Київський національний університет імені Тараса Шевченка. 1996 р., спеціальність "Геофізичні методи пошуку та розвідки родовищ корисних копалин", кваліфікація-геофізик. У 1999 році закінчила Київський національний університет імені Тараса Шевченка Інститут післядипломної освіти, за спеціальністю "Фінанси і кредит", кваліфікація - економіст.

Місце роботи - Фонд державного майна України.

Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: головний спеціаліст відділу забезпечення діяльності органів управління господарських товариств Управління корпоративних прав держави Департаменту управління державними підприємствами та корпоративними правами держави Фонду державного майна України.

Інформація, щодо посади Андрієнко П.Г. на будь-яких інших підприємствах у Товаристві відсутня.

1) Посада

Член Наглядової ради Товариства-представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ

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

Кузуб Тетяна Олександрівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

1980

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

0

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

Фонд державного майна України, Головний спеціаліст відділу корпоративних відносин Управління корпоративних прав держави департаменту управління корпоративними правами держави Фонду державного майна України, 00032945, Головний спеціаліст відділу корпоративних відносин Управління корпоративних прав держави департаменту управління корпоративними правами держави Фонду державного майна України

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

20.11.2018, обрано до прийняття рішення Загальними зборами Товариства

9) Опис

Наглядова рада є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Дирекції.

Член Наглядової ради має право:

- 1) Отримувати будь-яку інформацію (за виключенням інформації, доступ до якої обмежений чинним законодавством про державну таємницю у разі відсутності у члена (членів) Наглядової ради допуску до державної таємниці у відповідності до чинного законодавства) відносно Товариства, якщо така інформація йому потрібна для виконання функцій члена Наглядової ради.
- 2) Вносити письмові пропозиції з формування плану роботи Наглядової ради, порядку денного засідань Наглядової ради.
- 3) Висловлювати письмовому незгоду з рішеннями Наглядової ради.
- 4) Ініціювати скликання засідання Наглядової ради.
- 5) Вносити пропозиції, обговорювати та голосувати з питань порядку денного засідань Наглядової ради.
- 6) Ознайомлюватися з протоколами засідань Наглядової ради, відповідних комітетів Наглядової ради, Ревізійної комісії, протоколами нарад, наказами та розпорядженнями Генерального директора.
- 7) Добровільно скласти свої повноваження члена Наглядової ради, передчасно попередивши про це Товариство не менш ніж за 14 (чотирнадцять) днів.

Члени Наглядової ради мають інші права, встановлені чинним законодавством України та Статутом.

Член Наглядової ради зобов'язаний:

- 1) Діяти в межах своїх повноважень відповідно до цілей, принципів та завдань Наглядової ради.
- 2) Особисто бути присутнім на засіданнях Наглядової ради, за виключенням випадків, передбачених Статутом, а також випадків, коли присутність члена Наглядової ради неможлива з поважних причин.
- 3) Завчасно повідомляти Наглядову раду про неможливість своєї участі у засіданнях Наглядової ради.
- 4) Під час голосування з питань порядку денного засідань Наглядової ради приймати виважені рішення, для чого вивчати всю необхідну інформацію та матеріали, надані до засідання Наглядової ради.
- 5) Оцінювати ризики та несприятливі наслідки при прийнятті рішень, в тому числі при голосуванні з питань порядку денного засідань Наглядової ради.
- 6) Не розголошувати та не використовувати в особистих цілях або в інтересах третіх осіб конфіденційну, комерційну та/або службову інформацію Товариства, а також інформацію про діяльність Товариства, розголошення або використання якої може призвести до негативних наслідків у господарській діяльності Товариства, мати наслідком погіршення ділової репутації Товариства або суперечити інтересам Товариства, за винятком випадків, передбачених чинним законодавством України.
- 7) Виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та/або Наглядовою радою.

Винагорода членів Наглядової ради та компенсація їх витрат здійснюється відповідно до договору з членом Наглядової ради (договір не укладено) і протягом звітного року не виплачувалась.

Наказом Фонду державного майна України від 20.11.2018р. №1471 "Про заміну членів наглядової ради акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" замінено Денисенка Віталія Миколайовича та Корнієнко Аллу Григорівну представників акціонера - Держава Україна в особі фонду Державного майна України у складі наглядової ради акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" на представників акціонера -

Держава Україна в особі фонду Державного майна України у складі наглядової ради акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" - Кузуб Тетяну Олександрівну і Баранюка Олександра Мирославовича і набуто повноважень Члена Наглядової ради акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" - Кузуб Тетяною Олександрівною.

Посадову особу обрано до прийняття рішення Загальними зборами Товариства, щодо змін (припинення повноважень) членів Наглядової ради Товариства.

Паспортних даних посадовою особою не надано.

Місце роботи та посада, яку вона обіймає: Фонд державного майна України, головний спеціаліст відділу забезпечення діяльності органів управління господарських товариств Управління корпоративних прав держави Департаменту управління державними підприємствами та корпоративними правами держави Фонду державного майна України

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років:

29.04.2016 - по цей час - головний спеціаліст відділу забезпечення діяльності органів управління господарських товариств Управління корпоративних прав держави Департаменту управління державними підприємствами та корпоративними правами держави Фонду державного майна України;

- 18.03.2016 - 28.04.2016 - головний спеціаліст відділу корпоративних відносин Управління корпоративних прав держави департаменту управління корпоративними правами держави Фонду державного майна України;

- 16.07.2015 - 17.03.2016 - головний спеціаліст відділу нормотворчої діяльності в сфері корпоративних відносин Управління з питань корпоративних відносин Департаменту договірному менеджменту міждержавних майнових та корпоративних відносин Фонду державного майна України;

- 15.09.2014 - 15.07.2015 - головний спеціаліст відділу по роботі з органами управління господарських товариств Управління забезпечення діяльності господарських товариств та відновлення платоспроможності Департаменту корпоративного управління Фонду державного майна України;

- 03.09.2012 - 14.09.2014 - головний спеціаліст відділу аналітичного забезпечення фінансового та майнового контролю Управління фінансового аналізу та відновлення платоспроможності Фонду державного майна України

Інформація, щодо посади Кузуб Т.О. на будь-яких інших підприємствах в Товаристві відсутня.

Інформації, щодо стажу роботи (років) Кузуб Т.О. в Товаристві відсутня.

1) Посада

Член Наглядової ради Товариства-представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ

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

Баранюк Олександр Мирославович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

1987

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

0

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

Фонд державного майна України, Головного спеціаліста відділу корпоративного управління

Управління корпоративних прав держави Департаменту управління державними підприємствами та корпоративними правами держави Фонду державного майна України, 00032945, Головний спеціаліст відділу корпоративного управління Управління корпоративних прав держави Департаменту управління державними підприємствами та корпоративними правами держави Фонду державного майна України

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

20.11.2018, обрано до прийняття рішення Загальними зборами Товариства

9) Опис

Наглядова рада є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Дирекції.

Член Наглядової ради має право:

- 1) Отримувати будь-яку інформацію (за виключенням інформації, доступ до якої обмежений чинним законодавством про державну таємницю у разі відсутності у члена (членів) Наглядової ради допуску до державної таємниці у відповідності до чинного законодавства) відносно Товариства, якщо така інформація йому потрібна для виконання функцій члена Наглядової ради.
- 2) Вносити письмові пропозиції з формування плану роботи Наглядової ради, порядку денного засідань Наглядової ради.
- 3) Висловлювати письмовому незгоду з рішеннями Наглядової ради.
- 4) Ініціювати скликання засідання Наглядової ради.
- 5) Вносити пропозиції, обговорювати та голосувати з питань порядку денного засідань Наглядової ради.
- 6) Ознайомлюватися з протоколами засідань Наглядової ради, відповідних комітетів Наглядової ради, Ревізійної комісії, протоколами нарад, наказами та розпорядженнями Генерального директора.
- 7) Добровільно скласти свої повноваження члена Наглядової ради, передчасно попередивши про це Товариство не менш ніж за 14 (чотирнадцять) днів.
- 8) Отримувати винагороду та компенсації, пов'язані з виконанням повноважень члена Наглядової ради.

Члени Наглядової ради мають інші права, встановлені чинним законодавством України та Статутом.

Член Наглядової ради зобов'язаний:

- 1) Діяти в межах своїх повноважень відповідно до цілей, принципів та завдань Наглядової ради.
- 2) Особисто бути присутнім на засіданнях Наглядової ради, за виключенням випадків, передбачених Статутом, а також випадків, коли присутність члена Наглядової ради неможлива з поважних причин.
- 3) Завчасно повідомляти Наглядову раду про неможливість своєї участі у засіданнях Наглядової ради.
- 4) Під час голосування з питань порядку денного засідань Наглядової ради приймати виважені рішення, для чого вивчати всю необхідну інформацію та матеріали, надані до засідання Наглядової ради.
- 5) Оцінювати ризики та несприятливі наслідки при прийнятті рішень, в тому числі при голосуванні з питань порядку денного засідань Наглядової ради.
- 6) Не розголошувати та не використовувати в особистих цілях або в інтересах третіх осіб конфіденційну, комерційну та/або службову інформацію Товариства, а також інформацію про діяльність Товариства, розголошення або використання якої може призвести до негативних наслідків у господарській діяльності Товариства, мати наслідком погіршення ділової репутації Товариства або суперечити інтересам Товариства, за винятком випадків, передбачених чинним законодавством України.
- 7) Виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та/або Наглядовою радою.

Винагорода членів Наглядової ради та компенсація їх витрат здійснюється відповідно до

договору з членом Наглядової ради (договір не укладений) і протягом звітнього року не виплачувалась.

Наказом Фонду державного майна України від 20.11.2018р. №1471 "Про заміну членів наглядової ради акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" замінено Денисенка Віталія Миколайовича та Корнієнко Аллу Григорівну представників акціонера - Держава Україна в особі фонду Державного майна України у складі наглядової ради акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" на представників акціонера - Держава Україна в особі фонду Державного майна України у складі наглядової ради акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" - Кузуб Тетяну Олександрівну і Баранюка Олександра Мирославовича і набуто повноважень Члена Наглядової ради акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" - Баранюком Олександром Мирославовичем.

Посадову особу обрано до прийняття рішення Загальними зборами Товариства, щодо змін (припинення повноважень) членів Наглядової ради Товариства.

Паспортних даних посадовою особою не надано.

Місце роботи та посада, яку він обіймає: Фонд державного майна України, заступник директора Департаменту - заступник директора Департаменту управління державними підприємствами та корпоративними правами держави - начальник Управління інвестиційної діяльності та державних підприємств Фонду державного майна України.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років:

- 13.12.2017 - по цей час - заступник директора Департаменту управління державними підприємствами та корпоративними правами держави - начальник Управління інвестиційної діяльності та державних підприємств Фонду державного майна України;

- 01.09.2017 - 12.12.2017 - головний спеціаліст відділу корпоративного управління Управління корпоративних прав держави Департаменту управління державними підприємствами та корпоративними правами держави Фонду державного майна України;

- 27.06.2017 - 31.08.2017 - головний спеціаліст відділу міждержавних майнових відносин Управління корпоративних прав держави Департаменту управління державними підприємствами та корпоративними правами держави Фонду державного майна України;

- 13.01.2015 - 23.06.2017 - головний консультант Верховного Суду України;

- 02.03.2010 - 12.01.2015 - головний спеціаліст Державної судової адміністрації України.

Інформація, щодо посади Баранюк О.М. на будь-яких інших підприємствах в Товаристві відсутня.

Інформації, щодо стажу роботи (років) Баранюк О.М. в Товаристві відсутня.

1) Посада

Член Ревізійної комісії Товариства- представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ

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

Ярко Ірина Михайлівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

1972

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

24

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

Східний офіс Держаудитслужби, Головний державний аудитор, 40477689, Східний офіс Держаудитслужби, головний державний аудитор

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

20.04.2017, обрано на три роки

9) Опис

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальними зборами обрано Ревізійна комісія.

Завдання Ревізійної комісії полягає у здійсненні планових та позапланових перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, а також службових розслідувань за фактами виявлених порушень.

Ревізійна комісія діє на підставі Статуту та чинного законодавства України.

Член Ревізійної комісії зобов'язан:

1) Брати участь у зборах, перевірках та засіданнях Ревізійної комісії та завчасно повідомляти про неможливість такої участі із зазначенням причини відсутності.

2) Дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження конфіденційної інформації та інформації з обмеженим доступом.

3) Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

4) Своєчасно надавати Ревізійній комісії, Наглядовій раді та Загальним зборам повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.

Члени Ревізійної комісії несуть персональну відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність відомостей, які містяться у висновках та рішеннях Ревізійної комісії, а також в інших документах, що підготовлені нею.

Член Ревізійної комісії у випадку порушення, невиконання або неналежного виконання ним своїх обов'язків несе дисциплінарну, адміністративну та іншу відповідальність відповідно до чинного законодавства України і положень внутрішніх нормативних актів Товариства.

Основними організаційними формами роботи Ревізійної комісії є:

1) Планові та спеціальні (позапланові) перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, службові розслідування.

2) Засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані з організацією роботи Ревізійної комісії.

Винагорода членів Ревізійної комісії та компенсація їх витрат визначається укладеними з ними цивільно-правовими договорами та передбачається відповідним кошторисом. Розмір винагороди для посадової особи за виконання повноважень Члена Ревізійної комісії Товариства не передбачений (відповідного договору не укладено) і протягом звітного року не виплачувалась.

Рішення річних загальних зборів Публічного акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" від 20.04.2017р. оформлено протоколом №1/2017 (Дата складання протоколу 27 квітня 2017 року) з питання № 17 порядку денного "Обрання членів Ревізійної комісії Товариства" обрано Ярکو І.М. членом Ревізійної комісії Товариства. Посадову особу обрано терміном на три роки, до прийняття рішення Загальними зборами Товариства, щодо змін (припинення повноважень) членів Ревізійної комісії Товариства.

Зміни в персональному складі посадової особи за звітний період відсутні.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Паспортних даних посадовою особою не надано.

Обмеження відповідно до Закону України "Про запобігання корупції" від 14.10.2014 № 1700.

Освіта вища. У 1994 році закінчила Самарський економічний інститут з спеціальністю "Бухгалтерський облік", кваліфікація "економіст"; у 2006 році закінчила Дніпропетровський національний університет за спеціальністю "Державна служба", кваліфікація "магістр у галузі державного управління".

Місце роботи - Східний офіс Держаудитслужби, головний державний аудитор.

Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: з 03.01.2012 по 06.12.2015 -

головний контролер-ревізор, головний державний фінансовий інспектор Дніпродзержинської об'єднаної фінансової інспекції; з 07.12.2015 по 18.10.2016 - головний державний інспектор Державної фінансової інспекції в Дніпропетровській області; з 19.10.2016 - головний фінансовий аудитор Східного офісу Держаудитслужби.

Інформація, щодо посади Ярмо І.М. на будь-яких інших підприємствах у Товаристві відсутня.

1) Посада

Голова Ревізійної комісії Товариства - представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ

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

Резніченко Алла Володимирівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

1971

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

31

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

Фонд державного майна України, Головний спеціаліст відділу фінансового планування Управління фінансового планування та фінансово-економічного моніторингу господарської діяльності Департаменту планування і моніторингу фінансово-господарської діяльності та, 00032945, Головний спеціаліст відділу фінансового планування Управління фінансового планування та фінансово-економічного моніторингу господарської діяльності Департаменту планування і моніторингу фінансово-господарської діяльності та з питань банкрутства Фонду державного майна України

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

05.03.2018, обрано до прийняття рішення Загальними зборами Товариства

9) Опис

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальними зборами обрана Ревізійна комісія.

Завдання Ревізійної комісії полягає у здійсненні планових та позапланових перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, а також службових розслідувань за фактами виявлених порушень.

Ревізійна комісія діє на підставі Статуту та чинного законодавства України.

Голова Ревізійної комісії:

- організовує роботу Ревізійної комісії;

- скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;

- доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді;

- підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства.

Голова Ревізійної комісії доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді.

Основними організаційними формами роботи Ревізійної комісії є:

1) Планові та спеціальні (позапланові) перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, службові розслідування.

2) Засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані з організацією роботи Ревізійної комісії.

Винагорода членів Ревізійної комісії та компенсація їх витрат визначається укладеними з ними



цивільно-правовими договорами та передбачається відповідним кошторисом. Розмір винагороди для посадової особи за виконання повноважень Члена і Голови Ревізійної комісії Товариства не передбачений (відповідного договору не укладено) і протягом звітного року не виплачувалась.

Наказом Фонду державного майна України "Про склад ревізійної комісії приватного акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" від 05.03.2018р. № 354 уповноважено на представництво інтересів Фонду державного майна України в складі Ревізійної комісії ПрАТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" Резніченко Аллу Володимирівну в.о. начальника фінансово-економічного моніторингу Управління фінансового планування та фінансово-економічного моніторингу господарської діяльності Департаменту планування і моніторингу фінансово-господарської діяльності та з питань банкрутства Фонду державного майна України. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, акціями Товариства не володіє.

Посадову особу уповноважено на представництво інтересів Фонду державного майна України в складі Ревізійної комісії строком до прийняття рішення Загальними зборами Товариства, щодо змін (припинення повноважень) членів Ревізійної комісії Товариства.

Рішенням засідання Ревізійної комісії Приватного акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" від 30.03.2018р. яке оформлено протоколом №1 (питання №1 порядку денного "Обрання голови ревізійної комісії, заступника голови та секретаря ревізійної комісії Товариства") обрано Головою Ревізійної комісії ПрАТ "Дніпровська ТЕЦ" - Резніченко Аллу Володимирівну. Строк перебування посадовою особою Членом Ревізійної комісії Товариства з 05.03.2018р. по 30.03.2018р.

Освіта: вища, закінчила: Київський політехнічний інститут в 1994 році, інженер - системотехнік; НАДУ при Президентові України в 2009 році, магістр державного управління.

Місце роботи: Фонд державного майна України, в. о. начальника відділу фінансово-економічного моніторингу Управління фінансового планування та фінансово-економічного моніторингу господарської діяльності Департаменту планування і моніторингу фінансово-господарської діяльності та з питань банкрутства Фонду державного майна України.

Паспортних даних посадовою особою не надано.

Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років:

жовтень 2013 року - липень 2015 року - головний спеціаліст відділу організації роботи з державними підприємства Управління з питань реформування власності Департаменту планування процесів приватизації та реформування власності Фонду державного майна України; липень 2015 року - січень 2018 року - головний спеціаліст відділу фінансового планування Управління фінансового планування та фінансово-економічного моніторингу господарської діяльності Департаменту планування і моніторингу фінансово-господарської діяльності та з питань банкрутства Фонду державного майна України;

з січня 2018 року - в. о. начальника відділу фінансово-економічного моніторингу Управління фінансового планування та фінансово-економічного моніторингу господарської діяльності Департаменту планування і моніторингу фінансово-господарської діяльності та з питань банкрутства Фонду державного майна України.

Інформація, щодо посади Резніченко А.В. на будь-яких інших підприємствах у Товаристві відсутня.

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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Генеральний директор АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ"	Вітютін Євгеній Юрійович	д/н	3 060	0,003	3 060	0
Головний бухгалтер АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" - член Дирекції	Костеріна Віра Павлівна	д/н	3 060	0,003	3 060	0
<b>Усього</b>			6 120	0,006	6 120	0

### **3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення**

Товариством не наведено інформацію про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення протягом звітного періоду в зв'язку з відсутністю таких підстав відповідно до Статуту і наявності таких підстав в контрактах з посадовими особами.

## 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)
Держава Україна в особі Міністерства енергетики та вугільної промисловості України	37471933	01601, Україна, Київська обл., д/н р-н, м.Київ, Хрещатик,30	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
д/н			0
<b>Усього</b>			<b>0</b>

## VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

### 1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Стратегічний план розвитку АТ "Дніпровська ТЕЦ"

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 18.04.2018р № 324 про затвердження "Порядку надання тимчасової підтримки виробникам, що здійснюють комбіноване виробництво електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях" (далі Порядок) АТ "Дніпровська ТЕЦ" має намір взяти участь у даній програмі.

АТ "Дніпровська ТЕЦ" на даний час працює лише на природному газі який імпортується від іноземних держав та має велику ринкову вартість. Для розвитку підприємства та можливості зниження тарифів на теплову та електричну енергію, необхідно переходити на більш дешевий вид палива та замінити морально застаріле обладнання ТЕЦ сучасним та економічним обладнанням. Серед багатьох технологій спалювання вугілля варто виділити технологію спалювання у циркулюючому киплячому шарі (ЦКШ). Дана технологія дозволяє спалювати вугілля різних марок, в тому числі бурого, низькосортного та вугілля Павлоградського басейну. Також, при застосуванні ЦКШ є можливість одночасно спалювати вугілля та тверді побутові відходи або біомасу, що значно знижує витрати на виробництво. Завдяки цьому ТЕЦ зможе використовувати вітчизняне вугілля та бути конкурентоспроможним підприємством на ринку продажу теплової та електричної енергії. На даний час, основним напрямком для Товариства є реконструкція одного з котлоагрегатів з метою можливості спалювання вугілля за технологією ЦКШ з підключенням до існуючої технологічної схеми. Реконструйований котлоагрегат буде забезпечувати параметри перегрітої пари до +4250С з тиском 32-34 кг/см<sup>2</sup> та паропродуктивністю 150-200 т/год. Одним з основних завдань при проектуванні та реконструкції котлоагрегату з ЦКШ є забезпечення максимальної відповідності шкідливих викидів екологічним вимогам, прийнятим в ЄС та вказаним у "Керівництві з інвентаризації викидів ЄМЕП / ЄАНС 2009".

На даний час підприємство має усі необхідні дозволи та ліміти на викиди шкідливих речовин в межах ТЕЦ які працюють на природному газі. Після реконструкції котлоагрегату будуть

отримані дозволи та нові ліміти на викиди, проведено всі екологічні виміри на вплив підприємства на навколишнє середовище. За результатами перевірки будуть розроблені заходи з покращення технологічного процесу, методів очищення димових газів, води та інше. Також відбудеться оновлення ТЕЦ шляхом ремонту існуючих інженерних споруд. Загалом, після впровадження заходів збільшиться кількість технологічного обладнання та споруд задіяних у основному виробництві.

Перевід котлоагрегату на спалювання твердого палива за технологією ЦКШ дозволить зменшити собівартість продукції за рахунок вартості палива, яка складає до 85% загальної вартості продукції. Використання вугільних технологій потребує більш кваліфікованого персоналу ніж при спалюванні природного газу. Реконструкція котлоагрегату якщо не приведе до відкриття нових робочих місць, то буде вимагати підвищення рівня знань оперативного та ремонтного персоналу.

Реконструкція котлоагрегату на ЦКШ є найбільш привабливою, так як потребує значно менше капітальних вкладень у порівнянні з будівництвом нового енергоблоку чи ПГУ та надасть змоги працювати підприємству не лише в опалювальний період. Реконструкція котлоагрегату дозволить раціонально використовувати діюче та резервне обладнання.

Без фінансової підтримки план впровадження буде мати наступний вигляд:

1-й рік - розробка ТЕО;

2-й рік - розробка проектної документації стадії П;

3-й рік - розробка робочої документації стадії Р, державна експертиза.

#### ПРОГРАМА РЕКОНСТРУКЦІЇ ТЕПЛОТЕХНІЧНОГО ОБЛАДНАННЯ

АТ "Дніпровська ТЕЦ" була введена в експлуатацію у серпні 1932 року. Основним проектним паливом було антрацитове вугілля марки АШ Донецького басейну, з 1956 року резервне - природний газ. За період роботи підприємство пройшло через багато реконструкцій та модернізацій. Наприкінці 80-х років минулого століття була проведена остання реконструкція на ТЕЦ по збільшенню теплової потужності теплофікаційної установки та зміна основного виду палива з вугілля на природний газ. З того періоду модернізація обладнання більше не проводилася через планування керівництвом СРСР будівництва нової ТЕЦ потужністю 420 МВт поруч з існуючим підприємством. На базі "старої ТЕЦ" планувалося відкрити ремонтну базу для обслуговування нового обладнання та скорочення витрат на ремонти.

На даний час АТ "Дніпровська ТЕЦ" працює лише на природному газі який має велику ринкову вартість. Обладнання підприємства має великий знос, морально та фізично застаріле. Для можливості зниження тарифів на теплову енергію (паливна складова тарифу 80%), необхідно переходити на більш дешевий вид палива та замінити морально застаріле обладнання ТЕЦ сучасним та економічним обладнанням. Для проведення суттєвої реконструкції обладнання потрібно багато коштів, яких на підприємстві не має через багатомільйонну заборгованість КП КМР "Тепломережа" за спожиту у попередні роки теплову енергію.

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 18.04.2018р № 324 про затвердження "Порядку надання тимчасової підтримки виробникам, що здійснюють комбіноване виробництво електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях" АТ "Дніпровська ТЕЦ" має намір скористатись можливістю та звернутись до Кабінету Міністрів отримати рішення про тимчасову підтримку для проведення реконструкції модернізації нашого підприємства відповідно до Закону України "Про ринок електричної енергії".

На даний час (згідно вимог затвердженого Порядку надання тимчасової підтримки виробникам) проведено технічний аудит підприємства, визначено стан обладнання та розпочато роботи по розробці ТЕО. Основні напрямки реконструкції будуть визначені у розробленому ТЕО, яке очікується отримати у березні 2019 року.

АТ "Дніпровська ТЕЦ" планує проведення реконструкції теплових потужностей, шляхом оновлення основного обладнання та переведенням ТЕЦ на спалювання вітчизняного вугілля марок Г, ДГ за технологією ЦКШ (дана технологія вважається найбільш ефективною та перспективною, має досить низькі показники по викидам забруднюючих речовин у атмосферне

повітря, що дуже важливо для виконання екологічних вимог ЄС).

Впровадження сучасних технологій дозволить оптимізувати технологічний процес за рахунок автоматизації більшості операцій виробництва, скоротити до мінімально необхідних витрати палива та енергоносіїв, скоротити витрати на ремонт та обслуговування тепломеханічного обладнання, підвищити надійність та безпечність роботи обладнання за рахунок виключення "людського фактору". Також після проведення реконструкції у підприємства з'явиться можливість працювати протягом всього року, а не лише в опалювальний період, що позитивно відобразиться на економічному стані ТЕЦ. Збільшення виробітку електричної енергії забезпечить енергонезалежність міста на фоні зростаючого електроспоживання. Стала робота підприємства забезпечить всіх працівників робочими місцями протягом наступних 20-25 років. Реконструкція обладнання та перевід на більш дешевий вид палива приведе не тільки до підвищення ефективності виробництва, а й до зниження собівартості теплової та електричної енергії. Також будуть виконуватися сучасні вимоги які висуваються до вискоелективної когенерації, що підвищить рівень ефективності роботи основних фондів, економії первинної сировини. Це забезпечить для АТ "Дніпровська ТЕЦ" конкурентну ціну на продукцію й дозволить працювати в умовах нових ринкових відносин між виробниками та споживачами.

## **2. Інформація про розвиток емітента**

Акціонерне товариство "Дніпровська теплоелектроцентрально" ( скорочено - АТ "Дніпровська ТЕЦ") є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України. Підприємство розпочало свою діяльність у 1932 році як Дніпродзержинська ГРЕС. У 1940 році підприємство стало базисною електростанцією в Дніпровській енергетичній системі. У 1977 році Дніпродзержинська ГРЕС була переобладна в теплоелектроцентрально. В цей час підприємство знаходилось в складі ВЕО "Дніпроенерго" як структурний підрозділ. В 1995 році наказом Міністерства енергетики засновано Державне підприємство ВАТ "Дніпродзержинська ТЕЦ" створене відповідно до наказу Міністерства палива та енергетики України "Про створення відкритого акціонерного товариства "Дніпродзержинська теплоелектроцентрально" від 23.08.2001р. № 398 шляхом перетворення Державного підприємства "Дніпродзержинська теплоелектроцентрально" у відкрите акціонерне товариство "Дніпродзержинська теплоелектроцентрально" в порядку, передбаченому Указом Президента України від 15.06.1993р. № 210 "Про корпоратизацію підприємств" (із змінами та доповненнями). В подальшому 100% акцій ВАТ "Дніпродзержинська ТЕЦ" передано в управління Національної акціонерної компанії "Енергетична компанія України".

Згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 07.10.2009р. №1060 "Про передачу до статутного фонду Національної акціонерної компанії "Нафтогаз України" пакетів акцій деяких відкритих акціонерних товариств" 100 % акцій Відкритого акціонерного товариства "Дніпродзержинська теплоелектроцентрально" передано із статутного фонду Національної акціонерної компанії "Енергетична компанія України" до статутного фонду Національній акціонерній компанії "Нафтогаз України".

Згідно постанови Кабінету Міністрів України від 06 серпня 2012 року №713 була здійснена передача 100% акцій ПАТ "Дніпродзержинська ТЕЦ" до Фонду державного майна України (ФДМУ). Наказом ФДМУ № 3300 від 10 серпня 2012 року було прийнято рішення про приватизацію 101638844 ( 100% ) акцій ПАТ "Дніпродзержинська ТЕЦ" (номінальною вартістю акції 0,25грн.)

Наказом ФДМУ № 3393 від 29 серпня 2012 року було прийнято рішення про пільговий продаж акцій ПАТ "Дніпродзержинська ТЕЦ" з метою реалізації плану, затвердженого наказом ФДМУ від 14.08.12. № 3317 та керуючись п.2.4 "Порядку проведення пільгового продажу акцій акціонерних товариств", затвердженого Наказом ФДМУ від 03.07.00. №1368. Внаслідок пільгового продажу було реалізовано 0,0723% акцій в 2012 році фізичним особам - працівникам підприємства. 99,9277% акцій було заплановано на продаж в наступних роках.

21 липня 2016 року на позачергових загальних зборах прийнято рішення про зміну повного найменування Товариства з Публічного акціонерного товариства "Дніпродзержинська теплоелектроцентрально" на Публічне акціонерне товариство "Дніпровська теплоелектроцентрально", скорочене найменування - ПАТ "Дніпровська ТЕЦ" .

20 квітня 2017 року на річних загальних зборах Товариства прийнято рішення про зміну повного найменування Товариства з Публічного акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" на Приватне акціонерне товариство "Дніпровська теплоелектроцентрально", скорочене найменування - ПрАТ "Дніпровська ТЕЦ" .

25 квітня 2018 року на річних загальних зборах Товариства прийнято рішення про зміну повного найменування Товариства з Приватного акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" на Акціонерне товариство "Дніпровська теплоелектроцентрально", скорочене найменування - АТ "Дніпровська ТЕЦ" .

Відповідно до статті 5 Закону України "Про Фонд державного майна України", статті 11 Закону України "Про приватизацію державного майна", постанови Кабінету Міністрів України від 12 травня 2015 року № 271 "Про проведення прозорої та конкурентної приватизації у 2015-2017 роках" (із змінами), згідно наказу Фонду державного майна України від 05 грудня 2017 року № 1839 "Про затвердження Переліку об'єктів груп В, Г, Е, які підлягають продажу в 2018 році", що підлягають виставленню на продаж за конкурсом з відкритістю пропонування ціни за принципом аукціону згідно з планом-графіком, який затверджено Наказом Фонду Державного майна України від 13.12.2017 року № 1869 "Про затвердження плану-графіка виставлення об'єктів груп В, Г, Е на продаж в 2018 році", у червні 2018 року Товариство підлягало виставленню на продаж, але продаж не відбувся.

Згідно Розпорядження Кабінету міністрів України № 358-р від 10.05.2018 року "Про затвердження переліку об'єктів великої приватизації державної власності, що підлягають приватизації у 2018 році" Акціонерне товариство "Дніпровська теплоелектроцентрально" внесено до переліку об'єктів великої приватизації державної власності, що підлягають приватизації у 2018 році, але приватизація не відбулась.

Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс, поточні та інші рахунки в банках, печатку зі своєю назвою. Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів не має.

АТ "Дніпровська ТЕЦ" є членом Асоціації "Укртеплоелектроцентрально" ("УкрТЕЦ")

Основні види діяльності АТ "Дніпровська ТЕЦ":

35.11. - Виробництво електроенергії;

35.30.- Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря.

Засновником товариства є держава в особі Міністерства енергетики та вугільної промисловості України. Згідно Постанови КМУ від 6 серпня 2012 року № 713 "Про передачу Фондові державного майна пакетів акцій публічних акціонерних товариств" Національною акціонерною компанією "Нафтогаз України" було передано до Фонду державного майна 100% акцій Товариства.

Коротка історична довідка

Дніпродзержинська ГРЕС введена в експлуатацію у 1931р. Будівництво ГРЕС здійснювалося у три етапи. Початок будівництва в 1929 році. Технічний проект виконаний НДІ "Теплоелектропроект". Перша черга була введена в експлуатацію в серпні 1932р. потужністю 48 МВт. Будівництво закінчилось в 1940р. Встановлена потужність 200МВт.

У 1975р. станція почала виробляти електричну та теплову енергію згідно теплового графіку та перейшла з розряду ГРЕС у ТЕЦ.

На ТЕЦ була виконана реконструкція: турбіни ст.№№1,2 переведені в режим роботи на протитиску, турбіни ст.№№3,4 - на роботу з погіршеним вакуумом.

Встановлена електрична потужність ТЕЦ - 61,6МВт (без обмежень потужності 74,6МВт), тепла - 500Гкал/год.

Коротка характеристика технологічного процесу виробітку теплової та електричної енергії.

Основним напрямком діяльності АТ "Дніпровська ТЕЦ" є комбінований виробіток теплової та електричної енергій для споживачів правобережної частини міста.

Основним паливом АТ "Дніпровська ТЕЦ" є природний газ, теплотворна властивість якого складає 8100Ккал/м<sup>3</sup>. Природний газ надходить на ТЕЦ від 2-х незалежних ГРС. Газ надходить на ГРП по трубопроводам з тиском 3кг/см<sup>2</sup>. З ГРП газ подається в котельне відділення з тиском 0,6 кг/см<sup>2</sup>. Далі газ спалюється в котельних агрегатах для отримання перегрітої пари середнього тиску. Пар надходить у паротурбінну установку, в якій потенційна енергія пари перетворюється в кінетичну, а остання в механічну енергію. Механічна енергія в ел.генераторі перетворюється в електричну енергію, яка через трансформатор надходить в енергосистему з напругою 150кВ.

Підживлювальна вода, яка надходить в котельний агрегат, проходить попередню підготовку в хімоводоочисній установці та позбавляється кисню в деаераторі. Хімоводоочистка №1 потужністю 60т/год працює для підживлення котлів. Хімоводоочистка №2 потужністю 300т/год розрахована для підживлення тепломережі та працює за схемою механічні фільтри- натрій-катионітні фільтри. Відпрацьована пара із турбінної установки надходить в мережні підігрівачі поверхневого типу, в яких відбувається нагрівання мережної води. Мережна вода по 2 колекторам подається споживачам правобережної частини міста.

Основними видами діяльності АТ "Дніпровська ТЕЦ" є:

- виробництво теплової енергії для подальшої її реалізації оптовим покупцем-перепродувачем - КП КМР "Тепломережа" населенню, релігійним організаціям, бюджетним організаціям та іншим споживачам;
- відпуск електричної енергії до ДП Енергоринок;
- надання послуги по підготовці підживлювальної води для теплових мереж міста (КП КМР "Тепломережа");
- послуги по проведенню гідравлічних випробовувань теплових мереж міста (КП КМР "Тепломережа");
- утримання технологічних мереж спільного використання.

Кількість виробництва та відпуску продукції, а також обсяги надання послуг регламентуються договірними зобов'язаннями, які формуються на підставі нормативних документів.

Товариство являється єдиним джерелом теплозабезпечення правобережної частини міста Кам'янське та забезпечує тепловою енергією населення, організації, що фінансуються з бюджету, релігійні організації та інші категорії споживачів, тобто являється стратегічно важливим для надання послуг з централізованого теплопостачання.

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

Товариством не наведена інформацію про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, що можуть впливати на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, в зв'язку з відсутністю укладення деривативів та укладення таких правочинів протягом звітного періоду.

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



## **використовуються операції хеджування**

Завдання та політику Товариства щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування відсутня в Товаристві протягом звітного періоду.

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

Основні ризики включають: кредитний ризик та ризик ліквідності. Політика управління ризиками включає наступне:

### **Кредитний ризик**

Основними фінансовими активами Товариства є грошові кошти, а також торговельна та інша дебіторська заборгованість. Грошові кошти та строкові депозити оцінюються з мінімальним кредитним ризиком, оскільки розміщені у фінансових інститутах, які на даний момент мають мінімальний ризик дефолту.

Товариство піддається ризику того, що клієнт може не оплатити або не виконати свої зобов'язання в строк перед Товариством, що в результаті призведе до фінансових збитків. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. Товариство веде жорсткий контроль над своєю торговою дебіторською заборгованістю. Для кожного клієнта визначаються кредитні ліміти та періоди на підставі їх кредитної історії, які переглядаються на регулярній основі. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати.

Балансова вартість дебіторської та іншої заборгованості, являє собою максимальний кредитний ризик Товариства.

### **Ризик ліквідності**

Це ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Позиція ліквідності Товариства ретельно контролюється і управляється. Товариство використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Більшість видатків Товариства є змінними і залежать від обсягу реалізованої готової продукції.

Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

Таблиця 1.

(тис. грн.)

Рік, що закінчився 31 грудня 2018 року	До 1 року	Від 1 року до 3 років	Від 3 років	
Всього				
Торгівельна кредиторська заборгованість	328 900	505 149	257 528	1 091 577
Інша кредиторська заборгованість	8 502 0	3 200 11 702		
Інші поточні зобов'язання	0 0	139 139		
Всього	337 402	505 149	260 867	1 103 418

Таблиця 2.

(тис. грн.)

Рік, що закінчився 31 грудня 2017 року	До 1 року	Від 1 року до 3 років	Від 3 років	
Всього				
Торгівельна кредиторська заборгованість	369 324	278 937	312 114	960 375
Інша кредиторська заборгованість	0 0	3 200 3 200		
Інші поточні зобов'язання	0 0	139 139		
Всього	369 324	278 937	315 453	963 714

### **Управління ризиком капіталу**

Структура капіталу Товариства складається із Капіталу, який належить акціонерам, додаткового капіталу, резервного капіталу та нерозподіленого прибутку.

Станом на 31.12.2018 р. зареєстрований та сплачений акціонерний капітал був представлений наступним чином:

Таблиця 3.

	31.12.2018	31.12.2017
Номінальна вартість однієї акції, грн.	0,25	0,25
Кількість простих акцій, т..	101 638 844	101 638 844
Розмір акціонерного капіталу, тис. грн.	25 409 25 409	

Структура акціонерного капіталу Товариства, який було випущено станом на 31.12.2018 р. становить:

Таблиця 4.

	31.12.2018		31.12.2017	
	Кількість	Частка,%	Кількість	Частка,%
Фізичні особи резиденти	73 440	0,072	73 440	0,072
Фізичні особи нерезиденти -	-	-	-	-
НАК "Нафтогаз України" -	-	-	-	-
Фонд держмайна України	101 565 404	99,928	101 565 404	99,928
Інші юридичні особи	-	-	-	-

На балансі підприємства знаходяться об'єкти соціальної інфраструктури, вартість яких складає суму додаткового капіталу в розмірі 1817 тис.грн. на 31.12.2018 року. Ці об'єкти не увійшли до статутного капіталу акціонерного товариства і вважаються безкоштовно отриманими, тому при нарахуванні їх зносу (амортизації), відповідна сума (в 2018 році - 33 тис.грн.) відноситься щорічно на збільшення нерозподіленого прибутку.

Резервний капітал створений згідно Статуту Товариства і складає на початок та кінець року 299 тис.грн. Відрахування до резервного капіталу не проведено по причині наявності непокритих збитків на кінець року в сумі 99 073 тис.грн.

Власний капітал Товариства має від'ємне значення і на 31.12.2018 року менше статутного капіталу на 96 957 тис.грн., хоча вартість власного капіталу за 2018 рік зросла на 1 300 тис.грн. за рахунок отриманого в 2018 році чистого прибутку в сумі 2 802 тис.грн. і зменшився на суму нарахованої частини чистого прибутку на корпоративні права держави в сумі 1 502 тис.грн..

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування.

#### **4. Звіт про корпоративне управління:**

##### **1) посилання на:**

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

Товариство керується Статутом Товариства разом з Кодексом корпоративного управління, яким був затверджений на Річних загальних зборах від 25.04.2018р.

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

Товариство протягом звітного періоду не застосовувало кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління.

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

Товариство протягом звітнього періоду не застосовувало практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

**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**

Практика застосування кодексу корпоративного управління протягом звітнього періоду в Товаристві проходило в рамках законодавства з відсутністю будь-які відхилень від положень корпоративного управління.

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

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	25.04.2018	
Кворум зборів	99,9577	
Опис	<p>Річні загальні збори Приватного акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" проведені 25 квітня 2018 року.</p> <p>На дату проведення річних загальних зборів 25.04.2018 року статутний капітал Товариства розподілено на 101 638 844 (сто один мільйон шістсот тридцять вісім тисяч вісімсот сорок чотири) штуки простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. (нуль гривень 25 копійок) кожна, що складає 25 409 711 (двадцять п'ять мільйонів чотириста дев'ять тисяч сімсот одинадцять) гривень 00 копійок.</p> <p>Привілейовані акції відсутні. За підсумками роботи реєстраційної комісії зареєстровано 11 акціонерів і їх представників, яким належать 101 596 004 (сто один мільйон п'ятсот дев'яносто шість тисяч чотири) штуки простих іменних акцій (голосів), що складає 99,9577 відсотків голосуючих акцій ПрАТ "Дніпровська теплоелектроцентрально".</p> <p>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>Обрання членів лічильної комісії річних загальних зборів Товариства та прийняття рішення про припинення їх повноважень.</li><li>Затвердження порядку проведення (регламенту) річних загальних зборів Товариства.</li><li>Звіт Виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2017 році та прийняття рішення за наслідками його розгляду.</li><li>Звіт Наглядової ради Товариства про роботу у 2017 році та прийняття рішення за наслідками його розгляду.</li><li>Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2017 рік, прийняття рішення за наслідками його розгляду та затвердження висновків Ревізійної комісії Товариства за 2017 рік.</li><li>Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік.</li><li>Розподіл прибутку Товариства, отриманого за результатами діяльності</li></ol>	

	<p>Товариства у 2017 році, в тому числі затвердження розміру річних дивідендів, з урахуванням вимог передбачених законодавством, відповідно до результатів фінансово-господарської діяльності Товариства у 2017 році.</p> <p>8. Внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції.</p> <p>9. Встановлення чітких цілей діяльності Товариства на 2019 рік.</p> <p>10. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Товариства.</p> <p>11. Затвердження Положення про принципи формування Наглядової ради Товариства.</p> <p>12. Затвердження Положення про винагороду членів Наглядової ради Товариства.</p> <p>13. Затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства.</p> <p>Пропозицій від акціонерів, щодо переліку питань порядку денного не поступало. Всі питання порядку денного розглянуті, рішення по ним прийняті (окрім питань №5,7,12) і оформлено Протоколом річних загальних зборів Приватного акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" № 1/2018 від 25.04.2018р. (Дата складання Протоколу 26 квітня 2018 року ).</p>
--	---

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
Дата проведення	25.09.2018	
Кворум зборів	99,9487	
Опис	<p>Позачергові загальні збори Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" проведені 25 вересня 2018 року за ініціюванням Керівника та Членів Дирекції Товариства ( Протокол №10 від 21.08.2018.).</p> <p>На дату проведення позачергових загальних зборів 25.09.2018 року статутний капітал товариства розподілено на 101 638 844 (сто один мільйон шістсот тридцять вісім тисяч вісімсот сорок чотири) штуки простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. (нуль гривень 25 копійок) кожна, що складає 25 409 711 (двадцять п'ять мільйонів чотириста дев'ять тисяч сімсот одинадцять) гривень 00 копійок.</p> <p>Привілейовані акції відсутні. За підсумками роботи реєстраційної комісії зареєстровано 8 (вісім) акціонерів і їх представників, яким належать 101 586 824 (сто один мільйон п'ятсот вісімдесят шість тисяч вісімсот двадцять чотири) штуки простих іменних акцій (голосів), що складає 99,9487 відсотків голосуючих акцій АТ "Дніпровська теплоелектроцентрально".</p> <p>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Обрання членів лічильної комісії позачергових загальних зборів Товариства та прийняття рішення про припинення їх повноважень.</li> <li>Затвердження порядку проведення (регламенту) позачергових загальних зборів Товариства.</li> <li>Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Товариства.</li> </ol> <p>Пропозицій від акціонерів, щодо переліку питань порядку денного не поступало. Всі питання порядку денного розглянуті, рішення по ним прийняті і оформлено Протоколом позачергових загальних зборів</p>	

	Публічного акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" № 2/2018 від 25.09.2018р. (Дата складання Протоколу 25 вересня 2018 року ).
--	---

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (вказати)		

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше	Позачергові загальні збори Акціонерного товариства "Дніпровська"	

(зазначити)	теплоелектроцентрально" проведені 25 вересня 2018 року. Причина скликання зборів: Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Товариства.
-------------	--

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

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

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган	X	
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства		
Інше (зазначити)		

**У разі скликання, але непроведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх непроведення:** д/н

**У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення:** д/н

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

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

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

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

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X
Інше (зазначити)	Протягом звітного періоду у складі Наглядової ради Товариства комітетів не створено.	

**Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів:** Т.я. протягом звітного періоду у складі Наглядової ради Товариства комітетів не створено інформації щодо їх компетентності та ефективності у Товаристві відсутнє.

**Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради:** д/н

**Персональний склад наглядової ради**

Прізвище, ім'я, по	Посада	Незалежний член
--------------------	--------	-----------------

<b>батькові</b>		<b>Так</b>	<b>Ні</b>
Маньківська Анастасія Геннадіївна.	Голова Наглядової ради Товариства - представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ	X	
Опис:			
Андрієнко Поліна Григорівна	Секретар Наглядової ради Товариства- представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ	X	
Опис:			
Гриненко Рита Леонідівна	Член Наглядової ради Товариства-представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ	X	
Опис:			
Кузуб Тетяна Олександрівна	Член Наглядової ради Товариства-представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ	X	
Опис:			
Баранюк Олександр Мирославович	Член Наглядової ради Товариства-представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ	X	
Опис:			

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

	<b>Так</b>	<b>Ні</b>
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 (вказати) Членом Наглядової ради може бути лише фізична особа. Член Наглядової ради не може бути одночасно членом Дирекції та/або членом Ревізійної комісії. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів) та/або Незалежні директори.	X	

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

	<b>Так</b>	<b>Ні</b>
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	

Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (вказати)	Наказом Фонду державного майна України від 20.11.2018р. №1471 "Про заміну членів наглядової ради акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" замінено Денисенка Віталія Миколайовича та Корнієнко Аллу Григорівну представників акціонера - Держава Україна в особі фонду Державного майна України у складі наглядової ради акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" на представників акціонера - Держава Україна в особі фонду Державного майна України у складі наглядової ради акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" - Кузуб Тетяну Олександрівну і Баранюка Олександра Мирославовича і набуто їх повноважень Членів Наглядової ради акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль".	

### Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень

Протягом звітної періоду засідання Наглядової ради проводилось 6 раз.

Прийняті на них рішення:

- обрання аудитора Товариства та визначення умов договору з ним;
- затвердження фінансового плану Товариства на 2018р;
- розгляд питань (9) щодо проведення річних загальних зборів Товариства;
- затвердження додаткової угоди №3 до контракту з генеральним директором Товариства;
- розгляд питань (8) щодо проведення позачергових загальних зборів;
- затвердження організаційної структури Товариства.

### Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)		

### Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Генеральний директор АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ": Вітютін Євгеній Юрійович. Головний бухгалтер АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" - член Дирекції:	Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює колегіальний Виконавчий орган Товариства - Дирекція. Очолює та керує діяльністю Дирекції - Генеральний директор, який обирається та повноваження якого



Костеріна Віра Павлівна.  
Заступник Генерального директора з економічних питань АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" - член Дирекції:  
Павлюченко Інна Миколаївна.  
Заступник генерального директора з питань перспективного розвитку виробництва АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" - член Дирекції:  
Батиченко Геннадій Олексійович.  
Головний інженер АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" - член Дирекції  
Писаревський Ігор Євгенійович.

припиняються Наглядовою радою.  
Персональний склад Дирекції обирається Наглядовою радою за поданням Генерального директора. Повноваження членів Дирекції припиняються Наглядовою радою. Питання повноважень Дирекції визначаються в Статуті.  
До компетенції Дирекції належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що належать до компетенції Загальних зборів, Наглядової ради та Ревізійної комісії, в тому числі і виключної компетенції цих органів.  
До Компетенції членів Дирекції належить :  
1) Здійснювати керівництво та вирішувати всі питання поточної діяльності Товариства, крім тих, що чинним законодавством, Статутом та рішеннями Загальних зборів віднесені до компетенції Загальних зборів та/або Наглядової ради.  
2) Розробляти та надавати на розгляд й затвердження Наглядовій раді ключові техніко-економічні показники ефективності роботи Товариства, річні та перспективні фінансові плани (бюджети), річні та перспективні інвестиційні плани, інші плани Товариства, готує та надає звіти про їх виконання.  
3) Забезпечувати виконання затверджених Наглядовою радою ключових техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства, річних бізнес-планів, річних та перспективних фінансових планів (бюджетів), річних та перспективних планів інвестицій та розвитку, інших планів Товариства.  
4) Реалізувати фінансову, інвестиційну, інноваційну, технічну та цінову політику Товариства.  
5) Виконувати рішення Загальних зборів та рішення Наглядової ради, звітувати про їх виконання.  
6) На вимогу Наглядової ради готувати та надавати звіти з окремих питань своєї діяльності.  
7) За погодженням Наглядової ради приймати рішення про напрямки та порядок використання коштів фондів (крім фонду

сплати дивідендів) з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом.

8) Розробляти та затверджувати будь-які локальні нормативні акти Товариства, за винятком тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів та/або Наглядової ради.

9) Виконувати рішення Наглядової ради про скликання та проведення Загальних зборів відповідно до положень чинного законодавства та Статуту. Надавати пропозиції Наглядовій раді щодо скликання Загальних зборів та доповнення порядку денного Загальних зборів та проектів рішень Загальних зборів. У випадках, передбачених Статутом, ініціювати скликання Загальних зборів.

10) Приймати рішення про прийняття на роботу в Товариство та звільнення з роботи працівників Товариства, а також вирішувати інші питання трудових відносин із працівниками Товариства.

11) Приймати рішення про заохочення та накладення стягнень на працівників Товариства.

12) Організовувати розробку та надавати на затвердження Наглядовій раді пропозиції щодо організаційної структури Товариства та її зміни, затверджувати штатний розклад Товариства та посадові оклади працівників Товариства (за виключенням посадового окладу Генерального директора та директорів) згідно з затвердженою Наглядовою радою організаційною структурою Товариства; затверджувати організаційну структуру та штатний розклад відокремлених підрозділів Товариства.

13) Приймати рішення про вчинення правочинів, підписання (укладання), зміну та розірвання договорів (угод, контрактів), емісію та розміщення інших цінних паперів Товариства, крім акцій та інших цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції, за винятком тих правочинів, на вчинення яких відповідно до Статуту та/або чинного законодавства України потрібно одержати обов'язкове рішення (дозвіл) Загальних зборів або рішення (дозвіл) Наглядової ради на їх вчинення.

14) Організовувати та здійснювати дії щодо розміщення Товариством інших цінних

паперів, крім акцій, щодо розміщення яких було прийнято рішення Наглядової ради або Загальних зборів.

15) Після отримання дозволу Наглядової ради організовувати та здійснювати дії щодо участі у створенні і діяльності інших юридичних осіб, а також про вихід з них, участь (вступ, вихід або заснування) Товариства в об'єднаннях юридичних осіб, а також здійснювати участь у діяльності органів управління юридичних осіб, корпоративними правами яких володіє Товариство.

16) Після отримання згоди Наглядової ради, приймати рішення щодо укладання правочинів стосовно відчуження та/або придбання, набуття у власність іншим способом будь-яких корпоративних прав інших юридичних осіб.

17) Приймати рішення щодо організації та ведення діловодства в Товаристві.

18) З урахуванням вимог Статуту приймати рішення про видачу довіреності від імені Товариства іншим особам для представлення та захисту прав та інтересів Товариства перед третіми особами, вчинення правочинів, підписування договорів (угод, контрактів) та інших документів, в тому числі й тих, рішення про укладання (оформлення) та/або погодження (затвердження) яких прийняті Загальними зборами та/або Наглядовою радою.

19) Затверджувати інструкції та положення про виробничі та функціональні структурні підрозділи Товариства.

20) Приймати рішення щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед контрагентами і третіми особами.

21) Забезпечувати ефективне використання активів Товариства.

22) Приймати рішення щодо використання прибутку Товариства в розмірах і на цілі, передбачені фінансовим планом (бюджетом) Товариства.

23) Звітувати перед Наглядовою радою в строки і по формах, які затверджено відповідними рішеннями Наглядової ради.

24) Вирішувати інші питання діяльності Товариства, які не віднесені до виключної компетенції Загальних зборів Товариства та/або Наглядової ради, або щодо вирішення яких не потрібно отримання відповідного

	рішення Наглядової ради та/або Загальних зборів.
<b>Опис</b>	<p>В 2018 році проведено 16 засідань Дирекції, на яких розглядались питання, вирішення яких було необхідним для здійснення фінансово-господарської діяльності Товариством. На засіданнях прийняті рішення щодо наступних питань:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Встановлення графіку роботи Товариства в міжопалювальний період.</li> <li>2. Облікування витрат на підставі внутрішніх первинних документів в разі неотримання в строки, установлені законодавством, первинного документа.</li> <li>3. Оптимізації організаційної структури Товариства в частині вилучення "Дільниці технологічних та автоматизованих систем управління" з управління інфраструктурного забезпечення та введення її до електричного цеху.</li> <li>4. Виконання показників річного фінансового плану за 2017 рік.</li> <li>5. Виконання показників квартальних планів поточного року (1 квартал, 1 півріччя та 9 місяців).</li> <li>6. Коригування фінансового плану 2018 року.</li> <li>7. Розгляд проекту фінансового плану на 2019 рік та надання його на затвердження до ФДМУ.</li> <li>8. Формування тарифів на відпуск електричної енергії та виробництво теплової енергії на 2019 рік.</li> <li>9. Укладення додаткових угод до договорів з постачальниками природного газу на осінньо-зимовий період 2018-2019 років та укладення договорів та додаткових угод на постачання теплової енергії для всіх груп споживачів між АТ "Дніпровська ТЕЦ" та КП КМР "Тепломережі" на період 4 квартал 2018 року та 2019 рік.</li> <li>10. Розгляд отриманої вимоги Публічного акціонерного товариства по газопостачанню та газифікації "Дніпропетровськгаз". Прийнято рішення щодо її задоволення.</li> <li>11. Укладення договорів розстрочення боргу за договорами постачання природного газу з постачальником природного газу Публічним акціонерним товариством "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз</li> </ol>

	<p>України".</p> <p>12. Укладення договорів поруки до договорів реструктуризації боргу за договорами постачання природного газу з постачальником природного газу публічним акціонерним товариством "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України" та поручителем КП КМР "Тепломережа".</p> <p>13. Розглянуто стан кредиторської та дебіторської заборгованості за 2018 рік. Прийнято рішення щодо списання з обліку дебіторської заборгованості та кредиторської заборгованості перед контрагентами, за якою минув термін позовної давності.</p> <p>14. У відповідності до Концептуальної основи фінансової звітності (по МСФЗ) п.4.46 прийнято відповідне рішення щодо зобов'язання з фінансових санкцій перед ПАТ НАК "Нафтогаз України", які відповідно до Закону України "Про заходи, спрямовані на врегулювання заборгованості теплопостачальних та теплогенеруючих організацій та підприємств централізованого водопостачання і водовідведення за спожиті енергоносії" № 1730-VIII від 03.11.2016, не підлягають погашенню.</p> <p>15. В зв'язку поновлення Ухвалою господарського суду Дніпропетровської області від 11.12.2018 року провадження в справі № 904/10198/15 прийнято рішення щодо здійснення розрахунків ТОВ "ДІД Конс".</p> <p>16. Прийнято рішення щодо задоволення пропозиції КП КМР "Тепломережі" про укладення мирової угоди у справі 904/1334/18 про банкрутство КП КМР "Тепломережі", порушеній ухвалою господарського суду Дніпропетровської області від 22.08.2018 року. Відображення даної операції в обліку здійснити з урахуванням вимог Концептуальної основи фінансової звітності та МСБО 37.</p> <p>17. Розгляд положень Облікової політики та внесення змін до Облікової політики.</p>
--	---

## Примітки

д/н

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

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії 2 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 напрямів 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	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні

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

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

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

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Річними загальними зборами ПАТ "Дніпровська ТЕЦ" від 20.04.2017р. були прийняті редакції Статутів які не передбачають регламентацію діяльності органів Товариства відповідними положеннями та іншими положеннями. Річними загальними зборами ПрАТ "Дніпровська ТЕЦ" від 25.04.2018р. були прийняті редакції Статутів які не передбачають регламентацію діяльності органів Товариства відповідними положеннями та іншими положеннями, окрім п. 11 порядку денного цих зборів було прийнято рішення акціонерами Товариства про затвердження "Положення про принципи формування Наглядової ради Товариства".	

**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	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
---	---	--	--	---	--

		оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	так	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (зазначити)	Згідно порядку денного засідання Наглядової ради Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" від 24.01.2019р. прийнято рішення про обрання аудитором АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" - ТОВ "Аудиторська Фірма "Лисенко" з погодженням умов договору, що	



	укладатиметься з ним для проведення аудиту фінансової звітності Товариства за 2018р. (оформлено Протоколом Наглядової ради Товариства №1/2019р. від 24.01.2019р.).
--	--

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

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (вказати)	Протягом звітнього року Ревізійна комісія не проводила перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.	

**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	Держава Україна в особі Фонда Державного майна України	00032945	99,9277

**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
101 638 844	0	Відсутня протягом звітнього періоду	

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

## звільнення

1. Наглядова рада складається з 5 (п'яти) осіб, включаючи Голову Наглядової ради.

Члени Наглядової ради обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів шляхом кумулятивного голосування на строк 3 роки. У разі не обрання нового складу Наглядової ради по закінченню трирічного строку, повноваження членів Наглядової ради припиняються, крім повноважень з підготовки, скликання і проведення Загальних зборів, на яких, у тому числі, буде обраний новий склад Наглядової ради.

Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Членом Наглядової ради може бути лише фізична особа. Член Наглядової ради не може бути одночасно членом Дирекції та/або членом Ревізійної комісії.

До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів) та/або Незалежні директори.

Повноваження члена Наглядової ради за рішенням Загальних зборів можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу Наглядової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради приймається Загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з відповідного питання акцій. Положення п. 17.7 Статуту не застосовується до права акціонера (акціонерів), представник якого (яких) обраний до складу Наглядової ради, замінити такого представника - члена Наглядової ради. Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів відповідно, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час.

Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

А) За його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариство за два тижні.

Б) В разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я.

В) В разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради.

Г) В разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

Д) У разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.

Е) У разі надання про себе завідомо недостовірної інформації під час перебування кандидатом на цю посаду, якщо Статутом чи діючим законодавством виключається можливість виконання такою особою обов'язків члена Наглядової ради.

Ж) У разі якщо Незалежний директор протягом строку своїх повноважень перестає відповідати вимогам, визначеним пунктом 101 статті 2 Закону України "Про акціонерні товариства". У разі настання вищезазначених обставин такий Незалежний директор повинен скласти свої повноваження шляхом подання відповідного письмового повідомлення Товариству.

2. Кількісний склад Дирекції становить 5 (п'ять) членів. Членами Дирекції є Генеральний директор та директори.

Персональний склад Дирекції обирається Наглядовою радою за поданням Генерального директора. Повноваження членів Дирекції припиняються Наглядовою радою. Генеральний директор та/або директор можуть бути відсторонені від здійснення повноважень за рішенням Наглядової ради.

Наглядова рада має право у будь-який момент прийняти рішення про припинення повноважень Генерального директора та/або директора та розірвання з ним трудових відносин, а також трудового контракту, або рішення про відсторонення Генерального директора та/або директора. Таке рішення Наглядова рада має право прийняти незалежно від строку перебування обраної особи на посаді Генерального директора та/або директора.

Повноваження особи, яка була обрана на посаду Генерального директора та/або директора, припиняються в момент прийняття Наглядовою радою рішення про припинення повноважень Генерального директора та/або директора, якщо інше не встановлено у відповідному рішенні

Наглядової ради. Наслідком прийняття Наглядовою радою рішення про припинення повноважень Генерального директора є розірвання з ним трудового договору (контракту) та припинення трудових відносин із Товариством.

Повноваження особи, обраної на посаду Генерального директора та/або директора припиняються достроково у разі:

А) Складання повноважень за особистою заявою особи, обраної на посаду Генерального директора та/або директора, за умови письмового повідомлення про це Наглядової ради не менш ніж за 14 (чотирнадцять) днів, або в коротший строк за згодою Наглядової ради.

Б) Неможливості виконання особою обов'язків та здійснення повноважень Генерального директора та/або директора за станом здоров'я.

В) В разі набрання законної сили вироку чи рішення суду, яким особу засуджено до покарання, що виключає можливість виконання нею обов'язків та здійснення повноважень Генерального директора та/або директора.

Г) В разі смерті, визнання недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим особи, яка була обрана на посаду Генерального директора та/або директора.

Д) На підставах додатково визначених у трудовому договорі (контракті) Товариства із особою, обраною на посаду Генерального директора та/або директора.

3. Ревізійна комісія складається з 3 (трьох) членів, що обираються Загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів Товариства.

Повноваження членів Ревізійної комісії виникають з моменту обрання Загальними зборами відповідного складу Ревізійної комісії та припиняються в момент прийняття Загальними зборами рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії (відповідного складу).

Рішення про припинення повноважень (дострокове припинення повноважень) членів Ревізійної комісії може бути прийнято Загальними зборами з будь-яких підстав та у будь-який час, але тільки по відношенню до всіх членів Ревізійної комісії (відповідного складу). Рішення приймається простою більшістю голосів акціонерів, присутніх на Загальних зборах.

Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються без рішення Загальних зборів з одночасним припиненням договору між Товариством та таким членом Ревізійної комісії у наступних випадках:

А) За його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства не менш ніж за 14 (чотирнадцять) днів до дати складення повноважень.

Б) В разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії - фізичної особи за станом здоров'я.

Г) В разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду щодо члена Ревізійної комісії - фізичної особи, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії.

Д) В разі смерті члена Ревізійної комісії - фізичної особи, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім або померлим.

Е) В разі припинення члена Ревізійної комісії - юридичної особи.

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам Товариства в разі їх звільнення відсутня, т.я. не зазначена в Статуті або в інших документах (контрактах з посадовою особою) Товариства.

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

Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює колегіальний Виконавчий орган Товариства - Дирекція. Очолює та керує діяльністю Дирекції - Генеральний директор, який обирається та повноваження якого припиняються Наглядовою радою.

Генеральний директор діє від імені Товариства в межах, передбачених законодавством, Статутом та іншими актами Товариства, рішеннями Загальних зборів та Наглядової ради.

Генеральний директор представляє інтереси Товариства перед юридичними та фізичними особами, органами державної влади та місцевого самоврядування, установами та організаціями, незалежно від форми власності та підпорядкування, вчиняє від імені та на користь Товариства правочини й інші юридично значимі дії, приймає рішення, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.

Генеральний директор самостійно розпоряджається коштами, майном та майновими правами Товариства у межах, що встановлені Статутом, внутрішніми нормативними документами Товариства, рішеннями Загальних зборів та рішеннями Наглядової ради.

Генеральний директор організовує та забезпечує бухгалтерську та статистичну звітність Товариства та несе відповідальність за її достовірність. Генеральний директор має право одноосібно вчиняти дії передбачені Статутом, укладення будь-яких договорів (контрактів), якщо вартість товарів (майна), та/або робіт, та/або послуг, що є предметом таких договорів становить суму, що перевищує 5% від вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства та (iii) здійснення емісій цінних паперів.

Генеральний директор має право:

- 1) Вирішувати питання поточної господарської діяльності Товариства.
- 2) Без довіреності здійснювати будь-які юридичні та фактичні дії від імені Товариства, щодо яких він був уповноважений Статутом, або був уповноважений відповідним рішенням Наглядової ради, Загальних зборів або Дирекції.
- 3) Представляти Товариство без довіреності в його відносинах з іншими юридичними та фізичними особами, банківськими та фінансовими установами, органами державної влади та місцевого самоврядування, установами та організаціями, незалежно від форми власності та підпорядкування, вести переговори, самостійно укладати та підписувати від імені Товариства будь-які угоди, договори, контракти та інші правочини, а для здійснення яких, відповідно до Статуту та внутрішніх положень Товариства, необхідно рішення Наглядової ради, та/або Загальних зборів Товариства, та/або Дирекції - після отримання рішень вказаних органів Товариства про вчинення таких правочинів.
- 4) Укладати та розривати правочини (договори, угоди, контракти), рішення щодо укладення або розірвання яких було прийняте Наглядовою радою, та/або Загальними зборами, та/або Дирекції.
- 5) Відкривати поточні та інші рахунки в банківських та фінансових установах України або за кордоном для зберігання коштів, здійснення всіх видів розрахунків, кредитних, депозитних, касових та інших фінансових операцій Товариства у порядку, передбаченому чинним законодавством України.
- 6) Розпоряджатися майном та коштами Товариства, з урахуванням обмежень встановлених Статутом, внутрішніми положеннями Товариства та рішеннями Наглядової ради та/або Загальних зборів.
- 7) З урахуванням вимог Статуту видавати, підписувати та відкликати доручення й довіреності працівникам Товариства, іншим фізичним та юридичним особам на здійснення від імені Товариства юридично значимих дій.
- 8) Видавати накази, розпорядження та інші організаційно-розпорядчі документи щодо діяльності Товариства.
- 9) Приймати на роботу, звільняти з роботи, приймати інші рішення з питань трудових відносин Товариства з працівниками Товариства, з урахуванням положень Статуту.
- 10) Надавати розпорядження та/або вказівки, які є обов'язковими для виконання усіма особами, які знаходяться у трудових відносинах із Товариством, та усіма уповноваженими представниками Товариства.
- 11) Приймати рішення та підписувати від імені Товариства претензії, позови, скарги, заяви, клопотання, інші процесуальні документи, що пов'язані або стосуються використання Товариством своїх прав та здійсненням обов'язків як заявника, позивача, відповідача, третьої особи у судах, органах виконавчої служби, податкових, митних та інших державних органах та організаціях, органах місцевого самоврядування.

- 12) Призначати наказом особу, яка тимчасово виконує обов'язки Генерального директора на період тимчасової відсутності Генерального директора (у випадку хвороби, відрядження, відпустки тощо).
- 13) Затверджувати штатний розклад Товариства.
- 14) Підписувати банківські, фінансові та інші документи, пов'язані з поточною діяльністю Товариства.
- 15) Приймати рішення щодо організації і ведення бухгалтерського обліку в Товаристві.
- 16) Приймати рішення щодо організації і ведення діловодства в Товаристві.
- 17) Визначати склад, обсяг та порядок захисту конфіденційної інформації та відомостей, що становлять комерційну таємницю Товариства.
- 18) Затверджувати посадові інструкції працівників структурних підрозділів Товариства.
- 19) Забезпечувати розробку, укладання та виконання колективного договору.
- 20) Здійснювати інші права та повноваження, передбачені Статутом.

Генеральний директор зобов'язаний:

- 1) Виконувати рішення та доручення Загальних зборів, Наглядової ради, прийняті в межах повноважень та компетенції, встановленої Статутом.
- 2) Дотримуватися вимог Статуту та внутрішніх документів Товариства, укладеного з ним трудового договору (контракту).
- 3) Діяти в інтересах Товариства, здійснювати свої права та виконувати обов'язки у відношенні до Товариства розумно та добросовісно.
- 4) Не розголошувати інформацію, яка включає службову або комерційну таємницю Товариства, конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, не використовувати та не передавати іншим особам інформацію, яка стала йому відомою про діяльність Товариства, та яка може певним чином мати вплив на ділову репутацію Товариства, крім випадків, передбачених чинним законодавством.
- 5) Своєчасно доводити до відома Наглядової ради інформацію щодо юридичних осіб, у яких він володіє 10 (десятьма) та більше відсотків статутного капіталу, обіймає посади в органах управління інших юридичних осіб, а також про правочини Товариства, що здійснюються, або такі, що будуть здійснені у майбутньому, та щодо яких він може бути визнаний заінтересованою особою.

Генеральний директор несе відповідальність перед Товариством за збитки, які заподіяні Товариству його винними діями (бездіяльністю), якщо інші підстави та міра відповідальності не встановлені чинним законодавством України.

Персональний склад Дирекції обирається Наглядовою радою за поданням Генерального директора. Повноваження членів Дирекції припиняються Наглядовою радою. Питання повноважень Дирекції визначаються в Статуті.

До компетенції Дирекції належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що належать до компетенції Загальних зборів, Наглядової ради та Ревізійної комісії, в тому числі і виключної компетенції цих органів.

До Компетенції членів Дирекції належить :

- 1) Здійснювати керівництво та вирішувати всі питання поточної діяльності Товариства, крім тих, що чинним законодавством, Статутом та рішеннями Загальних зборів віднесені до компетенції Загальних зборів та/або Наглядової ради.
- 2) Розробляти та надавати на розгляд й затвердження Наглядовій раді ключові техніко-економічні показники ефективності роботи Товариства, річні та перспективні фінансові плани (бюджети), річні та перспективні інвестиційні плани, інші плани Товариства, готує та надає звіти про їх виконання.
- 3) Забезпечувати виконання затверджених Наглядовою радою ключових техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства, річних бізнес-планів, річних та перспективних

фінансових планів (бюджетів), річних та перспективних планів інвестицій та розвитку, інших планів Товариства.

- 4) Реалізувати фінансову, інвестиційну, інноваційну, технічну та цінову політику Товариства.
- 5) Виконувати рішення Загальних зборів та рішення Наглядової ради, звітувати про їх виконання.
- 6) На вимогу Наглядової ради готувати та надавати звіти з окремих питань своєї діяльності.
- 7) За погодженням Наглядової ради приймати рішення про напрямки та порядок використання коштів фондів (крім фонду сплати дивідендів) з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом.
- 8) Розробляти та затверджувати будь-які локальні нормативні акти Товариства, за винятком тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів та/або Наглядової ради.
- 9) Виконувати рішення Наглядової ради про скликання та проведення Загальних зборів відповідно до положень чинного законодавства та Статуту. Надавати пропозиції Наглядовій раді щодо скликання Загальних зборів та доповнення порядку денного Загальних зборів та проєктів рішень Загальних зборів. У випадках, передбачених Статутом, ініціювати скликання Загальних зборів.
- 10) Приймати рішення про прийняття на роботу в Товариство та звільнення з роботи працівників Товариства, а також вирішувати інші питання трудових відносин із працівниками Товариства.
- 11) Приймати рішення про заохочення та накладення стягнень на працівників Товариства.
- 12) Організовувати розробку та надавати на затвердження Наглядовій раді пропозиції щодо організаційної структури Товариства та її зміни, затверджувати штатний розклад Товариства та посадові оклади працівників Товариства (за виключенням посадового окладу Генерального директора та директорів) згідно з затверженою Наглядовою радою організаційною структурою Товариства; затверджувати організаційну структуру та штатний розклад відокремлених підрозділів Товариства.
- 13) Приймати рішення про вчинення правочинів, підписання (укладання), зміну та розірвання договорів (угод, контрактів), емісію та розміщення інших цінних паперів Товариства, крім акцій та інших цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції, за винятком тих правочинів, на вчинення яких відповідно до Статуту та/або чинного законодавства України потрібно одержати обов'язкове рішення (дозвіл) Загальних зборів або рішення (дозвіл) Наглядової ради на їх вчинення.
- 14) Організовувати та здійснювати дії щодо розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, щодо розміщення яких було прийнято рішення Наглядової ради або Загальних зборів.
- 15) Після отримання дозволу Наглядової ради організувати та здійснювати дії щодо участі у створенні і діяльності інших юридичних осіб, а також про вихід з них, участь (вступ, вихід або заснування) Товариства в об'єднаннях юридичних осіб, а також здійснювати участь у діяльності органів управління юридичних осіб, корпоративними правами яких володіє Товариство.
- 16) Після отримання згоди Наглядової ради, приймати рішення щодо укладання правочинів стосовно відчуження та/або придбання, набуття у власність іншим способом будь-яких корпоративних прав інших юридичних осіб.
- 17) Приймати рішення щодо організації та ведення діловодства в Товаристві.
- 18) З урахуванням вимог Статуту приймати рішення про видачу довіреності від імені Товариства іншим особам для представлення та захисту прав та інтересів Товариства перед третіми особами, вчинення правочинів, підписування договорів (угод, контрактів) та інших документів, в тому числі й тих, рішення про укладання (оформлення) та/або погодження (затвердження) яких прийняті Загальними зборами та/або Наглядовою радою.
- 19) Затверджувати інструкції та положення про виробничі та функціональні структурні підрозділи Товариства.
- 20) Приймати рішення щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед контрагентами і

третіми особами.

21) Забезпечувати ефективне використання активів Товариства.

22) Приймати рішення щодо використання прибутку Товариства в розмірах і на цілі, передбачені фінансовим планом (бюджетом) Товариства.

23) Звітувати перед Наглядовою радою в строки і по формах, які затверджено відповідними рішеннями Наглядової ради.

24) Вирішувати інші питання діяльності Товариства, які не віднесені до виключної компетенції Загальних зборів Товариства та/або Наглядової ради, або щодо вирішення яких не потрібно отримання відповідного рішення Наглядової ради та/або Загальних зборів.

Наглядова рада є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Дирекції.

Голова Наглядової ради:

1) Організовує та керує роботою Наглядової ради.

2) Скликає засідання Наглядової ради та головує на них.

3) Затверджує порядок денний засідань Наглядової ради.

4) Постійно підтримує контакти з іншими органами Товариства та їх посадовими особами, виступає від імені Наглядової ради та представляє її права та інтереси у взаємовідносинах із ними, а також - на підставі рішення Наглядової ради - представляє інтереси Наглядової ради у взаємовідносинах з сторонніми юридичними та фізичними особами.

5) Звітує перед Загальними зборами про діяльність Наглядової ради, загальний стан справ Товариства та вжиті Наглядовою радою заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства.

6) Підписує від імені Наглядової ради розпорядження, що видаються на підставі рішень Наглядової ради.

7) На підставі рішень Загальних зборів, підписує і розриває договори між Товариством та членами Ревізійної комісії.

8) На підставі відповідних рішень Наглядової ради підписує від імені Товариства трудовий договір (контракт) з особою, обраною на посаду Генерального директора або директора, розриває такий договір (контракт), вносить зміни до нього.

9) Надає Наглядовій раді пропозиції щодо кандидатури для обрання Корпоративним секретарем.

10) Здійснює інші повноваження необхідні для ефективного виконання Наглядовою радою її функцій та задач.

Секретар Наглядової ради:

1) За дорученням Голови Наглядової ради повідомляє всіх членів Наглядової ради про проведення чергових та позачергових засідань Наглядової ради, забезпечує надання їм важливої інформації та документів, які необхідні членам Наглядової ради для виконання своїх повноважень.

2) Забезпечує Голову та членів Наглядової ради необхідною інформацією та документацією.

3) Надсилає запити органам управління Товариства про надання документів та інформації, необхідної членам Наглядової ради, здійснює облік кореспонденції, яка адресована Наглядовій раді, та у необхідних випадках організовує підготовку відповідних відповідей.

4) Оформляє документи Наглядової ради та забезпечує їх надання членам Наглядової ради та іншим посадовим особам органів управління Товариства.

5) Веде та підписує протоколи засідань Наглядової ради.

6) Інформує всіх членів Наглядової ради про рішення, прийняті Наглядовою радою шляхом заочного голосування.

7) Складає протоколи засідань Наглядової ради та інших документів Наглядової ради, організовує їх належне зберігання.

8) Організовує зберігання штампів (за наявності) та бланків Наглядової ради.

Член Наглядової ради має право:

1) Отримувати будь-яку інформацію (за виключенням інформації, доступ до якої обмежений

чинним законодавством про державну таємницю у разі відсутності у члена (членів) Наглядової ради допуску до державної таємниці у відповідності до чинного законодавства) відносно Товариства, якщо така інформація йому потрібна для виконання функцій члена Наглядової ради.

2) Вносити письмові пропозиції з формування плану роботи Наглядової ради, порядку денного засідань Наглядової ради.

3) Висловлювати письмовому незгоду з рішеннями Наглядової ради.

4) Ініціювати скликання засідання Наглядової ради.

5) Вносити пропозиції, обговорювати та голосувати з питань порядку денного засідань Наглядової ради.

6) Ознайомлюватися з протоколами засідань Наглядової ради, відповідних комітетів Наглядової ради, Ревізійної комісії, протоколами нарад, наказами та розпорядженнями Генерального директора.

7) Добровільно скласти свої повноваження члена Наглядової ради, передчасно попередивши про це Товариство не менш ніж за 14 (чотирнадцять) днів.

Члени Наглядової ради мають інші права, встановлені чинним законодавством України та Статутом.

Член Наглядової ради зобов'язаний:

1) Діяти в межах своїх повноважень відповідно до цілей, принципів та завдань Наглядової ради.

2) Особисто бути присутнім на засіданнях Наглядової ради, за виключенням випадків, передбачених Статутом, а також випадків, коли присутність члена Наглядової ради неможлива з поважних причин.

3) Завчасно повідомляти Наглядову раду про неможливість своєї участі у засіданнях Наглядової ради.

4) Під час голосування з питань порядку денного засідань Наглядової ради приймати виважені рішення, для чого вивчати всю необхідну інформацію та матеріали, надані до засідання Наглядової ради.

5) Оцінювати ризики та несприятливі наслідки при прийнятті рішень, в тому числі при голосуванні з питань порядку денного засідань Наглядової ради.

6) Не розголошувати та не використовувати в особистих цілях або в інтересах третіх осіб конфіденційну, комерційну та/або службову інформацію Товариства, а також інформацію про діяльність Товариства, розголошення або використання якої може призвести до негативних наслідків у господарській діяльності Товариства, мати наслідком погіршення ділової репутації Товариства або суперечити інтересам Товариства, за винятком випадків, передбачених чинним законодавством України.

7) Виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та/або Наглядовою радою.

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальними зборами обрана Ревізійна комісія.

Завдання Ревізійної комісії полягає у здійсненні планових та позапланових перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, а також службових розслідувань за фактами виявлених порушень.

Ревізійна комісія діє на підставі Статуту та чинного законодавства України.

Голова Ревізійної комісії:

- організовує роботу Ревізійної комісії;

- скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;

- доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді;

- підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства.

Голова Ревізійної комісії доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді.

Основними організаційними формами роботи Ревізійної комісії є:



1) Планові та спеціальні (позапланові) перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, службові розслідування.

2) Засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані з організацією роботи Ревізійної комісії.

Член Ревізійної комісії зобов'язан:

1) Брати участь у зборах, перевірках та засіданнях Ревізійної комісії та завчасно повідомляти про неможливість такої участі із зазначенням причини відсутності.

2) Дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження конфіденційної інформації та інформації з обмеженим доступом.

3) Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

4) Своєчасно надавати Ревізійній комісії, Наглядовій раді та Загальним зборам повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.

Члени Ревізійної комісії несуть персональну відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність відомостей, які містяться у висновках та рішеннях Ревізійної комісії, а також в інших документах, що підготовлені нею.

Член Ревізійної комісії у випадку порушення, невиконання або неналежного виконання ним своїх обов'язків несе дисциплінарну, адміністративну та іншу відповідальність відповідно до чинного законодавства України і положень внутрішніх нормативних актів Товариства.

Основними організаційними формами роботи Ревізійної комісії є:

1) Планові та спеціальні (позапланові) перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, службові розслідування.

2) Засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані з організацією роботи Ревізійної комісії.

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

Думка аудитора щодо інформації, наведеної у Звіті про корпоративне управління

Товариство подає до НКЦПФР проміжну (за 1-е півріччя) і річну Регулярну інформацію про емітента у відповідності до вимог статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480-IV ( із змінами). Річний звіт керівництва включається до річної інформації про емітента згідно статті 40-1 цього Закону, в тому числі Звіт про корпоративне управління, який повинен містити:

1) посилання на:

а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;

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

в) всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

2) якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах "а" або "б" пункту 1 цієї частини, - пояснення із сторони емітента, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. Якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах "а" або "б" пункту 1 цієї частини, він обґрунтовує причини таких дій;

3) інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;

4) персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень;

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

- 6) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- 7) інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- 8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- 9) повноваження посадових осіб емітента.

При перевірці проекту Регулярної інформації емітента АТ "Дніпровська ТЕЦ", отриманого до дати цього Звіту аудитора, щодо інформації, зазначеної у пунктах 1-4 статті 40-1 Закону від 23.02.2006 року № 3480-IV, аудитором встановлено, що річними Загальними зборами затверджено власний кодекс корпоративного управління (Протокол №1/2018 від 25.05.2018). Відповідну інформацію про практику корпоративного управління Товариство розкриває у складі Річної регулярної інформації, а саме: інформацію про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень, персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (дирекції), інформацію про проведені засідання наглядової ради та загальний опис прийнятих на них рішень, також протоколи засідань наглядової ради та ревізійної комісії оприлюднені на сайті Товариства: <http://ddtec.pat.ua>

Комітети Наглядовою радою Товариства в 2018 році не створювалися.

На нашу думку, інформація у Звіті про корпоративне управління АТ "Дніпровська ТЕЦ" а саме: опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій; інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах; порядок призначення та звільнення посадових осіб та їх повноваження, відображена в усіх суттєвих аспектах у відповідності до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480-IV.

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

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Держава Україна в особі Фонда Державного майна України	00032945	01133, Україна, Київська обл., д/н р-н, м.Київ, вул. Генерала Алмазова 18/9	101 565 404	99,9277	101 565 404	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
д/н					Прості іменні	Привілейовані іменні
<b>Усього</b>			101 565 404	99,9277	101 565 404	0

## X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акція проста бездокументарна іменна	101 638 844	0,25	<p>Права та обов'язки:</p> <p>Акціонерами Товариства визнаються фізичні і юридичні особи, а також держава в особі органу, уповноваженого управляти державним майном, або територіальна громада в особі органу, уповноваженого управляти комунальним майном, які є власниками акцій Товариства.</p> <p>Акціонери Товариства мають право:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Брати участь в управлінні Товариством у порядку та у спосіб, передбаченому Статутом та чинним законодавством.</li> <li>2. Брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частку (дивіденди) у разі оголошення їх виплати та їх виплати в порядку, строки і способом, передбаченим законодавством та Статутом.</li> <li>3. Бути обраними до органів Товариства, крім випадків передбачених законом, та брати участь у діяльності органів Товариства.</li> <li>4. Отримувати інформацію та документи щодо господарської діяльності Товариства в обсязі і в порядку, визначених законодавством України та Статутом.</li> <li>5. Отримувати інформацію щодо особи, на яку покладено обов'язок із складання переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах, її місцезнаходження та режим роботи.</li> <li>6. У разі емісії Товариством додаткових акцій, користуватися переважним правом на придбання додатково розміщуваних акцій у процесі емісії Товариством акцій (крім випадку прийняття Загальними зборами рішення про невикористання такого права) у порядку, встановленому законодавством.</li> <li>7. Уповноважувати третіх осіб на здійснення всіх або частини прав, які надаються акціями Товариства.</li> <li>8. Вносити пропозиції на розгляд Загальних зборів та інших органів Товариства.</li> </ol>	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру протягом звітного періоду відсутня

			<p>9. У разі ліквідації Товариства отримувати частину майна Товариства або вартість частини майна Товариства, у пропорційній частці належних акціонеру простих акцій у загальній кількості простих акцій.</p> <p>10. Продавати акції Товариства в разі прийняття Загальними зборами рішення про викуп Товариством розміщених ним акцій.</p> <p>11. Вимагати здійснення обов'язкового викупу Товариством належних йому голосуючих акцій у встановлених Статутом та чинним законодавством випадках.</p> <p>12. У випадках порушення прав, наданих акціонерам чинним законодавством та Статутом, здійснювати їх захист.</p> <p>13. Продавати чи іншим чином відчужувати належні їм акції без згоди інших акціонерів Товариства. Акціонер не може бути позбавлений права голосу, крім випадків, встановлених законом.</p> <p>Акціонери (акціонер), які на дату складання переліку акціонерів, мають право на участь у Загальних зборах, сукупно є власниками 10 (десяти) і більше відсотків голосуючих акцій Товариства, мають також право:</p> <p>1. Призначати своїх представників для нагляду за реєстрацією акціонерів, проведенням Загальних зборів, голосуванням та підбиттям їх підсумків. Про призначення таких представників Товариство повідомляється письмово до початку реєстрації акціонерів.</p> <p>2. Вимагати від Наглядової ради скликання, а в передбачених законодавством України випадках - скликати позачергові Загальні збори самостійно та приймати необхідні для цього рішення.</p> <p>Акціонер (акціонери), який (які) є (сукупно є) власником (власниками) більш ніж 10 (десяти) відсотків голосуючих акцій, мають також право вимагати перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, а також проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства та укласти відповідний договір із аудитором (аудиторською фірмою).</p>	
--	--	--	---	--

**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 (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
28.10.2010	988/1/10	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000096630	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	101 638 844	25 409 711	100
Опис	Дата видачі Свідоцтва про реєстрацію випуску акцій на Приватне акціонерне товариство "Дніпровська теплоелектроцентраль" 13 липня 2017р. Товариством не здійснювалася торгівля цінними паперами на внутрішніх та зовнішніх ринках протягом звітного періоду. Інформації щодо фактів лістингу/ делістингу цінних паперів Товариства на фондових біржах, додаткової емісії, і способу розміщення не було протягом звітного періоду.								

**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
28.10.2010	988/1/10	UA4000096630	101 638 844	25 409 711	101 638 844	0	0
<b>Опис:</b>							
Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.) та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.) відсутнє протягом звітного періоду в Товаристві.							



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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	52 451	58 900	0	0	52 451	58 900
будівлі та споруди	23 278	22 988	0	0	23 278	22 988
машини та обладнання	27 627	34 584	0	0	27 627	34 584
транспортні засоби	487	417	0	0	487	417
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	1 059	911	0	0	1 059	911
2. Невиробничого призначення:	1 796	1 728	0	0	1 796	1 728
будівлі та споруди	1 726	1 655	0	0	1 726	1 655
машини та обладнання	12	10	0	0	12	10
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	58	63	0	0	58	63
Усього	54 247	60 628	0	0	54 247	60 628
Опис	<p>Терміни користування основними засобами (за основними групами) складають: будівлі та споруди - мінімум 15-20 років; машини та обладнання - 2-5 років; транспортні засоби - 5 років; інші - 4-10 років.</p> <p>Первісна вартість основних засобів складає: виробничого призначення - 272 792 тис. грн. на початок періоду та 281 413 тис. грн. на кінець періоду; невикористаного призначення - 4 829 тис. грн. на початок періоду та 4 860 тис. грн. на кінець періоду.</p> <p>Ступінь зносу основних засобів складає: виробничого призначення - 81% на початок періоду та 79 % на кінець періоду; невикористаного призначення - 63% на початок періоду та 64 % на кінець періоду.</p> <p>Ступінь використання основних засобів складає: виробничого призначення - 19% на початок періоду та 21 % на кінець періоду; невикористаного призначення - 37% на початок періоду та 36 % на кінець періоду.</p> <p>Сума нарахованого зносу основних засобів складає: виробничого призначення - 220 341 тис. грн. на початок періоду та 222 514 тис. грн. на кінець періоду; невикористаного призначення - 3 033 тис. грн. на початок періоду та 3 131 тис. грн. на кінець періоду. Зміни у вартості основних засобів загалом зумовлені виконанням інвестиційної програми. Вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження на використання майна емітента (застава) станом на грудень 2018 року складає 3 632 тис. грн.</p>					

#### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	-71 548	-72 848
Статутний капітал (тис.грн)	25 409	25 409
Скоригований статутний капітал	25 409	25 409

(тис.грн)	
<b>Опис</b>	Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень ст.155 ЦКУ "Статутний капітал акціонерного товариства". Станом на 31.12.2018 року чисті активи Товариства -71 548 тис .грн. Ця сума нижче вартості статутного капіталу ( 2 5409 тис.грн. ) на 96 957 тис. грн.
<b>Висновок</b>	Згідно ч.3 ст.155 ЦКУ "Статутний капітал акціонерного товариства": "3. Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації." Власний капітал Товариства має від'ємне значення і на 31.12.2018 року менше статутного капіталу на 96 957 тис. грн., хоча вартість власного капіталу за 2018 рік зросла на 1 300 тис. грн. за рахунок отриманого в 2018 році чистого прибутку в сумі 2 802 тис. грн. і зменшився на суму нарахованої частини чистого прибутку на корпоративні права держави в сумі 1 502 тис. грн. Таким чином, вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2018 року не відповідає вимогам ч.3 ст.155 ЦКУ.

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

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
0		0	0	
Зобов'язання за цінними паперами	X	3 200	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за векселями (всього)	X	3 200	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
		0	X	
Податкові зобов'язання	X	32 140	X	X

Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1 641 962	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1 677 302	X	X
Опис	Інші зобов'язання складаються із: інші довгострокові зобов'язання - 114 535 тис.грн.; кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 1 100 125 тис.грн.; розрахунки зі страхування - 292 тис.грн.; поточні забезпечення - 1 207 тис.грн.; інші поточні зобов'язання - 425 803 тис.грн.			

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

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Електрична енергія	63 046,041 тис.кВт/год	140136	30,7	63 046,041 тис.кВт/год	140136	30,7
2	Теплова енергія	325,622828 тис.Гкал.	311248	68,3	325,622828 тис.Гкал	311248	68,3

## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	85,9
2	Витрати на оплату праці	9,1

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., Подільський р-н, м.Київ, Тропініна,7-г
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	
Міжміський код та телефон	(044)5910404
Факс	д/н
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію
Опис	Заява про приєднання до Умов Договору про обслуговування випусків цінних паперів №ОВ-7620 від 11.02.2015р. між Публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" і АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ". Загальний порядок надання Центральним депозитарієм послуг, пов'язаних із провадженням депозитарної діяльності, проведенням ним операцій у системі депозитарного обліку, здійснення Центральним депозитарієм контролю за депозитарними установами визначаються Правилами Центрального депозитарію.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "УКРГАЗБАНК"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	23697280
Місцезнаходження	03087, Україна, Київська обл., д/н р-н, м.Київ, Єрванська,1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263236
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.08.2013

<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)5941162
<b>Факс</b>	(044)4944650
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	Договір між Публічним акціонерним товариством Акціонерний банк "УКРГАЗБАНК" і Товариством №01-177/03-СР від 22.10.2012р. банківського рахунку для зарахування цільових коштів ( окремий рахунок призначений виключно для акумулювання коштів працівників Товариства та інших осіб, що мають право на пільгове придбання акцій Товариства). Договір між Публічним акціонерним товариством Акціонерний банк "УКРГАЗБАНК" і Товариством від 24.05.17р. №2017/РКО/177-074 на відкриття банківського поточного рахунку.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА ГРУПА "ТАС"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30115243
<b>Місцезнаходження</b>	03062, Україна, Київська обл., Святошинський р-н, м.Київ, Проспект Перемоги, буд.65
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Серія АГ №569183
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	06.01.2011
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 5360020
<b>Факс</b>	д/н
<b>Вид діяльності</b>	Страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів
<b>Опис</b>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА ГРУПА "ТАС" надає страхові послуги АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" згідно договорів страхування

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Лисенко"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	35796588
<b>Місцезнаходження</b>	36007, Україна, Полтавська обл., д/н р-н, м.Полтава, вул.Кучеренка, 4-49

<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	4169
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська Палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	26.06.2006
<b>Міжміський код та телефон</b>	(050)5582871
<b>Факс</b>	д/н
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку та аудиту
<b>Опис</b>	<p>Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Лисенко" надає послуги у сфері бухгалтерського обліку та аудиту АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" відповідно до укладених договорів.</p> <p>Згідно порядку денного засідання Наглядової ради Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" від 24.01.2019р. прийнято рішення про обрання аудитором АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" - ТОВ "Аудиторська Фірма "Лисенко" з погодженням умов договору, що укладатиметься з ним для проведення аудиту фінансової звітності Товариства за 2018р. (оформлено Протоколом Наглядової ради Товариства №1/2019р. від 24.01.2019р.).</p>

**XIV. Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (далі - правочинів із заінтересованістю), або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів та відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість**

**Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів**

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення інформації в 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	Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	25.04.2018	Річні загальні збори Товариства	1 500 000	1 216 930	123,26	Укладення договорів та додаткових угод до договорів на постачання природного газу з постачальниками природного газу, на осінньо-зимовий період 2018-2019 років, у тому числі	26.04.2018	ddtec.pat.ua



						договорів з Публічним акціонерним товариством "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України"		
<b>Опис:</b>								
<p>На дату проведення річних загальних зборів 25.04.2018 року статутний капітал Приватного акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" ( далі Товариство) розподілено на 101 638 844 (сто один мільйон шістьсот тридцять вісім тисяч вісімсот сорок чотири) штуки простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. (нуль гривень 25 копійок) кожна, що складає 25 409 711 (двадцять п'ять мільйонів чотириста дев'ять тисяч сімсот одинадцять) гривень 00 копійок. Привілейовані акції відсутні.</p> <p>За підсумками роботи реєстраційної комісії зареєстровано 11 акціонерів і їх представників, яким належать 101 596 004 ( сто один мільйон п'ятсот дев'яносто шість тисяч чотири) штуки простих іменних акцій (голосів), що складає 99,9577 відсотків голосуючих акцій Товариства.</p> <p>Згідно до порядку денного проведення річних загальних зборів 25.04.2018р. винесено питання № 10 про "Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Товариства".</p> <p>Попередньо надати акціонерами згоду на вчинення Товариством у ході поточної господарської діяльності протягом одного року з дати проведення цих річних загальних зборів акціонерів значних правочинів, а саме:</p> <p>- укладення договорів та додаткових угод до договорів на постачання природного газу з постачальниками природного газу, на осінньо-зимовий період 2018-2019 років, у тому числі договорів з Публічним акціонерним товариством "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України", гранична сукупна вартість яких становить 1 500 000 000,00 грн з ПДВ</p> <p>По даному питанню голосували :</p> <p>"За" - 101 596 004 голосів - 100 %.</p> <p>"Проти" - 0 голосів - 0 %.</p> <p>Прийнято рішення акціонерами Товариства про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, вартість яких перевищує 25,0 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, а саме:</p> <p>- укладення договорів та додаткових угод до договорів на постачання природного газу з постачальниками природного газу, на осінньо-зимовий період 2018-2019 років, у тому числі договорів з Публічним акціонерним товариством "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України", гранична сукупна вартість яких становить 1 500 000 000,00 грн з ПДВ</p> <p>Рішення оформлене Протоколом річних загальних зборів Товариства № 1/2018 від 25.04.2018р. з питання денного № 10 "Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Товариства" (Дата складання протоколу 26 квітня 2018 року ).</p>								
2	25.04.2018	Річні загальні збори Товариства	1 000 000	1 216 930	82,17	Укладення договорів та додаткових угод на постачання теплової енергії для всіх груп споживачів між Товариством та Комунальним підприємством Кам'янської міської ради "Тепломережі" на період 4 кв. 2018	26.04.2018	ddtec.pat.ua

						року та 2019 рік		
<b>Опис:</b>								
<p>На дату проведення річних загальних зборів 25.04.2018 року статутний капітал Приватного акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" ( далі Товариство) розподілено на 101 638 844 (сто один мільйон шістсот тридцять вісім тисяч вісімсот сорок чотири) штуки простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. (нуль гривень 25 копійок) кожна, що складає 25 409 711 (двадцять п'ять мільйонів чотириста дев'ять тисяч сімсот одинадцять) гривень 00 копійок. Привілейовані акції відсутні.</p> <p>За підсумками роботи реєстраційної комісії зареєстровано 11 акціонерів і їх представників, яким належать 101 596 004 ( сто один мільйон п'ятсот дев'яносто шість тисяч чотири ) штуки простих іменних акцій (голосів), що складає 99,9577 відсотків голосуючих акцій Товариства.</p> <p>Згідно до порядку денного проведення річних загальних зборів 25.04.2018р. винесено питання № 10 про "Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Товариства".</p> <p>Попередньо надати акціонерами згоду на вчинення Товариством у ході поточної господарської діяльності протягом одного року з дати проведення цих річних загальних зборів акціонерів значних правочинів, а саме:</p> <p>- укладення договорів та додаткових угод на постачання теплової енергії для всіх груп споживачів між Приватним акціонерним товариством "Дніпровська теплоелектроцентрально" та Комунальним підприємством Кам'янської міської ради "Тепломережі" на період 4 кв. 2018 року та 2019 рік, гранична сукупна вартість яких складатиме 1 000 000 000,00 грн з ПДВ.</p> <p>По даному питанню голосували :</p> <p>"За" -101 596 004 голосів - 100 %.</p> <p>"Проти" - 0 голосів - 0%.</p> <p>Прийнято рішення акціонерами Товариства про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, вартість яких перевищує 25,0 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, а саме:</p> <p>- укладення договорів та додаткових угод на постачання теплової енергії для всіх груп споживачів між Приватним акціонерним товариством "Дніпровська теплоелектроцентрально" та Комунальним підприємством Кам'янської міської ради "Тепломережі" на період 4 кв.2018 року та 2019 рік, гранична сукупна вартість яких складатиме 1 000 000 000,00 грн з ПДВ</p> <p>Рішення оформлене Протоколом річних загальних зборів Товариства № 1/2018 від 25.04.2018р. з питання денного № 10 "Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Товариства" (Дата складання протоколу 26 квітня 2018 року ).</p>								
3	25.09.2018	Позачергові загальні збори Товариства	404 763,67128	1 216 930	33,26	Укладення договорів реструктуризації (розстрочення) боргу за договорами постачання природного газу з постачальником природного газу публічним акціонерним товариством "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України"	27.09.2018	ddtec.pat.ua
<b>Опис:</b>								
<p>На дату проведення позачергових загальних зборів 25.09.2018 року статутний капітал Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" ( далі Товариство) розподілено на 101 638 844 (сто один мільйон шістсот тридцять вісім тисяч вісімсот сорок чотири) штуки простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. (нуль</p>								

гривень 25 копійок) кожна, що складає 25 409 711 (двадцять п'ять мільйонів чотириста дев'ять тисяч сімсот одинадцять) гривень 00 копійок. Привілейовані акції відсутні. За підсумками роботи реєстраційної комісії зареєстровано 8 (вісім) акціонерів і їх представників, яким належать 101 586 824 (сто один мільйон п'ятсот вісімдесят шість тисяч вісімсот двадцять чотири) штуки простих іменних акцій (голосів), що складає 99,9487 відсотків голосуючих акцій Товариства.

Згідно до порядку денного проведення позачергових загальних зборів 25.09.2018р. винесено питання № 3 про

"Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Товариства".

Попередньо надати акціонерами згоду на вчинення Товариством у ході фінансово-господарської діяльності протягом одного року з дати проведення цих позачергових загальних зборів значних правочинів, а саме:

- укладення договорів реструктуризації (розстрочення) боргу за договорами постачання природного газу з постачальником природного газу публічним акціонерним товариством "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України", гранична сукупна вартість яких становить 404 763 671,28 грн з ПДВ.

По даному питанню голосували :

"За" - 101 586 824 голосів - 100 %. "Проти" - 0 голосів - 0 %.

Прийнято рішення акціонерами Товариства про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, вартість яких перевищує 25,0 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. Рішення оформлене Протоколом позачергових загальних зборів Товариства № 2/2018 від 25.09.2018р. з питання денного № 3 "Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Товариства" (Дата складання протоколу 25.09.2018 року).

4	25.09.2018	Позачергові загальні збори Товариства	404 763,67128	1 216 930	33,26	Укладення договорів поруки до договорів реструктуризації боргу за договорами постачання природного газу з постачальником природного газу публічним акціонерним товариством "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України" та поручителем КП КМР "Тепломережі"	27.09.2018	ddtec.pat.ua
---	------------	---------------------------------------	---------------	-----------	-------	--	------------	--------------

**Опис:**

На дату проведення позачергових загальних зборів 25.09.2018 року статутний капітал Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" ( далі Товариство) розподілено на 101 638 844 (сто один мільйон шістсот тридцять вісім тисяч вісімсот сорок чотири) штуки простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. (нуль гривень 25 копійок) кожна, що складає 25 409 711 (двадцять п'ять мільйонів чотириста дев'ять тисяч сімсот одинадцять) гривень 00 копійок. Привілейовані акції відсутні. За підсумками роботи реєстраційної комісії зареєстровано 8 (вісім) акціонерів і їх представників, яким належать 101 586 824 (сто один мільйон п'ятсот вісімдесят шість тисяч вісімсот двадцять чотири) штуки простих іменних акцій (голосів), що складає 99,9487 відсотків голосуючих акцій Товариства.

Згідно до порядку денного проведення позачергових загальних зборів 25.09.2018р. винесено питання № 3 про

"Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Товариства".

Попередньо надати акціонерами згоду на вчинення Товариством у ході фінансово-господарської діяльності протягом одного року з дати проведення цих позачергових загальних зборів значних правочинів, а саме:

- укладення договорів поруки до договорів реструктуризації боргу за договорами постачання природного газу з постачальником природного газу публічним акціонерним товариством "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України" та поручителем КП КМР "Тепломережі", гранична сукупна вартість яких становить 404 763 671,28 грн з ПДВ.

По даному питанню голосували :

"За" - 101 586 824 голосів - 100 %. "Проти" - 0 голосів - 0 %.

Прийнято рішення акціонерами Товариства про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, вартість яких перевищує 25,0 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. Рішення оформлене Протоколом позачергових загальних зборів Товариства № 2/2018 від 25.09.2018р. з питання денного № 3 "Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Товариства" (Дата складання протоколу 25.09.2018 року ).



			КОДИ
		Дата	31.12.2018
Підприємство	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ"	за ЄДРПОУ	00130820
Територія	Дніпропетровська область, Заводський р-н	за КОАТУУ	1210436900
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво електроенергії	за КВЕД	35.11

Середня кількість працівників: 382

Адреса, телефон: 51925 м.Кам'янське, вул.Заводська, буд.2, (0569)550033

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2018 р.  
Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	19	5 266
первісна вартість	1001	142	5 506
накопичена амортизація	1002	( 123 )	( 240 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	54 247	60 628
первісна вартість	1011	277 621	286 273
знос	1012	( 223 374 )	( 225 645 )
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	( 0 )	( 0 )
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	1 082 636
Відстрочені податкові активи	1045	32 367	32 610
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0

Усього за розділом I	1095	86 633	1 181 140
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	6 127	6 896
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	513 430	108 895
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	502 938	136 797
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	40 091	55 326
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	67 711	116 700
Усього за розділом II	1195	1 130 297	424 614
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 216 930	1 605 754

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	25 409	25 409
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	1 850	1 817
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	299	299
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-100 406	-99 073
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	-72 848	-71 548
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	90	114 535
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	90	114 535
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	3 200	3 200
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	960 440	1 100 125
розрахунками з бюджетом	1620	15 664	32 140
у тому числі з податку на прибуток	1621	13 337	13 067
розрахунками зі страхування	1625	0	292
розрахунками з оплати праці	1630	0	1 159
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	967	1 207
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	309 417	424 644
Усього за розділом III	1695	1 289 688	1 562 767
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1 216 930	1 605 754

Примітки: д/н

Керівник

Є.Ю.Вітютін

Головний бухгалтер

В.П.Костеріна



Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ДНІПРОВСЬКА  
ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ"

Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ
31.12.2018
00130820

**Звіт про фінансові результати**  
**(Звіт про сукупний дохід)**  
за 2018 рік  
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	455 905	385 432
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 449 535 )	( 399 754 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	6 370	0
збиток	2095	( 0 )	( 14 322 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	448 272	62 927
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 16 481 )	( 12 241 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 435 777 )	( 34 202 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	2 384	2 162
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	175	267
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	2 559	2 429
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	243	-426
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	2 802	2 003
збиток	2355	( 0 )	( 0 )

#### II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	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	2 802	2 003

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	395 771	360 108
Витрати на оплату праці	2505	48 951	41 187
Відрахування на соціальні заходи	2510	9 903	8 282
Амортизація	2515	2 735	2 353
Інші операційні витрати	2520	444 433	34 267
Разом	2550	901 793	446 197

#### 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	101 638 844	101 638 844
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	101 638 844	101 638 844

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,027570	0,019710
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,027570	0,019710
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: д/н

Керівник

Є.Ю.Вітюгін

Головний бухгалтер

В.П.Костеріна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ДНІПРОВСЬКА  
ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2018

00130820

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

За 2018 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	339 817	337 585
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
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	18 111	10 650
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 248 518 )	( 267 201 )
Праці	3105	( 37 883 )	( 32 714 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 9 532 )	( 8 177 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 20 046 )	( 33 744 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 0 )	( 0 )
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	( 9 870 )	( 4 778 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	32 079	1 621
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
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	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 16 844 )	( 4 380 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-16 844	-4 380
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	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 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	0	0
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	15 235	-2 759
Залишок коштів на початок року	3405	40 091	42 850
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	55 326	40 091

Примітки: д/н

Керівник

С.Ю.Вітютін

Головний бухгалтер

В.П.Костеріна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ДНІПРОВСЬКА  
ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2018

00130820

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

За 2018 рік  
Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	0	0	0	0
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	0	0	0	0
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X

Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	0	0	0	0
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки: Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" за звітний період не проводився.

Керівник

Є.Ю.Вітютін

Головний бухгалтер

В.П.Костеріна





зарєєстрованого капіталу									
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
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	-33	0	33	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	-33	0	1 333	0	0	1 300
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	25 409	0	1 817	299	-99 073	0	0	-71 548

Примітки: д/н

Керівник

Є.Ю.Вітютін

Головний бухгалтер

В.П.Костеріна



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

1. Керівництво АТ "Дніпровська ТЕЦ" (далі - Товариство) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає фінансове становище Товариства станом на 31 грудня 2018 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився цією датою, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі - МСФЗ).

2. При підготовці фінансової звітності згідно МСФЗ керівництво несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих облікових оцінок і розрахунків;
- дотримання вимог МСФЗ або розкриття всіх суттєвих відхилень від МСФЗ в примітках до фінансової звітності Товариства;
- підготовку фінансової звітності згідно з МСФЗ, виходячи із припущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в осяжному майбутньому, за винятком випадків, коли таке продовження не буде правомірним;
- облік і розкриття у фінансовій звітності всіх відносин і операцій між пов'язаними сторонами;
- облік і розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають коригування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були або, можливо, будуть в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття у фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

3. Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю на Товаристві;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства і стандартів бухгалтерського обліку України;
- застосування заходів в рамках своєї компетенції для захисту активів Товариства;
- виявлення і запобігання фактам шахрайства і інших зловживань.

Від імені керівництва АТ "Дніпровська ТЕЦ":

Генеральний директор Є.Ю. Вітюгін

Головний бухгалтер В.П.Костеріна

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 Р.**

1. Заява керівництва про відповідальність за підготовку і затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2018 року.

1. Керівництво АТ "Дніпровська ТЕЦ" (далі - Товариство) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає фінансове становище Товариства станом на 31 грудня 2018 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився цією датою, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі - МСФЗ).

2. При підготовці фінансової звітності згідно МСФЗ керівництво несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих облікових оцінок і розрахунків;
- дотримання вимог МСФЗ або розкриття всіх суттєвих відхилень від МСФЗ в примітках до фінансової звітності Товариства;
- підготовку фінансової звітності згідно з МСФЗ, виходячи із припущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в осяжному майбутньому, за винятком випадків, коли таке продовження не буде правомірним;
- облік і розкриття у фінансовій звітності всіх відносин і операцій між пов'язаними сторонами;
- облік і розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають

коригування або розкриття;

розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були або, можливо, будуть в найближчому майбутньому;

достовірне розкриття у фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

3. Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю на Товаристві;

ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства і стандартів бухгалтерського обліку України;

застосування заходів в рамках своєї компетенції для захисту активів Товариства;

виявлення і запобігання фактам шахрайства і інших зловживань.

Від імені керівництва АТ "Дніпровська ТЕЦ":

Генеральний директор Є.Ю. Вітюгін

Головний бухгалтер В.П.Костеріна

## 2. Інформація про Товариство

Акціонерне товариство "Дніпровська теплоелектроцентрально" ( скорочено - АТ "Дніпровська ТЕЦ") є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України. Підприємство розпочало свою діяльність у 1932 році як Дніпродзержинська ГРЕС. У 1940 році підприємство стало базисною електростанцією в Дніпровській енергетичній системі. У 1977 році Дніпродзержинська ГРЕС була переобладана в теплоелектроцентрально. В цей час підприємство знаходилось в складі ВЕО "Дніпроенерго" як структурний підрозділ. В 1995 році наказом Міністерства енергетики засновано Державне підприємство ВАТ "Дніпродзержинська ТЕЦ" створене відповідно до наказу Міністерства палива та енергетики України "Про створення відкритого акціонерного товариства "Дніпродзержинська теплоелектроцентрально" від 23.08.2001р. № 398 шляхом перетворення Державного підприємства "Дніпродзержинська теплоелектроцентрально" у відкрите акціонерне товариство "Дніпродзержинська теплоелектроцентрально" в порядку, передбаченому Указом Президента України від 15.06.1993р. № 210 "Про корпоратизацію підприємств" (із змінами та доповненнями). В подальшому 100% акцій ВАТ "Дніпродзержинська ТЕЦ" передано в управління Національної акціонерної компанії "Енергетична компанія України".

Згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 07.10.2009р. №1060 "Про передачу до статутного фонду Національної акціонерної компанії "Нафтогаз України" пакетів акцій деяких відкритих акціонерних товариств" 100 % акцій Відкритого акціонерного товариства "Дніпродзержинська теплоелектроцентрально" передано із статутного фонду Національної акціонерної компанії "Енергетична компанія України" до статутного фонду Національній акціонерній компанії "Нафтогаз України".

Згідно постанови Кабінету Міністрів України від 06 серпня 2012 року №713 була здійснена передача 100% акцій ПАТ "Дніпродзержинська ТЕЦ" до Фонду державного майна України (ФДМУ). Наказом ФДМУ № 3300 від 10 серпня 2012 року було прийнято рішення про приватизацію 101638844 ( 100% ) акцій ПАТ "Дніпродзержинська ТЕЦ" (номінальною вартістю акції 0,25грн.)

Наказом ФДМУ № 3393 від 29 серпня 2012 року було прийнято рішення про пільговий продаж акцій ПАТ "Дніпродзержинська ТЕЦ" з метою реалізації плану, затвердженого наказом ФДМУ від 14.08.12. № 3317 та керуючись п.2.4 "Порядку проведення пільгового продажу акцій акціонерних товариств", затвердженого Наказом ФДМУ від 03.07.00. №1368. Внаслідок пільгового продажу було реалізовано 0,0723% акцій в 2012 році фізичним особам - працівникам підприємства. 99,9277% акцій було заплановано на продаж в наступних роках.

21 липня 2016 року на позачергових загальних зборах прийнято рішення про зміну повного найменування Товариства з Публічного акціонерного товариства "Дніпродзержинська

теплоелектроцентрально" на Публічне акціонерне товариство "Дніпровська теплоелектроцентрально", скорочене найменування - ПАТ "Дніпровська ТЕЦ" .

20 квітня 2017 року на річних загальних зборах Товариства прийнято рішення про зміну повного найменування Товариства з Публічного акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" на Приватне акціонерне товариство "Дніпровська теплоелектроцентрально", скорочене найменування - ПрАТ "Дніпровська ТЕЦ" .

25 квітня 2018 року на річних загальних зборах Товариства прийнято рішення про зміну повного найменування Товариства з Приватного акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" на Акціонерне товариство "Дніпровська теплоелектроцентрально", скорочене найменування - АТ "Дніпровська ТЕЦ" .

Відповідно до статті 5 Закону України "Про Фонд державного майна України", статті 11 Закону України "Про приватизацію державного майна", постанови Кабінету Міністрів України від 12 травня 2015 року № 271 "Про проведення прозорої та конкурентної приватизації у 2015-2017 роках" (із змінами), згідно наказу Фонду державного майна України від 05 грудня 2017 року № 1839 "Про затвердження Переліку об'єктів груп В, Г, Е, які підлягають продажу в 2018 році", що підлягають виставленню на продаж за конкурсом з відкритістю пропонування ціни за принципом аукціону згідно з планом-графіком, який затверджено Наказом Фонду Державного майна України від 13.12.2017 року № 1869 "Про затвердження плану-графіка виставлення об'єктів груп В, Г, Е на продаж в 2018 році", у червні 2018 року Товариство підлягало виставленню на продаж, але продаж не відбувся.

Згідно Розпорядження Кабінету міністрів України № 358-р від 10.05.2018 року "Про затвердження переліку об'єктів великої приватизації державної власності, що підлягають приватизації у 2018 році" Акціонерне товариство "Дніпровська теплоелектроцентрально" внесено до переліку об'єктів великої приватизації державної власності, що підлягають приватизації у 2018 році, але приватизація не відбулась.

Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс, поточні та інші рахунки в банках, печатку зі своєю назвою. Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів не має.

АТ "Дніпровська ТЕЦ" є членом Асоціації "Укртеплоелектроцентрально" ("УкрТЕЦ") понад 10 років. Адреса "УкрТЕЦ" - 03680, м.Київ, вул.Соломянська,5 оф.316.

Діяльність Асоціації "Укртеплоелектроцентрально" і її членів, це діяльність в сфері теплоенергетики України.

Основні види діяльності АТ "Дніпровська ТЕЦ":

35.11. - Виробництво електроенергії;

35.30.- Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря.

Юридична адреса Товариства - вул. Заводська, буд. 2, м. Кам'янське, Дніпропетровська обл., 51925.

Середня кількість працівників станом на 31 грудня 2018 року - 382 осіб.

За всі звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2011р., АТ "Дніпровська ТЕЦ" готувала фінансову звітність відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку України.

01 січня 2011 року - дата переходу на Міжнародні стандарти фінансової звітності. Фінансова звітність за 2012 рік була першою фінансовою звітністю, складеною відповідно до МСФЗ.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, складена відповідно до МСФЗ, які опубліковані на сайті Міністерства фінансів України і застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2018 року.

3. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 31 грудня 2018 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2018 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

#### 4. Функціональна валюта

Функціональною валютою фінансової звітності товариства є українська гривня.

#### 5. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства 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 могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Таке припущення ґрунтується на наступному.

Виробничі потужності введено в експлуатацію в 1932 році. Фінансово-господарська діяльність товариства за останні роки характеризується незадовільною платоспроможністю, недостатньою величиною власних оборотних засобів. В структурі активів дебіторська заборгованість складає 83 %, з яких 89 % це заборгованість КП КМР "Тепломережі" - єдиного споживача основної продукції - теплової енергії.

Так, починаючи з 2001 року КП КМР "Тепломережі" систематично порушує договірні зобов'язання в частині розрахунків за поставлену теплову енергію. Товариство постійно вживає заходи по стягненню заборгованості, на виконання в органах Державної виконавчої служби станом на кінець 2018 року перебуває 11 судових наказів про примусове виконання рішень господарського суду про стягнення заборгованості з КП КМР "Тепломережі" за попередні роки, але виконавчі дії відбуваються дуже повільно і фактичних стягнень майже не відбувається.

За заявою АТ "Дніпровська ТЕЦ" ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 22.08.2018 року порушено провадження у справі № 904/1334/18 про банкрутство КП КМР "Тепломережі".

06.11.2018 року ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області затверджено реєстр вимог кредиторів, визнано вимоги кредитора АТ "Дніпровська теплоелектроцентрально" у загальній сумі 1 597 510 139,34 грн., 20.11.2018 року ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області було затверджено мирову угоду від 12.11.2018р між боржником КП КМР "Тепломережі" та кредиторами по справі № 904/1334/18 та припинено дію мораторію на задоволення вимог кредиторів, введеного ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 22.08.18р.

Ситуація ускладнюється ще й у зв'язку з прийняттям Кабінетом міністрів України Постанови від 18.06.2014 № 217 "Про затвердження Порядку розподілу коштів, що надходять на поточні рахунки із спеціальним режимом використання для проведення розрахунків з гарантованим постачальником природного газу, якою передбачено, що всі розрахунки за спожиту теплову енергію та природний газ здійснюються через рахунки зі спеціальним режимом використання, а на кошти, що знаходяться на цих рахунках, не може бути звернено стягнення та накладено арешт.

Така ситуація стала причиною порушення договірних зобов'язань Товариства перед постачальником сировини - природного газу, а також за податковими зобов'язаннями. Внаслідок цього, в 2015 році відносно Товариства було порушено справу про банкрутство, що спричинило наявність суттєвої невизначеності щодо подальшої безперервної діяльності Товариства.

Ухвалою господарського суду Дніпропетровської області від 17.12.2015 року № 904/10198/15

порушено провадження у справі про банкрутство ПАТ "Дніпровська ТЕЦ", розпочато процедуру розпорядження майном та введено мораторій на задоволення вимог кредиторів. Справу порушено за заявою Дочірньої компанії "Газ України" Національної акціонерної компанії "Нафтогаз України" у зв'язку з наявністю безспірних вимог кредитора, в загальній сумі 19 593 293,63 грн., які стягнуті за рішеннями суду та не погашені більш ніж протягом трьох місяців з дати відкриття виконавчого провадження.

Протягом 2016, 2017 судовий розгляд справи продовжувався. Ухвалою господарського суду Дніпропетровської області від 11.10.2017 року затверджено реєстр кредиторів.

Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 13.11.2018 року в справі № 904/10198/15 вирішено закрити провадження у справі № 904/10198/15 про банкрутство АТ "Дніпровська ТЕЦ" та скасувати мораторій введений ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 17.12.2015 р.. Підставою закриття справи про банкрутство є те, що згідно з ч. 5 ст. 12 Закону України "Про приватизацію державного і комунального майна" від 18.01.2018 № 2269 - VIII справи про банкрутство боржників, якими є державні підприємства та/або господарські товариства, більше ніж 50 відсотків акцій (часток) яких прямо чи опосередковано належать державі, щодо яких прийнято рішення про приватизацію, не порушуються до її завершення. Провадження у справах про банкрутство таких підприємств/господарських товариств, щодо яких прийнято рішення про приватизацію, підлягає припиненню, крім тих, що ліквідуються за рішенням власника.

На даний час Товариство працює лише на природному газі який має велику ринкову вартість. Обладнання підприємства має великий знос, морально та фізично застаріле. Для можливості зниження тарифів на теплову енергію (паливна складова тарифу 80%), необхідно переходити на більш дешевий вид палива та замінити морально застаріле обладнання ТЕЦ сучасним та економічним обладнанням. Для проведення суттєвої реконструкції обладнання потрібно багато коштів, яких на підприємстві не має через багатомільйонну заборгованість КП КМР "Тепломережі" за спожиту у попередні роки теплову енергію.

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 18.04.2018р № 324 про затвердження "Порядку надання тимчасової підтримки виробникам, що здійснюють комбіноване виробництво електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях" Товариство має намір скористатись можливістю та звернутись до Кабінету Міністрів отримати рішення про тимчасову підтримку для проведення реконструкції модернізації підприємства відповідно до Закону України "Про ринок електричної енергії".

На даний час (згідно вимог затвердженого Порядку надання тимчасової підтримки виробникам) проведено технічний аудит підприємства, визначено стан обладнання та розпочато роботи по розробці ТЕО. Основні напрямки реконструкції будуть визначені у розробленому ТЕО, яке очікується отримати у березні 2019 року. Товариство планує проведення реконструкції теплових потужностей шляхом оновлення основного обладнання та переведенням ТЕЦ на спалювання вітчизняного вугілля. Цільове фінансування технічного переоснащення за рахунок державних коштів також може бути дієвим заходом по виходу Товариства із кризи.

Валовий прибуток від діяльності з постачання теплової та електричної енергії становить в 2018 році 6 370 тис. грн. Чистий прибуток Товариства до оподаткування становить 2 559 тис. грн. З урахуванням доходу з податку на прибуток Товариства прибуток за 2018 рік склав 2 802 тис. грн. В минулому ( 2017 році) фінансовий результат після оподаткування був - прибуток 2 003 тис. грн., тобто фінансове становище Товариства покращилося.

6. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) Генеральним директором Товариства 25 лютого 2019 року. Ні акціонери Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

7. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2018 року.



## 8. Основи представлення фінансової звітності

Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

АТ "Дніпровська ТЕЦ" перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2011 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності".

Керуючись МСФЗ 1, товариство обрало першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2012 року. З цієї дати фінансова звітність Товариства складається відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

Відповідно до МСФЗ 1, товариство використовує однакову облікову політику при складанні фінансової звітності згідно МСФЗ протягом усіх періодів, представлених у повній фінансовій звітності згідно з МСФЗ. Така облікова політика повинна відповідати всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2018 року). Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше. Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості.

## 9. Прийняття нових та переглянуті стандарти

Зміни у МСФЗ, які вступають в дію для річних ( і відповідних проміжних ) періодів, що починаються 01 січня 2018 року та після цієї дати:

Назва: Дата набрання чинності (Річні періоди, що починаються на вказану дату (або після неї): МСФЗ (IFRS) 15 "Дохід від договорів з клієнтами" ( з поправками випущеними в квітні 2016 року ) 01 січня 2018 р.

МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" ( в редакції 2014 року ) 01 січня 2018 р.

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" 01 січня 2019 р.

МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування" 01 січня 2021 р.

Поправки до МСБО (IAS) 2 "Класифікація і оцінка операцій по виплатам на основі акцій" 01 січня 2018р.

Поправки до МСБО (IAS) 40 "Переведення в категорію або з категорії інвестиційної нерухомості" 01 січня 2018 р.

Роз'яснення КМТФЗ (IFRIC) 22 "Операції в іноземній валюті та попередня оплата" 01 січня 2018р.

Роз'яснення КМТФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність по відношенню до правил нарахування податку на прибуток" 01 січня 2019р.

Щорічні удосконалення МСФЗ (IFRS) , період 2014-2016 роки 01 січня 2017р.

01 січня 2018р.

При складанні фінансової звітності Товариство застосувало всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені РМСБО та КМТФЗ, які належать до його операцій, що набрали чинності на дату випуску фінансової звітності Товариства за 2018 рік.

МСФЗ (IFRS) 14 "Відстрочені рахунки тарифного регулювання" застосовується для річних періодів з 1 січня 2016 року для відображення у фінансовій звітності залишків за відстроченими рахунками тарифного регулювання, які виникають, коли підприємство надає товари або послуги клієнтам за ціною або ставкою, яка підлягає тарифному регулюванню.

Даний стандарт застосовується компаніями, які, наприклад, постачають електроенергію чи газ, коли тарифи регулюються державою.

МСФЗ (IFRS) 14 є необов'язковим стандартом, який дозволяє організаціям, діяльність яких підлягає тарифному регулюванню, продовжувати застосовувати більшість діючих принципів облікової політики, які застосовувалися ними щодо залишків по рахунках відкладених тарифних

різниці після першого застосування МСФЗ. Організації, що застосовують МСФЗ (IFRS) 14, повинні представити рахунки відкладених тарифних різниць окремими рядками в звіті про фінансовий стан, а рух по таких залишках - окремими рядками у звіті про прибуток або збиток і інший сукупний дохід. Стандарт вимагає розкриття інформації про характер тарифного регулювання та пов'язаних з ним ризики, а також про вплив такого регулювання на фінансову звітність організації.

Товариство не застосовувало МСФЗ (IFRS) 14 при складанні фінансової звітності за 2018 рік.

Товариство застосовувало МСФЗ (IFRS) 9 (в редакції 2014 року) та МСФЗ (IFRS) 15 "Дохід від договорів з клієнтами" (з поправками випущеними в квітні 2016 року) по відношенню до звітних періодів, що починаються з/після 1-го січня 2018 року. Але по відношенню до звітних періодів, що починаються до 1 січня 2018 року, Товариство не застосовувало МСФЗ (IFRS) 9 в більш ранніх редакціях до 01 січня 2018 року.

Наразі Товариство оцінює вплив нових та змінених стандартів на його фінансову звітність, в тому числі: МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" і Роз'яснення КМТФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність по відношенню до правил нарахування податку на прибуток", що наберуть чинності з 01 січня 2019 року.

Стандарти та інтерпретації, які були випущені, але не набрали чинності на дату випуску цієї фінансової звітності, Товариство має намір використовувати з дати їх вступу в дію по відношенню до операцій, які проводяться Товариством в його господарській діяльності.

Рішення щодо дострокового застосування МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда", що набирає чинності з 1 січня 2019 року, Товариством не приймалося.

Операцій, що регулюються МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування", Товариство не здійснює.

#### 10. Основні принципи облікової політики

Наказом про облікову політику Товариства були встановлені основні положення ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності за МСФЗ. В зв'язку із прийняттям та введенням в дію нових стандартів МСФЗ та внесенням змін до МСФЗ і МСБО станом на 01 січня 2018 року, Товариством було затверджено Положення про облікову політику АТ "Дніпровська ТЕЦ" в новій редакції.

Аспекти облікової політики, які застосовуються Товариством в 2018 році і підлягають розкриттю у примітках, зазначені в МСБО 1 "Подання фінансових звітів" та інших стандартах. При цьому враховано характер діяльності Товариства та важливість такого розкриття для розуміння користувачами методів відображення результатів операцій та подій, що знайшли відображення у фінансових звітах.

При виборі і застосуванні облікових політик Товариство керується відповідними стандартами та інтерпретаціями, з урахуванням роз'яснень щодо їх застосування, випущених Радою з МСФЗ. За відсутності конкретних стандартів та інтерпретацій, Товариство самостійно розробляє облікову політику та забезпечує її застосування таким чином, щоб інформація, яка надається у фінансовій звітності відповідала концепції, принципам, якісним характеристикам та іншим вимогам МСФЗ. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Визнання, оцінка представлення та розкриття інформації щодо фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог з МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації".

Фінансовий інструмент - це будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструменту капіталу у іншого суб'єкта господарювання.

Безумовна дебіторська та кредиторська заборгованість визнається як активи або зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти або юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

Фінансовими інструментами визнаються також договори купівлі або продажу нефінансового об'єкта, розрахунки за якими можуть бути здійснені шляхом заліку зустрічних вимог на нетто-

основі грошовими коштами або іншим фінансовим інструментом, або шляхом обміну фінансовими інструментами так, ніби такі договори є фінансовими інструментами, крім тих договорів, які були укладені та продовжують утримуватися з метою одержання або поставки нефінансового об'єкта згідно з очікуваними вимогами Товариства щодо придбання, продажу або використання. Для таких договорів їх чиста справедлива вартість визнається як актив або зобов'язання в дату виникнення твердого зобов'язання.

Фінансовий актив - це будь-який актив, що є:

- а) грошовими коштами;
- б) інструментом власного капіталу іншого суб'єкта господарювання;
- в) контрактним правом:
  - і) отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання, або
  - іі) обмінювати фінансові інструменти з іншим суб'єктом господарювання за умов, які є потенційно сприятливими, або
- г) контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу суб'єкта господарювання та який є:
  - і) непохідним інструментом, за який суб'єкт господарювання зобов'язаний або може бути зобов'язаний отримати змінну кількість власних інструментів капіталу, або
  - іі) похідним інструментом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися іншим чином, ніж обміном фіксованої суми грошових коштів або іншого фінансового активу на фіксовану кількість власних інструментів капіталу.

Фінансове зобов'язання - це будь-яке зобов'язання, що є:

- а) контрактним зобов'язанням:
  - і) надавати грошові кошти або інший фінансовий актив іншому суб'єктові господарювання або
  - іі) обмінювати фінансові активи або фінансові зобов'язання з іншим суб'єктом господарювання за умов, які є потенційно несприятливими для суб'єкта господарювання, або
- б) контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу суб'єкта господарювання та який є:
  - і) непохідним інструментом, за яким суб'єкт господарювання зобов'язаний або може бути зобов'язаний надавати змінну кількість власних інструментів капіталу суб'єкта господарювання, або
  - іі) похідним інструментом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися іншим чином, ніж обмін фіксованої суми грошових коштів або іншого фінансового активу на фіксовану кількість власних інструментів капіталу суб'єкта господарювання.

Інструмент капіталу - це будь-який контракт, який засвідчує залишкову частку в активах суб'єкта господарювання після вирахування всіх його зобов'язань.

До фінансових активів відносяться:

- грошові кошти та їх еквіваленти,
- фінансові інвестиції в інструменти власного капіталу іншого суб'єкта господарювання,
- боргові цінні папери ( векселі до отримання),
- торгова дебіторська заборгованість,
- інша дебіторська заборгованість: надані позики та заборгованість, пов'язана із іншою реалізацією товарів, робіт, послуг.

До фінансових активів не відносяться:

- Основні засоби, нематеріальні активи, інвестиційна нерухомість, запаси;
- Дебіторська заборгованість, погашення якої не передбачається фінансовими інструментами, а яка погашається шляхом отримання немонетарних активів: аванси видані ( в тому числі

передплачені витрати), дебіторська заборгованість з податків та зборів, з ПДВ до відшкодування, з працівниками, з розрахунків за претензіями і відшкодування шкоди (заборгованість не договірною характеру).

До фінансових зобов'язань відноситься:

Векселі до сплати;

Облігації випущені;

Кредити та позики отримані;

Торгова кредиторська заборгованість.

До фінансових зобов'язань не відноситься:

Кредиторська заборгованість, погашення якої не передбачається фінансовими інструментами:

аванси отримані ( погашається шляхом вибуття немонетарних активів), кредиторська заборгованість з податків та зборів, з розрахунків по заробітній платі, з іншими кредиторами (заборгованість не договірною характеру), створені забезпечення.

До інструментів капіталу відносяться акції та паї (частки) господарських товариств.

Звичайне придбання або продаж фінансових активів здійснюється з використанням обліку за датою розрахунків. Дата розрахунку - це дата здійснення поставки активу Товариству або Товариством. Облік за датою розрахунку передбачає (а) визнання активу в день його одержання Товариством та (б) припинення визнання активу та визнання будь-якого прибутку або збитку від вибуття на дату здійснення його поставки Товариством. Якщо застосовується облік за датою розрахунку для активу, який надалі оцінюється за амортизованою собівартістю, то актив первісно визнається за його справедливою вартістю на дату операції.

Класифікація фінансових активів:

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що надалі оцінюються за амортизованою собівартістю, справедливою вартістю через інший сукупний дохід або справедливою вартістю через прибуток або збиток, на основі обох таких критеріїв:

(а) бізнес-моделі з управління фінансовими активами; та

(б) установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю в разі одночасного дотримання обох зазначених умов:

(а) фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків; і

б) договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід у разі одночасного дотримання обох зазначених умов:

(а) фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів, і

б) договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Однак, Товариство може на власний розсуд прийняти під час первісного визнання певних інвестицій в інструменти власного капіталу інших підприємств, які в іншому випадку оцінювалися б за справедливою вартістю через прибуток або збиток, безвідкличне рішення про відображення подальших змін справедливої вартості в іншому сукупному доході. Також Товариство під час первісного визнання має право безвідклично призначити фінансовий актив як такий, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо таке рішення усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні ( "неузгодженість обліку"), що в іншому випадку виникла б при оцінці активів або зобов'язань, або при визнанні прибутків і збитків за ними на різних основах.

Основна сума - це справедлива вартість фінансового активу при первісному визнанні. Проценти складаються з компенсації за часову вартість грошей, за кредитний ризик, пов'язаний із заборгованістю за основною сумою протягом певного періоду, а також за інші основні ризики кредитування та витрати, а також із маржі прибутку.

Товариство здійснює перекласифікацію всіх охоплених відповідними змінами фінансових активів тоді й лише тоді, коли воно змінює свою бізнес-модель управління фінансовими активами

**Класифікація фінансових зобов'язань**

Товариство здійснює класифікацію всіх фінансових зобов'язань як таких, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, за винятком:

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

(б) фінансових зобов'язань, що виникають у разі невідповідності передавання фінансового активу критеріям для припинення визнання або в разі застосування підходу подальшої участі.

Товариство має право під час первісного визнання безвідклично призначити фінансове зобов'язання як таке, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо це дозволено або якщо таке рішення забезпечує надання більш доречної інформації через одну з таких причин:

(а) воно усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні ("неузгодженість обліку"), що в іншому випадку виникла б при оцінці активів або зобов'язань, або при визнанні прибутків і збитків за ними на різних основах; або

(б) група фінансових зобов'язань або фінансових активів і фінансових зобов'язань перебуває в управлінні, а її показники ефективності оцінюються на основі справедливої вартості згідно з документально оформленою стратегією управління ризиком або стратегією інвестування, причому інформація про групу для внутрішнього користування подається на цій основі провідному управлінському персоналу Товариства.

Товариство не проводить перекласифікації жодних фінансових зобов'язань.

**Оцінка фінансових інструментів при первісному визнанні**

За винятком торговельної дебіторської заборгованості, Товариство під час первісного визнання оцінює фінансовий актив або фінансове зобов'язання за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу або фінансового зобов'язання. Витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання фінансового активу, не включаються до їх вартості при первісній оцінці для фінансових активів, які класифікуються як такі, що оцінюються за справедливою вартістю, а визнаються у складі прибутку або збитку.

Справедливою вартістю фінансового інструменту при первісному визнанні зазвичай є ціна операції (тобто справедлива вартість наданої або отриманої компенсації), підтвердженням якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігаються на ринку. Водночас, якщо частина компенсації була надана або одержана не за фінансовий інструмент, то Товариство оцінює справедливую вартість фінансового інструмента. Справедлива вартість - це сума, на яку можна обміняти актив або за допомогою якої можна врегулювати зобов'язання під час здійснення угоди на загальних умовах між добре обізнаними непов'язаними сторонами, що діють на добровільних засадах. Справедлива вартість являє собою поточну ціну пропозиції для фінансових активів та ціну попиту для фінансових зобов'язань, що котируються на активному ринку. Для визначення справедливої вартості певних фінансових інструментів, щодо яких відсутня інформація про ринкові ціни із зовнішніх джерел, використовуються такі методики оцінки, як модель дисконтування грошових потоків, оціночні моделі, що базуються на даних про останні угоди, здійснені між непов'язаними сторонами, або аналіз фінансової інформації про об'єкти інвестування.

Якщо визначено, що ціна операції при первісному визнанні не відповідає справедливій вартості фінансового інструмента, то такий інструмент обліковується на цю дату таким чином:

а) за справедливою вартістю, якщо така вартість підтверджується ціною котирування (біржовим курсом) на активному ринку для ідентичного активу або зобов'язання (тобто вхідними даними I рівня), або побудована за методикою оцінювання, яка у якості базових даних використовує тільки дані відкритих ринків. Якщо відповідних відкритих даних немає, що передбачається в ситуаціях коли діяльність ринку для активу або зобов'язання на дату оцінки незначна, або її взагалі немає, слід використовувати закриті вхідні дані для оцінки справедливої вартості. Прибуток або збиток при початковому визнанні визнається лише у тому випадку, якщо існує різниця між справедливою вартістю та ціною операції ( угоди);

(б) у всіх інших випадках, за справедливою вартістю, відкоригованою з відстроченням різниці між справедливою вартістю при первісному визнанні та ціною операції. Після первісного визнання Товариство визнає таку відстрочену різницю як прибуток або збиток лише в тому обсязі, в якому вона обумовлена зміною в певному чиннику (в тому числі, в часі), який учасники ринку брали б до уваги при визначенні ціни такого активу чи зобов'язання.

При первісному визнанні Товариство оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції (згідно з визначенням, наведеним у МСФЗ 15), якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування згідно з МСФЗ 15, або якщо на момент укладення договору очікується, що період між часом, коли Товариство передає обіцяний товар або послугу клієнтові, та часом, коли клієнт платить за такий товар або послугу, становитиме не більше одного року.

Подальша оцінка фінансових інструментів.

Після первісного визнання Товариство оцінює фінансовий актив:

(а) за амортизованою собівартістю;

(б) за справедливою вартістю через інший сукупний дохід; або

(в) за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Товариство застосовує до фінансових активів, які оцінюються за амортизованою собівартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, вимоги щодо зменшення корисності.

Якщо фінансовий інструмент, що був раніше визнаний як фінансовий актив, оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, а його справедлива вартість стає нижчою за нуль, то він є фінансовим зобов'язанням, що оцінюється за амортизованою собівартістю. Водночас, гібридні договори, основні договори яких є фінансовими активами, завжди оцінюються як фінансові активи.

Визначення чотирьох категорій фінансових інструментів

Інвестиції, утримувані до погашення - це непохідні фінансові активи з фіксованими платежами або платежами, які підлягають визначенню, а також фіксованим строком погашення, що їх Товариство має реальний намір та здатність утримувати до погашення, інші, ніж:

а) ті, що їх Товариство після первісного визнання визначає як оцінені за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку;

б) ті, що їх Товариство визначає як утримувані для продажу;

в) ті, що відповідають визначенню позик та дебіторської заборгованості.

Товариство не класифікує будь-які фінансові активи як утримувані до погашення, якщо воно протягом поточного фінансового року (або двох попередніх фінансових років) продало або перекласифікувало більше, ніж незначну кількість утримуваних до погашення інвестицій до дати погашення (більша, ніж незначна відносно загальної кількості утримуваних до погашення інвестицій).

Інвестиції, утримувані до погашення, обліковуються за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Амортизована собівартість - це первісна вартість інструмента мінус виплати основної суми, плюс (або мінус) накопичена амортизація будь якої різниці між цією первісною сумою та сумою погашення та мінус будь-яке зменшення корисності.

Строк погашення та періодичність погашення встановлюється виходячи з прогнозованих даних на підставі попереднього досвіду.

Позики та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими платежами або платежами, які підлягають визначенню та не мають котирування на активному ринку, за винятком тих:

- а) що їх Товариство має намір продати негайно або в найближчий час, що їх слід класифікувати як утримувані для продажу, а також тих, що їх Товариство після первісного визнання визначає за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку;
- б) що їх Товариство після первісного визнання визначає як доступні для продажу,
- в) щодо яких утримувач може не відшкодувати значною частиною всю суму початкової інвестиції, з інших причин, ніж зменшення кредиту, які слід класифікувати, як доступні для продажу.

Частка, придбана у пулі активів, які не є позиками або дебіторською заборгованістю (наприклад, частка у взаємному фонді або подібному фонді), також не є позикою або дебіторською заборгованістю.

Позики та дебіторська заборгованість є фінансовими активами, що утримуються Товариством за бізнес-моделлю, метою якої є утримання активів для одержання договірних грошових потоків. Управління ними здійснюється для реалізації грошових потоків шляхом одержання договірних платежів протягом строку дії інструмента.

Позики та дебіторська заборгованість після первинного визнання обліковуються за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Фінансовий актив або фінансове зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку - це фінансовий актив або фінансове зобов'язання, які задовольняють будь-яку з таких умов:

а) класифікуються як утримувані для продажу. Фінансовий актив або фінансове зобов'язання класифікуються як утримувані для продажу, якщо:

- i) придбані або створені в основному з метою продажу або викупу в близькому майбутньому;
- ii) при первісному визнанні є частиною портфеля ідентифікованих фінансових інструментів, якими управляють разом та щодо яких існують свідчення останньої фактичної схеми отримання короткострокового прибутку,

або

- iii) є похідним інструментом (за винятком похідного інструмента, який є контрактом фінансової гарантії або призначеним інструментом та інструментом ефективного хеджування);

б) після первісного визнання він призначається Товариством як оцінений за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку.

Фінансові активи, доступні для продажу - це непохідні фінансові активи, призначені як доступні для продажу і не класифіковані як: а) позики та дебіторська заборгованість; б) утримувані до строку погашення інвестиції або в) фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку.

Фінансові активи, доступні для продажу, обліковуються за справедливою вартістю з визнанням змін їх вартості в іншому сукупному доході.

Довгострокові позики, довгострокова дебіторська заборгованість і довгострокові фінансові інвестиції є фінансовими активами, що утримуються Товариством в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів.

Управління ними здійснюється як для реалізації грошових потоків шляхом одержання договірних платежів протягом строку дії інструмента, так і класифікації їх як доступних для продажу, в разі якщо такий продаж забезпечує зменшення збитків від подальшого знецінення таких фінансових інструментів.

Згідно МСФЗ 9, який дозволяє для кожного окремого фінансового інструменту прийняти рішення переоцінювати його через інший сукупний дохід замість прибутку або збитку,

Товариством було прийняте таке рішення на дату першого застосування МСФЗ 9 для наявних інвестицій в інструменти капіталу та на дату первісного визнання для інвестицій, що придбаватимуться в подальшому. Це рішення не буде переглянуте в майбутньому, а отже, відповідні інвестиції будуть переоцінюватися через інший сукупний дохід до їх вибуття. При цьому дивіденди від них визнаються в прибутку або збитку, але всі інші зміни справедливої вартості не переносяться до прибутку або збитку, навіть при вибутті.

Переоцінка інструментів капіталу через інший сукупний дохід передбачена лише для активів, які відповідають визначенню інструментів капіталу в МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання". На практиці це означає, що така можливість існує для інвестицій в акції приватних та публічних акціонерних товариств України. Однак, вона не застосовується до інвестицій в частки товариств з обмеженою відповідальністю, учасники яких мають право вийти з товариства та забрати свою частку грошима, або в паї інвестиційних фондів, які мають обмежений строк діяльності або зобов'язані викуповувати свої паї в інвесторів, оскільки такі частки та паї не є інструментами капіталу за визначенням МСБО 32.

Довгострокові позики, довгострокова дебіторська заборгованість і довгострокові фінансові інвестиції після первинного визнання обліковуються за справедливою вартістю з визнанням змін їх вартості в іншому сукупному доході.

Товариство здійснює класифікацію всіх фінансових зобов'язань як таких, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, за винятком:

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

(б) фінансових зобов'язань, що виникають у разі невідповідності передавання фінансового активу критеріям для припинення визнання або в разі застосування підходу подальшої участі.

(в) договорів фінансової гарантії.

(г) зобов'язань із надання позики за ставкою відсотка, нижчою від ринкової.

Зменшення корисності фінансових інструментів:

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, що оцінюється за амортизованою собівартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, для позик, фінансових інвестицій і торгової дебіторської заборгованості, дебіторської заборгованості за орендою, за іншою поточною дебіторською заборгованістю, що визнана фінансовим активом, за договірним активом, визнаним згідно МСФЗ 15, або за зобов'язанням із кредитування, і за договором фінансової гарантії, до якого застосовуються вимоги щодо зменшення корисності.

Резерв під збитки за фінансовим активом, що оцінюється за амортизованою собівартістю, визнається в прибутках/збитках і зменшує балансову вартість активу в звіті про фінансовий стан. Резерв під збитки за фінансовими активами, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, визнається в іншому сукупному доході й не зменшує балансової вартості фінансового активу, зазначеної у звіті про фінансовий стан.

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

Мета встановлення вимог щодо зменшення корисності полягає у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії за всіма фінансовими інструментами, за якими відбулося значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання (незалежно від того, чи він оцінюється на індивідуальній, чи на груповій основі) з урахуванням усієї об'єктивно необхідної та підтверджуваної інформації, включаючи прогнозу інформацію.

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



У випадку зобов'язань із кредитування та договорів фінансової гарантії дата, з якої Товариство стає стороною безвідкличного зобов'язання, вважається датою первісного визнання в цілях застосування вимог щодо зменшення корисності.

Якщо Товариство оцінило у попередньому звітному періоді резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, але станом на поточну звітну дату з'ясувало, що кредитний ризик за таким фінансовим інструментом зменшився, то Товариство оцінює резерв під збитки в розмірі, що дорівнює 12-місячним очікуваним кредитним збиткам станом на поточну звітну дату.

Товариство визнає суму очікуваних кредитних збитків (або здійснює відновлення корисності), що є необхідною для коригування резерву під збитки станом на звітну дату, до суми, яка має бути визнана згідно переоцінки кредитного ризику, як прибуток або збиток від зменшення корисності в прибутку або збитку.

Визначення значного зростання кредитного ризику:

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

Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.

За можливості одержання обґрунтовано необхідної та підтвердженої прогностичної інформації без надмірних витрат або зусиль Товариство не може спиратись лише на інформацію про прострочення при визначенні того, чи зазнав кредитний ризик значного зростання з моменту первісного визнання. Водночас, якщо інформацію, що має більш прогностичний характер, ніж інформація про прострочення (чи то на індивідуальній, чи то на груповій основі), неможливо одержати без надмірних витрат або зусиль, то Товариство має право використовувати інформацію про прострочення для з'ясування того, чи з моменту первісного визнання відбулося значне зростання кредитного ризику. Незважаючи на спосіб, яким Товариство ( в залежності від доступності прогностичної інформації ) оцінює значне зростання кредитного ризику, у разі прострочення договірних платежів більш ніж на 30 днів приймається спростовне припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим активом зазнав значного зростання з моменту первісного визнання. Це припущення спростовується тільки якщо в наявності розумно необхідна та підтверджувана інформація, що може бути одержана без надмірних витрат або зусиль, котра показує, що кредитний ризик із моменту первісного визнання не зазнав значного зростання навіть попри те, що договірні платежі прострочено більш ніж на 30 днів. Якщо Товариство з'ясує, що кредитний ризик значно зріс до того, як договірні платежі було прострочено більш ніж на 30 днів, то спростовне припущення не застосовується.

Модифіковані фінансові активи:

Якщо договірні грошові потоки за фінансовим активом зазнали перегляду або модифікації, а визнання фінансового активу припинене не було, то Товариство оцінює, чи мало місце значне зростання кредитного ризику за фінансовим інструментом шляхом порівняння:

(а) ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) станом на звітну дату (на основі модифікованих договірних умов); і

(б) ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) станом на дату первісного визнання (на основі первісних договірних умов, що не зазнали модифікації).

Станом на звітну дату Товариство визнає як резерв під збитки за придбаними або створеними кредитно-знеціненими фінансовими активами лише кумулятивні зміни в розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу з моменту первісного визнання.

Товариство визнає станом на кожну звітну дату зміну розміру очікуваних кредитних збитків за весь строк дії як прибуток або збиток від зменшення корисності в прибутку або збитку. Товариство визнає сприятливі зміни в очікуваних кредитних збитках за весь строк дії як прибуток від зменшення корисності, навіть якщо розмір очікуваних кредитних збитків протягом строку дії є меншим від розміру очікуваних кредитних збитків, що були враховані в оцінці грошових потоків під час первісного визнання.

Оцінка очікуваних кредитних збитків:

Товариство оцінює очікувані кредитні збитки за фінансовим інструментом у спосіб, що відображає:

- (а) об'єктивну та зважену за ймовірністю суму, визначену шляхом оцінки певного діапазону можливих результатів;
- (б) часову вартість грошей; і
- (в) обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови та прогнози майбутніх економічних умов, що може бути одержана без надмірних витрат або зусиль станом на звітну дату.

При оцінці очікуваних кредитних збитків Товариство може не визначати всі можливі сценарії. Водночас, воно має врахувати ризик або ймовірність настання кредитних збитків шляхом розгляду можливості настання кредитного збитку та можливості ненастання кредитного збитку, навіть якщо можливість настання кредитного збитку є малоїмовірною.

Максимальний період, який ураховується під час оцінки очікуваних кредитних збитків, - це максимальний договірний період (з урахуванням умов про пролонгацію), протягом якого Товариство є вразливим до кредитного ризику, але не довший період, навіть якщо застосування відповідного довшого періоду відповідає діловій практиці.

Якщо фінансові інструменти містять у собі як позику, так і невикористане зобов'язання з кредитування, а передбачена договором спроможність Товариства вимагати погашення та скасовувати невикористане зобов'язання не обмежує його вразливості до кредитних збитків самим лише періодом подання відповідного повідомлення за договором. У випадку таких (і лише таких) фінансових інструментів Товариство оцінює очікувані кредитні збитки за період, протягом якого воно є вразливим до кредитного ризику, а очікувані кредитні збитки не можуть бути зменшені за рахунок вжиття заходів із управління кредитним ризиком, навіть якщо такий період є довшим за максимальний договірний період.

Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань:

Товариство припиняє визнання фінансового активу тоді й лише тоді, коли:

- (а) спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу; або
- (б) воно передає фінансовий актив і таке передавання відповідає критеріям для припинення визнання.

Товариство передає фінансовий актив тоді й лише тоді, коли воно або:

- (а) передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу; або
- (б) зберігає за собою договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу ("первісний актив"), але бере на себе договірне зобов'язання виплачувати грошові потоки одному або кільком одержувачам за угодою ("кінцеві одержувачі"), коли виконуються всі три наведені нижче умови.

(і) Товариство не зобов'язане виплачувати суми кінцевим одержувачам, якщо від первісного активу йому не надійшли еквівалентні суми. Короткострокові аванси з правом повного відшкодування наданої суми з процентами, нарахованими за ринковими ставками, цю умову не порушують.

(іі) Положення договору про передавання активів забороняють Товариству продавати первісний актив або надавати його в заставу, крім його надання кінцевим одержувачам на забезпечення

свого зобов'язання виплачувати їм грошові потоки.

(iii) Товариство зобов'язане переказувати всі грошові потоки, що були зібрані ним від імені кінцевих одержувачів, без суттєвої затримки. Крім того, воно не має права повторно інвестувати такі грошові потоки, за винятком інвестицій грошовими коштами та їх еквівалентами упродовж короткого розрахункового періоду від дати одержання коштів до дати обов'язкового їх переказу кінцевим одержувачам із передаванням процентів, одержаних від таких інвестицій, на користь кінцевих одержувачів.

Товариство під час передавання ним фінансового активу оцінює, в якому обсязі за ним залишаються ризики та вигоди від володіння фінансовим активом. При цьому:

(а) якщо Товариство в основному передає всі ризики та вигоди від володіння фінансовим активом, то воно припиняє визнання фінансового активу та окремо визнає як активи або зобов'язання всі права та обов'язки, створені або збережені при передаванні.

(б) якщо Товариство в основному зберігає за собою всі ризики та вигоди від володіння фінансовим активом, то воно продовжує визнавати фінансовий актив.

(в) якщо Товариство в основному не передає й не зберігає за собою всіх ризиків та вигод від володіння фінансовим активом, то воно з'ясує, чи залишився за ним контроль над фінансовим активом. При цьому:

(i) якщо контроль за Товариством не залишився, то воно припиняє визнання фінансового активу та окремо визнає як активи або зобов'язання всі права та обов'язки, створені або збережені при передаванні.

(ii) якщо контроль залишився, то воно продовжує визнавати фінансовий актив у обсязі своєї подальшої участі у фінансовому активі.

Якщо Товариство передає фінансовий актив у рамках передавання, яке відповідає критеріям для припинення визнання, в цілому та зберігає за собою право на обслуговування фінансового активу за плату, то воно визнає або актив з обслуговування або зобов'язання з обслуговування за таким договором про обслуговування. Якщо не очікується, що отримувана плата являтиме собою адекватну винагороду за обслуговування, то щодо обов'язку з обслуговування визнається зобов'язання з обслуговування за його справедливою вартістю. Якщо очікується, що отримувана плата перевищуватиме адекватну винагороду за обслуговування, то за правом на обслуговування визнається актив з обслуговування в розмірі, визначеному на основі розподілу балансової вартості більшого фінансового активу.

Якщо внаслідок передавання відбувається припинення визнання фінансового активу в цілому, але передавання тягне за собою одержання Товариством нового фінансового активу або взяття ним на себе нового фінансового зобов'язання або зобов'язання з обслуговування, то Товариство визнає новий фінансовий актив, нове фінансове зобов'язання або зобов'язання з обслуговування за справедливою вартістю.

При припиненні визнання фінансового активу в цілому різниця між:

(а) балансовою вартістю (визначеною на дату припинення визнання) та

(б) одержаною компенсацією (включаючи всі одержані нові активи мінус усі прийняті нові зобов'язання),

визнається в прибутку чи збитку.

Товариство виключає фінансове зобов'язання (або частину фінансового зобов'язання) зі свого звіту про фінансовий стан тоді й лише тоді, коли воно погашається: тобто тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання.

Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання), яке було погашене або передане іншій стороні, та виплаченою компенсацією, включаючи будь-які передані негрошові активи або прийняті зобов'язання, визнається в прибутку або збитку.

Згортання фінансових активів та зобов'язань:

Фінансовий актив та фінансове зобов'язання згортається і чиста сума подається в звіті про

фінансовий стан, якщо і тільки якщо Товариство:

- а) на теперішній час має юридично забезпечене право на згортання визнаних сум;
- б) має намір або погасити зобов'язання на нетто-основі, або продати актив й одночасно погасити зобов'язання.

В разі передачі фінансового активу, яка не відповідає вимогам щодо припинення визнання, переданий актив та пов'язане з ним зобов'язання не згортаються. Подібним чином Товариство не згортає будь-які доходи, одержані від переданого активу, з будь-якими витратами, понесеними за відповідним зобов'язанням.

Згортання визнаного фінансового активу та визнаного фінансового зобов'язання і подання чистої суми відрізняються від припинення визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання. Хоча згортання не веде до визнання прибутку або збитку, припинення визнання фінансового інструменту не лише спричиняє вибуття раніше визнаної статті зі звіту про фінансовий стан, а й може привести до визнання прибутку або збитку.

Право згортання - це визначене контрактом або іншим чином юридичне право дебітора погашати чи інакше вилучати всю суму (або частину суми) до сплати кредиторів шляхом зарахування цієї суми в суму до отримання від кредитора. За деяких обставин дебітор може мати юридичне право зараховувати суму до отримання від третьої сторони в суму до сплати кредиторів за умови, що існує угода між трьома сторонами, у якій чітко встановлено право дебітора на згортання. Оскільки право на згортання є юридичним правом, умови, які визначають це право, можуть бути різними і слід визначати, які закони потрібно застосовувати до взаємовідносин між сторонами.

Наявність юридично забезпеченого права на згортання фінансового активу та фінансового зобов'язання впливає на права та зобов'язання, пов'язані з фінансовим активом та фінансовим зобов'язанням, і може впливати на рівень кредитного ризику та ризику ліквідності. Сама собою наявність права не є достатньою основою для згортання. За відсутності наміру використати право або здійснити одночасне погашення, сума та час майбутніх грошових потоків Товариства залишаються незмінними. Якщо Товариство має намір використати право або здійснити одночасне погашення, то воно здійснює подання активу та зобов'язання на нетто-основі, яке точніше відображає суми та час очікуваних майбутніх грошових потоків, а також ризику, на які ці грошові потоки наражаються. Намір однієї або кількох сторін погасити зобов'язання на нетто-основі без юридичного права здійснювати це, не є достатнім для обґрунтування згортання, оскільки права та зобов'язання, пов'язані з окремим фінансовим активом та фінансовим зобов'язанням, залишаються незмінними.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються з коштів на поточних рахунках у банках та в касі Товариства.

Еквіваленти грошових коштів - це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводяться в національній валюті та в іноземній валюті.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Депозити, які відповідають критерію договірних грошових потоків, що містять лише погашення основного боргу та відсотків на нього, після первісного визнання обліковуються за амортизованою вартістю.

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі не поточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про

ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

#### Дебіторська заборгованість

Визнання, подання, класифікація та розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості здійснюється відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття", МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" та МСБО 1 "Подання фінансових звітів".

Дебіторська заборгованість поділяється на поточну (термін погашення протягом 12 місяців з дати фінансової звітності) та непоточну (термін погашення більше 12 місяців з дати фінансової звітності). Товариство здійснює переведення частини непоточної (довгострокової) дебіторської заборгованості до складу поточної (короткострокової), коли за умовами договору до погашення частини суми заборгованості залишається менше 365 днів.

Товариство з метою обліку та складання фінансової звітності виділяє види дебіторської заборгованості, які:

а) Відносяться до фінансових активів:

торгова дебіторська заборгованість,

інша дебіторська заборгованість: надані позики та заборгованість, пов'язана із реалізацією товарів, робіт, послуг.

б) не відносяться до фінансових активів:

Дебіторська заборгованість, погашення якої не передбачається фінансовими інструментами, а яка погашається шляхом отримання немонетарних активів: аванси видані ( в тому числі передплачені витрати), дебіторська заборгованість з податків та зборів, з ПДВ до відшкодування, з працівниками, з розрахунків за претензіями і відшкодування шкоди (заборгованість не договірною характеру).

Позики та інша дебіторська заборгованість, які є фінансовими активами, утримуються Товариством за бізнес-моделлю, метою якої є утримання активів для одержання договірних грошових потоків. Управління ними здійснюється для реалізації грошових потоків шляхом одержання договірних платежів протягом строку дії інструмента. Позики та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими платежами або платежами, які підлягають визначенню та не мають котирування на активному ринку,

За винятком торговельної дебіторської заборгованості, Товариство під час первісного визнання оцінює позики та іншу дебіторську заборгованість, які є фінансовими активами, за їх справедливою вартістю плюс витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск цього фінансового активу. Витрати за операцією - це додаткові витрати, що безпосередньо належать до придбання або вибуття фінансового активу і включають, крім іншого: винагороди агентам, консультантам, брокерам, біржам, а також невідшкодовані податки та збори.

Справедливою вартістю при первісному визнанні зазвичай є ціна операції (тобто справедлива вартість наданої або отриманої компенсації), підтвердженням якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігаються на ринку.

Різниця між справедливою вартістю дебіторської заборгованості при первісному визнанні та її дисконтованою вартістю на дату виникнення заборгованості, в разі її наявності списується на збиток від первісного визнання активу, з подальшою амортизацією цієї різниці протягом періоду погашення. Якщо дебіторська заборгованість погашається достроково, то неамортизований залишок різниці відображається у звіті про сукупний дохід того періоду, в якому відбулося дострокове погашення.

При первісному визнанні справедлива вартість довгострокової позики або довгострокової дебіторської заборгованості, на яку не нараховуються проценти, оцінюється за теперішньою вартістю всієї майбутньої грошової виручки, дисконтованої за переважною ринковою ставкою (ставкамі) відсотка для подібного інструмента (подібного з точки зору валюти, строку, типу ставки відсотка й інших чинників) із аналогічним кредитним рейтингом. Будь-яка додаткова

сума, надана в кредит, є витратою або зменшує дохід, якщо вона не відповідає критеріям для визнання як актив якогось іншого типу.

Довгострокові позики та довгострокова дебіторська заборгованість є фінансовими активами, що утримуються Товариством в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів.

Управління ними здійснюється як для реалізації грошових потоків шляхом одержання договірних платежів протягом строку дії інструмента, так і класифікації їх як доступних для продажу, в разі якщо такий продаж забезпечує зменшення збитків від подальшого знецінення таких фінансових інструментів.

Довгострокові позики та довгострокова дебіторська заборгованість після первинного визнання обліковуються за справедливою вартістю з визнанням змін їх вартості в іншому сукупному доході.

Торгова дебіторська заборгованість - це безумовні права на компенсацію від клієнта у сумі, яка безпосередньо відповідає вартості для клієнта зобов'язання Товариства поставити продукцію, товари, роботи чи послуги, виконаного Товариством на сьогоднішній день і на яку Товариство визнало дохід. Торгова дебіторська заборгованість - це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Рахунки, які Товариство виставляє покупцям чи замовникам називають рахунками до отримання (грошових коштів чи їх еквівалентів). Рахунки до отримання являють собою суми грошових коштів, що не були сплачені і є заборгованістю клієнтів за товари, роботи чи послуги, що були реалізовані, виконані чи надані в ході одного звичайного операційного циклу. Окремі сальдо рахунків до отримання з кредитовим сальдо (в залежності від переоплати чи попередньої оплати) визнаються зобов'язаннями. Ці кредитові сальдо не включаються до дебіторської заборгованості.

При первісному визнанні Товариство оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції (згідно з визначенням, наведеним у МСФЗ 15), якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування, або якщо на момент укладення договору очікується, що період між часом, коли Товариство передає обіцяний товар або послугу клієнтові, та часом, коли клієнт платить за такий товар або послугу, становитиме не більше одного року.

Позики та дебіторська заборгованість, які є поточними фінансовими активами, після первинного визнання обліковуються за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Ефективна ставка відсотка - це ставка, яка точно дисконтує очікуваний потік майбутніх грошових платежів від строку погашення до поточної чистої балансової вартості фінансового активу.

Амортизована собівартість - це первісна вартість інструмента мінус виплати основної суми, плюс (або мінус) накопичена амортизація будь якої різниці між цією первісною сумою та сумою погашення та мінус будь-яке зменшення корисності. Строк погашення та періодичність погашення встановлюється виходячи з прогнозованих даних на підставі попереднього досвіду.

Товариство визнає зменшення корисності через резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, що оцінюється за амортизованою собівартістю, для позик і торгової дебіторської заборгованості, дебіторської заборгованості за орендою, за іншою поточною дебіторською заборгованістю, що визнана фінансовим активом.

Резерв під збитки визнається в прибутках/збитках і зменшує балансову вартість активу в звіті про фінансовий стан. Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків і визнає суму очікуваних кредитних збитків (або здійснює відновлення корисності) що є необхідною для коригування резерву під збитки станом на звітну дату, до суми, яка має бути визнана згідно переоцінки кредитного ризику, як прибуток або збиток від зменшення корисності в прибутку або збитку. Товариство визнає сприятливі зміни в очікуваних кредитних збитках за весь строк дії як прибуток від зменшення корисності, навіть

якщо розмір очікуваних кредитних збитків протягом строку дії є меншим від розміру очікуваних кредитних збитків, що були враховані в оцінці грошових потоків під час первісного визнання. Товариство оцінює очікувані кредитні збитки за фінансовими активами із застосуванням принципів щодо нейтральності і доступності інформації, що є основою оцінки, а також застосовує методи сценарного аналізу та дисконтування грошових потоків, враховуючи часову вартість грошей. Максимальний період, який ураховується під час оцінки очікуваних кредитних збитків, - це максимальний договірний період (з урахуванням умов про пролонгацію), протягом якого Товариство є вразливим до кредитного ризику.

На дебіторську заборгованість, яка не відносяться до фінансових активів, і погашення якої не передбачається фінансовими інструментами, а яка погашається шляхом отримання немонетарних активів (аванси видані ( в тому числі передплачені витрати), дебіторська заборгованість з податків та зборів, з ПДВ до відшкодування, з працівниками, з розрахунків за претензіями і відшкодування шкоди), тобто, заборгованість не договірною характеру, резерв збитків на зменшення корисності ( знецінення ) не нараховується. Така заборгованість відображується в балансі за справедливою вартістю, яка дорівнює її номінальній вартості.

Безнадійною визнається заборгованість, щодо якої не існує вірогідності її погашення з урахуванням вимог ПКУ. Даний факт затверджується керівником Товариства. Безнадійна дебіторська заборгованість, яка не є фінансовим активом, списується на витрати без застосування рахунку резерву

Для подання інформації щодо дебіторської заборгованості в Примітках до фінансової звітності, складеної за МСФЗ, дебіторську заборгованість класифікують окремо як поточну та не поточну ( довгострокову). Дебіторську заборгованість також деталізують з виділенням сум до отримання від торгових клієнтів, до отримання від пов'язаних сторін, авансів виданих та інших сум.

#### Основні засоби

Основні засоби Товариства враховуються і відображуються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 16 "Основні засоби".

Основними засобами визнаються матеріальні активи Товариства, очікуваний термін корисного використання яких більше за один рік, які використовуються в процесі виробництва, надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій.

Основні засоби Товариства враховуються по об'єктах. Об'єкти основних засобів класифікуються по окремих класах.

Готові до експлуатації об'єкти, які плануються до використання у складі основних засобів, до моменту початку експлуатації враховуються у складі класу придбані, але не введені в експлуатацію основні засоби.

Придбані основні засоби оцінюються за собівартістю, яка включає вартість придбання і витрати, пов'язані з доставкою і доведенням об'єкту до стану, придатного для експлуатації.

Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються за фактичними прямими витратами на їх створення. У момент введення в експлуатацію їх вартість порівнюється з вартістю відшкодування відповідно до МСБО 36 "Знецінення активів".

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

Відповідно до законодавства України земля, на якій Товариство здійснює свою діяльність, є власністю держави, в балансі Товариства не відображується. У подальшому, в разі придбання землі, вона буде відображатися у фінансовій звітності за вартістю придбання.

Основні засоби, призначені для продажу, і які відповідають критеріям визнання, обліковуються відповідно до МСФЗ 5.

#### Подальші витрати.

Витрати на обслуговування, експлуатацію і ремонти основних засобів списуються на витрати періоду у міру їх виникнення. Вартість суттєвих оновлень і вдосконалень основних засобів капіталізується. Якщо при заміні одного з компонентів складних об'єктів основних засобів

виконані умови визнання матеріального активу, то відповідні витрати додаються до балансової вартості складного об'єкту, а операція по заміні розглядається як реалізація (вибуття) старого компонента.

Амортизація основних засобів.

Суму активу, що амортизується, визначають після вирахування його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість - це сума грошових коштів, яку Товариство очікує отримати за актив при його вибутті після закінчення терміну його корисного використання, за вирахуванням витрат на його вибуття. У випадку якщо ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів оцінити неможливо, або вона не суттєва по сумах, ліквідаційна вартість не встановлюється.

Ліквідаційну вартість та термін корисного використання по групах однорідних об'єктів основних засобів визначається експертною комісією, затверджується керівництвом Товариства, і переглядається щороку за результатами річної інвентаризації.

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

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, розраховується прямолінійним методом виходячи з терміну корисного використання цього об'єкту.

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.

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) згідно з МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняють визнання активу. Отже, амортизацію не припиняють, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю.

Нарахування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання об'єктів за прямолінійним методом із застосуванням наступних мінімально допустимих строків корисного використання:

Мінімально допустимі строки корисного використання, років

Будівлі 20

Машини та обладнання: 5

з них ЕОМ, інші машини для оброблення інформації, зчитування та ін.. 2

транспортні засоби 5

меблі 4

інші 12

Нематеріальні активи

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

Нематеріальними активами визнаються контрольовані Товариством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від Товариства і використовуються впродовж періоду більше 1 року (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам.

Об'єкти нематеріальних активів класифікуються по окремих групах.

Програмне забезпечення, яке є невід'ємним і необхідним для забезпечення роботи основних засобів, враховується у складі цих об'єктів.

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю, яка включає вартість придбання і витрати, пов'язані з доведенням нематеріальних активів до стану, в якому вони придатні до експлуатації, за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Собівартість самостійно створеного нематеріального активу складається із всіх витрат на створення, виробництво і підготовку активу до використання. Витрати на дослідження (науково-дослідні роботи) визнаються витратами в періоді їх виникнення.



Подальші витрати на нематеріальний актив збільшують собівартість нематеріального активу, якщо:

- існує вірогідність того, що ці витрати призведуть до генерування активом майбутніх економічних вигод, які перевищать його спочатку оцінений рівень ефективності;

- ці витрати можна достовірно оцінити і віднести до відповідного активу.

Якщо подальші витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки спочатку оціненої ефективності активу, вони визнаються витратами періоду.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу впродовж очікуваного строку їх використання, але не більше 20 років.

Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Очікуваний термін корисного використання нематеріальних активів визначається при їх постановці на облік експертною комісією, призначеною Генеральним директором Товариства, виходячи з:

- очікуваного морального зносу, правових або інших обмежень відносно термінів використання або інших чинників;

- термінів використання подібних активів, затверджених експертною комісією Товариства.

Амортизація починається нараховуватися з періоду, коли цей актив стає придатним до використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

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.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Підприємство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з таких 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.

Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються податковими органами), а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг. Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання.

Витрати на переробку запасів охоплюють витрати, прямо пов'язані з одиницями виробництва, наприклад оплата праці виробничого персоналу. Вони також включають систематичний розподіл постійних та змінних виробничих накладних витрат, що виникають при переробці матеріалів у готову продукцію.

Постійні виробничі накладні витрати - це ті непрямі витрати на виробництво, які залишаються порівняно незмінними незалежно від обсягу виробництва, такі як амортизація, утримання будівель і обладнання, а також витрати на управління та адміністративні витрати. Змінні

виробничі накладні витрати - це такі непрямі витрати на виробництво, які змінюються прямо ( або майже прямо ) пропорційно обсягу виробництва, такі як витрати на допоміжні матеріали та непрямі витрати на оплату праці.

Як база розподілу змінних і постійних розподілених загальновиробничих витрат застосовується основна заробітна плата (без доплат і надбавок) виробничих робітників.

Нерозподілені накладні витрати визнаються витратами того періоду, в якому вони понесені. У періоди надзвичайно високого рівня виробництва сума постійних накладних витрат, розподілених на кожну одиницю виробництва, зменшується так, щоб запаси не оцінювалися вище собівартості.

Інші витрати включаються в собівартість запасів лише тією мірою, якою вони були понесені при доставці запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення в теперішній стан.

Витрати, які виключаються із собівартості запасів і визнаються як витрати періоду, в якому вони понесені, є такі:

- а). понаднормові: відходи матеріалів, витрати на оплату праці або інші виробничі витрати;
- б). витрати на зберігання, крім тих витрат, які зумовлені виробничим процесом і є необхідними для підготовки до наступного етапу виробництва;
- в). адміністративні накладні витрати, не пов'язані з доставкою запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведенням у теперішній стан;
- г). витрати на продаж.

До виробничої собівартості продукції (товарів, робіт, послуг) включаються:

- прямі матеріальні витрати;
- прямі витрати на оплату праці;
- інші прямі витрати;
- змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати.

Нерозподілені загальновиробничі витрати включаються до складу собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг) у періоді їх виникнення.

В основному виробництві застосовується позамовний із застосуванням елементів методу обліку стандартних витрат на виробництво та калькулювання фактичної виробничої собівартості продукції; у цехах допоміжного виробництва: ремонтно - механічному та інструментальному - позамовний метод, у всіх інших цехах допоміжного виробництва - простий метод калькулювання.

Стандартні витрати враховують нормативні рівні використання основних та допоміжних матеріалів, праці, а також економічної і виробничої потужності. Їх регулярно аналізують і, за потреби, переглядають з огляду на поточні умови.

Метод роздрібних цін застосовується у роздрібній торгівлі для оцінки великої кількості одиниць запасів, які швидко змінюються і дають однаковий прибуток та для яких технічно неможливо застосувати інші методи калькулювання.

Собівартість запасів при вибутті визначається за формулою - "перше надходження - перший видаток" (ФІФО).

### Інвестиційна нерухомість

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить будівлі, приміщення або частини будівель, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у виробництві, наданні послуг чи для адміністративних цілей, або продажу в звичайному ході діяльності. Якщо будівлі включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частку для використання у процесі діяльності Товариства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо. Інвестиційна нерухомість первісно оцінюється за собівартістю, включаючи витрати на операцію. Оцінка після визнання здійснюється на основі моделі справедливої вартості. Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості визнається в прибутку або збитку. Амортизація на такі активи не

нараховується.

Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу

Товариство класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Необоротні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

Оренда

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендар на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Товариства щодо подібних активів.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

Податки на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Підприємства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням ймовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Підприємство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Підприємство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

## Забезпечення

Забезпечення визнається, якщо:

- а) Товариство має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події;
- б) ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для виконання зобов'язання;
- в) можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Минула подія, яка спричиняє появу існуючого зобов'язання, називається подією, яка створює зобов'язання. Щоб подія була такою, що створює зобов'язання, треба, щоб Товариство не мало реальної альтернативи виконанню зобов'язання, створеного подією. Це відбувається лише:

- а) якщо виконання зобов'язання може бути примусово забезпечене в судовому порядку, або
- б) у разі конструктивного зобов'язання, в якому подія (яка може бути дією Товариства) створює обґрунтоване очікування в інших сторін, що Товариство виконає своє зобов'язання.

## Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

Відповідно до колективного договору виплачується одноразова допомога при виході на пенсію за віком, що має не суттєвий вплив на витрати Товариства.

## Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство нараховує внески на заробітну плату працівників до Державного пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні нарахування на поточні нарахування заробітної плати, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна плата.

Товариство має юридичні зобов'язання компенсувати Пенсійному фонду України фактичні витрати на виплату та доставку пенсій деяким категоріям працівників, які мають право на пенсію за віком на пільгових умовах.

## Доходи та витрати

Товариство застосовує МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" тільки якщо контрагентом за цим договором є клієнт. Клієнт - це сторона, яка уклала з Товариством договір про отримання товарів чи послуг, які є результатом звичайної діяльності Товариства в обмін на компенсацію. Контрагент за договором не є клієнтом, якщо, наприклад, контрагент уклав з Товариством договір з метою взяти участь у діяльності або процесі, в якому сторони договору спільно беруть на себе ризики та спільно користуються вигодами, які є результатом такої діяльності або процесу (наприклад, розробка активу в угоді про співпрацю), а не з метою отримати результати звичайної діяльності Товариства.

Товариство застосовує МСФЗ 15 до всіх договорів з клієнтами, за винятком таких:

- а) угод про оренду;
- б) страхових контрактів;
- в) фінансових інструментів та інших контрактних прав чи зобов'язань, що належать до сфери застосування МСФЗ 9, 10, 11, МСБО 27 та 28; та
- г) негрошових обмінів між суб'єктами господарювання у тій самій лінії бізнесу з метою спрощення здійснення продажів клієнтам або потенційним клієнтам.

Товариство визнає дохід унаслідок передачі обіцяних товарів або послуг клієнтам у сумі, що відображає компенсацію, на яку Товариство очікує мати право в обмін на ці товари або послуги у відповідності до МСФЗ-15 "Дохід від договорів з клієнтами".

Виручка від передавання передбачених контрактом товарів або послуг клієнтам визнається у сумі, яка відображає очікувану в обмін на такі товари чи послуги винагороду. Тобто, визнання виручки відображає передачу товарів і послуг. Застосування такого принципу залежатиме від

фактів та обставин, передбачених контрактом із клієнтом. Цей принцип реалізується через п'ятиступеневу модель, яка застосовуватиметься до всіх контрактів із клієнтами, і включає такі етапи: 1.?Ідентифікація контракту з клієнтом. 2.?Визначення зобов'язань за контрактом. 3.?Визначення ціни угоди. 4.?Ідентифікація ціни угоди для виконання зобов'язань за контрактом. 5.?Визнання виручки під час виконання зобов'язань.

Виручка ( дохід) від сервісного договору буде ділитися на два компонента: виручка від продажу активу (визначається за справедливою вартістю) і власне виручка від продажу товару (надання послуг), яка буде визнаватися в розмірі меншому, ніж обумовлено в договорі, на суму виділеного компонента.

На момент укладення договору Товариство оцінює товари або послуги, обіцяні в договорі з клієнтом, та визначає як зобов'язання щодо виконання кожен обіцянку передати клієнтові або

(а) товар чи послугу (або сукупність товарів чи послуг), які є відокремленими;

або

(б) серію відокремлених товарів або послуг, які по суті є однаковими та передаються клієнтові за однією і тією самою схемою

Товар або послуга, обіцяні клієнтові, є відокремленими, якщо виконуються обидва такі критерії:

(а) клієнт може мати вигоду від товару або послуги або саму по собі, або разом з іншими ресурсами, які клієнт може легко отримати (тобто цей товар або послуга здатна бути відокремленою); та

(б) обіцянку Товариства передати товар або послугу клієнтові можна відокремити від інших обіцянок у даному договорі (тобто товар або послуга є відокремленою у контексті даного договору).

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

Контроль над активом означає здатність керувати використанням активу та отримувати практично всю решту вигід від нього. Контроль включає в себе спроможність заборонити іншим суб'єктам господарювання керувати використанням активу та отримувати вигоди від нього. Вигоди від активу - це потенційні грошові потоки (надходження грошових коштів або економія грошових коштів, які вибувають), які можуть бути отримані безпосередньо чи опосередковано.

Товариство передає контроль над товаром або послугою з плином часу, і, отже, задовольняє зобов'язання щодо виконання та визнає дохід з часом, якщо виконується один з таких критеріїв:

(а) клієнт одночасно отримує та споживає вигоди, що надаються внаслідок виконання Товариством у процесі виконання;

(б) виконання Товариством створює або вдосконалює актив (наприклад, незавершене виробництво), який контролюється клієнтом у процесі створення або вдосконалення активу; або

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

Оцінка того, чи має актив альтернативне використання для Товариства здійснюється на момент укладення договору.

Щоб визначити момент часу, у який клієнт отримує контроль над обіцяним активом, а Товариство задовольняє зобов'язання щодо виконання, Товариство розглядає вимоги щодо контролю. Крім того, Товариство розглядає показники передачі контролю, серед яких, зокрема, такі:

(а) Товариство має поточне право на оплату за актив - якщо клієнт у даний час зобов'язаний заплатити за актив, тоді це може означати, що клієнт отримав можливість спрямовувати використання, і отримав практично всі інші вигоди від активу, отриманого в обмін на оплату.

(б) Клієнт має право власності на актив - право власності може вказувати на те, яка сторона договору спроможна направляти використання активу та отримати практично всі інші вигоди від нього, або обмежити доступ інших суб'єктів господарювання до цих вигід.

(в) Товариство передало фізичне володіння активом (крім угод про продаж з подальшим викупом, про зберігання та продаж, а також у деяких угодах про поставку товару, в яких клієнт чи покупець може фізично володіти активом, контроль над яким здійснює продавець).

(г) Клієнт має істотні ризики та винагороди, пов'язані з володінням активом;

(?) Клієнт прийняв актив.

Для кожного зобов'язання щодо виконання Товариство визначає на момент укладення договору, чи задовольнить воно це зобов'язання щодо виконання з плином часу, чи ж воно задовольнить це зобов'язання щодо виконання у певний момент часу.

Для кожного зобов'язання щодо виконання, що задовольняється з плином часу, Товариство визнає дохід протягом певного часу, оцінюючи прогрес на шляху до повного задоволення такого зобов'язання щодо виконання, використовуючи метод оцінювання прогресу за результатами. Методи оцінки за результатом передбачають визнання доходу на основі прямих оцінок вартості для клієнта товарів або послуг, переданих на сьогоднішній день, по відношенню до решти товарів чи послуг, обіцяних за договором. До методів оцінювання за результатом належать, зокрема, аналіз виконання, завершеного на сьогоднішній день, оцінки досягнутих результатів, здійснені етапи, час, що минув, та кількість виготовлених чи переданих одиниць. В кінці кожного звітного періоду Товариство проводить переоцінку прогресу на шляху до повного задоволення зобов'язань щодо виконання, що задовольняються з плином часу.

Якщо Товариство має право на компенсацію від клієнта у сумі, яка безпосередньо відповідає вартості для клієнта зобов'язання, виконаного Товариством на сьогоднішній день, Товариство може визнавати дохід у сумі, на яку воно має право виставити рахунок.

Коли (або як тільки) зобов'язання щодо виконання задоволене, Товариство визнає як дохід величину ціни операції (яка не включає оцінок змінної компенсації, що є обмеженими), яка віднесена на це зобов'язання щодо виконання. Щоб визначити ціну операції, Товариство розглядає умови договору та свою звичну практику бізнесу. Ціна операції - це величина компенсації, яку Товариство очікує отримати право в обмін на передачу клієнтові обіцяних товарів або послуг за винятком сум, зібраних від імені третіх осіб (наприклад, деяких податків на продаж).

Компенсація, обіцяна в договорі з клієнтом, може включати фіксовані суми, змінні суми або і ті й ті суми. Визначаючи ціну операції, Товариство враховує:

(а) змінну компенсацію;

(б) обмежувальні оцінки змінної компенсації;

(в) наявність у договорі суттєвого компоненту фінансування;

(г) не грошову компенсацію; та

(?) компенсацію, що має бути сплачена клієнтові.

Для цілей визначення ціни операції припускається, що товари або послуги будуть передані клієнтові, як обіцяно відповідно до чинного договору, і що договір не буде скасовано, оновлено або змінено.

Якщо компенсація, обіцяна в договорі, включає змінну величину, то Товариство оцінює суму компенсації, на яку воно матиме право в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг клієнтові, використовуючи метод найімовірнішої величини. Найімовірніша величина це одне, найімовірніше значення у діапазоні можливих величин компенсації (тобто один найімовірніший результат договору). Цей метод застосовується протягом всього терміну дії договору. Інформація, яку Товариство використовує для визначення величини змінної компенсації, це інформація, яку керівництво Товариства використовує у процесі подання заявок і пропозиції для участі у торгах, а також при встановленні цін на обіцяні товари або послуги.

Товариство включає в ціну операції частину або всю величину змінної компенсації лише якщо існує висока ймовірність того, що коли невизначеність, пов'язана зі змінною компенсацією, буде в основному вирішена, істотного сторнування суми визнаного кумулятивного доходу не відбудеться.

Товариство не здійснює обов'язкового коригування обіцяної суми компенсації з метою

урахування істотного компонента фінансування, якщо воно очікує, на момент укладення договору, що період між часом, коли Товариство передає обіцяний товар або послугу клієнтові, та часом, коли клієнт платить за такий товар або послугу, становитиме не більше одного року.

Для визначення ціни операції для договорів, у яких клієнт обіцяє компенсацію в іншій формі, ніж грошовими коштами, Товариство оцінює компенсацію негрошовими коштами (або обіцянку негрошової компенсації) за справедливою вартістю.

Зобов'язання щодо відшкодування оцінюються за величиною отриманої компенсації (або дебіторської заборгованості), на яку, як передбачає Товариство, воно не матиме права (тобто суми, не включені в ціну операції). Зобов'язання щодо відшкодування (та відповідна зміна ціни операції і, отже, зобов'язання за договором) оновлюється в кінці кожного звітного періоду з метою відображення зміни обставин.

Сумою, яка б компенсувала Товариству виконання, завершене на сьогоднішній день, буде сума, що приблизно дорівнює ціні продажу товарів або послуг, переданих на сьогоднішній день (наприклад, відшкодування витрат, понесених Товариством у процесі задоволення зобов'язання щодо виконання, плюс прийнятна маржа прибутку),

Наприкінці кожного звітного періоду Товариство оновлює оцінку ціни операції (зокрема, оновлює свою оцінку того, чи є попередня оцінка змінної компенсації обмеженою) з метою достовірного відображення обставин, що склалися на кінець звітного періоду, та зміни обставин протягом звітного періоду. Товариство обліковує зміни ціни операції як зменшення доходу в тому періоді, у якому відбулася зміна ціни договору.

Розподіл ціни операції на зобов'язання щодо виконання здійснюється на кожне зобов'язання щодо виконання (або відокремлений товар або послугу) у сумі, яка відображає величину компенсації, на яку Товариство сподівається отримати право в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг клієнтові.

Товариство розподіляє ціну операції на кожне зобов'язання щодо виконання на основі відносних окремо взятих цін продажу на відокремлений товар або послугу, що лежить в основі кожного зобов'язання щодо виконання у договорі, пропорційно до таких окремо взятих цін продажу. Окремо взята ціна продажу - це ціна, за якою Товариство продало би обіцяний товар або послугу клієнтові окремо за подібних обставинах та подібним клієнтам. Зазначена в договорі ціна або ціна на товар або послугу, вказана у переліку цін, визнається окремо взятою ціною продажу цього товару або послуги.

Метод, що використовується для оцінки окремо взятої ціни продажу товару або послуги, є підхід скоригованої оцінки ринку. Товариство розподіляє знижку пропорційно на всі зобов'язання щодо виконання в договорі та розподіляє змінну величину (і подальші зміни такої величини) повністю на зобов'язання щодо виконання або на відокремлений товар або послугу, що є частиною одного зобов'язання щодо виконання.

Товариство визнає додаткові витрати на отримання договору з клієнтом як актив, якщо воно сподівається відшкодувати ці витрати.

Коли якась частина договору виконана, Товариство відображає договір у звіті про фінансовий стан як контрактний актив або контрактне зобов'язання, залежно від співвідношення між виконанням Товариством свого зобов'язання за договором та оплатою, здійсненою клієнтом. Товариство відображає будь-які безумовні права на компенсацію окремо як дебіторську заборгованість.

#### Визнання витрат

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами дивідендів.

Визначення витрат включає збитки та витрати, які виникають під час звичайної діяльності Товариства. Витрати, що виникають під час звичайної діяльності, включають, наприклад, собівартість реалізованої продукції, заробітну плату та амортизацію. Вони, як правило, мають форму вибуття або амортизації активів, таких як грошові кошти та їх еквіваленти, запаси,

основні засоби.

Збитки відображають інші статті, які відповідають визначенню витрат і можуть виникати або не виникати в ході звичайної діяльності Товариства. Збитки означають зменшення економічних вигід, що своєю суттю не відрізняються від інших витрат, і включають, наприклад, збитки в результаті стихійних лих, таких як пожежа або повінь, а також ті, що виникають після вибуття непоточних активів.

Визначення витрат охоплює також нереалізовані збитки, наприклад, такі, які виникають у результаті зростання обмінного курсу іноземної валюти щодо позички в цій валюті. Коли збитки визнають у звіті про прибутки та збитки, їх відображають окремо, оскільки інформація про них є корисною для прийняття економічних рішень. Збитки відображаються у звітах без пов'язаного з ними доходу.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан. Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати визнаються одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Обліку підлягають фактично понесені витрати (які мають документальне підтвердження їх здійснення), або прогнозовані витрати, за бухгалтерською довідкою, затвердженою в порядку, встановленому директором (наприклад, нарахування резерву збитків згідно Протоколу, затвердженого Директором).

Витрати класифікуються згідно Плану рахунків. Адміністративні витрати, витрати на збут, інші операційні, фінансові та інші витрати вважаються витратами періоду та відображаються в складі прибутків (збитків).

Доцільність витрат, правильність розподілу їх згідно з видами витрат підтверджується підписами виконавця та затверджується директором.

Витрати майбутніх періодів визнаються шляхом систематичного розподілу їх вартості між звітними періодами, протягом яких вони будуть забезпечувати одержання економічних вигід.

Транспортно-заготівельні, монтажні - налагоджувальні та інші витрати, пов'язані з придбанням запасів, необоротних активів, які включаються до вартості придбання, не включаються до складу витрат, а підлягають віднесенню на відповідні рахунки обліку необоротних активів та запасів.

Витрати за позиками

Товариство з метою складання фінансової звітності застосовує базовий підхід до обліку витрат за позиками, відображений у МСБО 23.

Витрати за позиками, які не є часткою фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати за позиками, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає у фінансовій звітності умовні активи, які виникають, як правило, внаслідок незапланованих або інших неочікуваних подій, які уможливають надходження економічних вигід до Товариства (наприклад, позов, який Товариство порушує через судові процеси і результат якого є невизначеним), 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 у Примітках до фінансової звітності, коли



надходження економічних вигід є ймовірним.

Умовні активи оцінюються регулярно, щоб забезпечити відповідне відображення змін у фінансовій звітності. Якщо з'явилась цілковита впевненість у надходженні економічних вигід, актив і пов'язаний з ним дохід визнаються у фінансовій звітності того періоду, в якому відбувається зміна.

Товариство не визнає у фінансовій звітності умовне зобов'язання, а розкриває інформацію про умовне зобов'язання в Примітках до фінансової звітності, якщо існування існуючого зобов'язання не є ймовірним і якщо можливість вибуття ресурсів, що втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою.

Істотні судження і джерела невизначеності у оцінках. Істотні судження в процесі застосування облікової політики

Істотні судження в процесі застосування облікової політики.

У процесі застосування облікової політики керівництво Товариства зробило певні професійні судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок, які мають найбільш істотний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності. Ці судження, серед іншого, включають правомірність застосування припущення щодо здатності вести свою діяльність на безперервній основі.

При підготовці фінансової звітності Товариство робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення сум активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнитися від таких оцінок.

Основні джерела невизначеності оцінок - нижче наведені ключові припущення щодо майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають істотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації.

Відстрочені податкові активи

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків в тій мірі, в якій ймовірно отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого можливо буде реалізувати дані збитки. Від керівництва вимагається прийняття істотного професійного судження при визначенні суми відстрочених податкових активів, які можна визнати, на основі очікуваного терміну і рівня оподатковуваних прибутків з урахуванням стратегії майбутнього податкового планування.

Оцінки, які особливо чутливі до змін, стосуються резерву на покриття збитків від зменшення корисності дебіторської заборгованості та визначення справедливої вартості фінансових активів, оцінюваних та обліковуваних за справедливою вартістю.

Основні припущення стосовно майбутнього та інших ключових джерел виникнення невизначеності оцінок на дату балансу, які мають значний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань у балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового періоду, представлені таким чином:

Таблиця 1.

(тис. грн.)

31.12.2018 31.12.2017

Відстрочені податкові активи 32 610 32 367

Торговельна та інша дебіторська заборгованість 1 328 328 1 016 368

Відстрочені податкові зобов'язання - -

11. Виправлення помилок минулих періодів

Виправлення помилок минулих періодів на протязі 2018 року не здійснювалось.

12. Зв'язані сторони

До зв'язаних сторін або операцій зі зв'язаними сторонами належать:

а). підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;

б). асоційовані підприємства;

в). спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;

г). члени провідного управлінського персоналу Товариства;

д). близькі родичі особи, зазначеної в а) або г);

е). підприємства, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;

ж). програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є зв'язаною стороною Товариства.

В 2011 році існували відносини зі зв'язаними сторонами, до яких належать підприємства, що знаходилися під спільним контролем НАК "Нафтогаз України". В зв'язку з тим, що 100% акцій ПАТ "Дніпродзержинська теплоелектроцентраль" в серпні 2012 року були передані з НАК "Нафтогаз України" до Фонду державного майна України згідно Постанови КМУ від 06.08.2012 №713 "Про передачу Фондові державного майна пакетів акцій публічних акціонерних товариств", вказані підприємства на кінець 2012 року вже не є зв'язаними сторонами Товариства, тому інформація по операціях з ними як із зв'язаними сторонами за 2018 та за 2017 рік не надається.

Таблиця 2. (тис. грн.)

2018 2017

Операції зі зв'язаними сторонами Всього Операції зі зв'язаними сторонами Всього

1 2 3 4 5

Реалізація - 455 905 - 385 432

Придбання сировини та матеріалів, послуг - 409 158 - 370 064

Торговельна та інша дебіторська заборгованість - 1 328 328 - 1 016 368

Торговельна та інша кредиторська заборгованість - 1 677 302 - 1 289 778

Компенсація провідному управлінському персоналу 3 083 3 083 1 466 1 466

Короткострокові виплати працівникам - 45 708 - 39 663

Виплати по закінченні трудової діяльності - 160 - 58

13. Виручка від реалізації

Виручка від реалізації була представлена наступним чином:

Таблиця 3. (тис. грн.)

2018 2017

Дохід від реалізації продукції 451 384 381 646

Дохід від реалізації послуг 4 521 3 786

Всього доходи від реалізації 455 905 385 432

14. Собівартість реалізації

Собівартість реалізації була представлена наступним чином:

Таблиця 4. (тис. грн.)

2018 2017

Виробничі витрати 6 484 3 870

Сировина та витратні матеріали 393 312 358 081

Витрати на персонал 39 471 31 101

Амортизація 2 453 2 076

Інші 7 815 4 626

Всього 449 535 399 754

Основною складовою собівартості виробленої Товариством тепло- та електроенергії є природний газ.

На дату балансу - 31.12.2018 року, Товариством укладено договори на поставку природного газу з НАК "Нафтогаз України" для всіх категорій споживачів на 1 квартал та 4 квартал 2018 року, але за січень та лютий 2018 року у Товариства відсутні первинні документи (акти прийому-передачі) на спожитий газ для виробництва електричної енергії та теплової енергії для всіх категорій споживачів.

Це обумовлюється діючою законодавчою базою. Згідно Правил постачання природного газу затверджених Постановою НКРЕКП від 30.09.2015 року № 2496:

- споживач має право укласти договір постачання природного газу з будь-яким постачальником за умови відсутності простроченої заборгованості за поставлений природний газ перед діючим постачальником;

- договір постачання природного газу укладається на весь очікуваний обсяг споживання природного газу, необхідний споживачу або по його точці комерційного обліку, якій присвоєно окремий ЕІС - код, та на строк, який кратний величині розрахункового періоду, визначеного в договорі постачання природного газу

Тобто, при наявності заборгованості за спожитий природний газ перед НАК "Нафтогаз України" зміна постачальника природного газу, відповідно до чинного законодавства, можлива лише за умови повного розрахунку з попереднім постачальником - НАК "Нафтогаз України".

Враховуючи наведені законодавчі обмеження та наявність заборгованості за природний газ, яка має місце по незалежним від Товариства причинам, єдиним постачальником природного газу є НАК "Нафтогаз України" відповідно.

Відповідно до принципу нарахування та відповідності доходів і витрат - для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів", тобто витрати на природний газ мають бути відображені в тому періоді, коли даний газ був використаний для виробництва продукції.

Тому, для приведення у відповідність доходів і витрат в бухгалтерському обліку в періоді використання природного газу, складаються реєстри використання природного газу та Акти про приймання матеріалів згідно типової форми № М-7, застосування якої передбачається в випадках відсутності документів для оформлення матеріалів, отриманих без документів. Форма № М-7 застосовується, як внутрішній первинний документ, для відображення витрат на спожитий природний газ в бухгалтерському обліку, адже Товариство не може отримати дохід від виробництва продукції без понесених витрат на придбання газу. Витрати потрібно визнавати у тому періоді, в якому отримано дохід, для отримання якого вони здійснені. Про це також вказано і в листі Міністерства фінансів України № 31-11410-06-5/11705 від 22.04.2016 року.

Для підтвердження правомірності наведених тверджень з боку нашого Товариства, необхідно також враховувати специфіку здійснення процесу комбінованого виробництва електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях. Обсяги споживання Товариством природного газу визначаються відповідно до об'єму виробленої продукції на підставі норм питомих витрат палива (розрахованих згідно нормативних документів), перевірених ПрАТ "Львів ОРГРЕС" та погоджених Міністром енергетики та вугільної промисловості України.

За 1 квартал 2018 року використано природного газу по укладеним договорам на виробництво продукції для всіх категорій споживачів в кількості 37 920,011 тис.м3 на суму 230 035 521,11 грн. без ПДВ, в т.ч. 25 482,276 тис.м3 на суму 154 532 861,83 грн. без ПДВ не підтверджено постачальником НАК "Нафтогаз України" (акт прийому-передачі природного газу) вартість якого було віднесено до складу витрат на виробництво продукції звітного періоду 2018 року.

#### 15. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати були представлені наступним чином:

Таблиця 5. (тис. грн.)

2018 2017

Витрати на персонал 11 759 8 743

Утримання основних засобів 690 170

Матеріальні витрати 424 435

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 179 164

Інші 3 429 2 729

Всього адміністративних витрат 16 481 12 241

16. Інші доходи та витрати

Інші доходи та витрати були представлені наступним чином:

Таблиця 6. (тис. грн.)

Інші доходи 2018 2017

Доходи від операційної оренди активів 5 4

Дохід від безоплатно отриманих активів -

Дохід від списання кредиторської заборгованості 145 265 1 347

Одержані штрафи, пені 263 333 38 824

Інші доходи 1 842 1 425

Відшкодування раніше списаних активів 336 288

Доходи від державної субсидії 5 4

Прибутки від реалізації запасів 87 251

Прибутки від вибуття необоротних активів 175 267

Відшкодування судових витрат 73 17 984

Відсотки банку 9 196 2 800

Відновлення резерву сумнівних боргів 28 130

Всього 448 447 63 194

Таблиця 7. (тис. грн.)

Інші витрати 2018 2017

Визнані штрафи, пені 265 368 18 198

Інші витрати 10 114 12 053

Резерв сумнівних боргів 3 898

Збитки від зменшення корисності запасів 53

Збитки від реалізації необоротних активів -

Списання безнадійної дебіторської заборгованості 11

Виключення умовного активу 160 284

Всього 435 777 34 202

17. Податок на прибуток

Основні компоненти (відшкодування) / витрат з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31.12.2018 та 31.12.2017 р., були представлені таким чином:

Таблиця 8.

(тис. грн.)

31.12.2018 31.12.2017

Прибуток до оподаткування 2 559 2 429

Прибуток до оподаткування від припиненої діяльності - -

Всього прибуток до оподаткування 2 559 2 429

Податкова ставка 18% 18%

Податок за встановленою податковою ставкою 461 437

Податковий вплив постійних різниць (218) (11)

Витрати з податку на прибуток 243 426

Поточні витрати з податку на прибуток

Відстрочені податкові активи (32 610) (32 367)

Відстрочений податок на прибуток (243) 426

Витрати з податку на прибуток

в т.ч.:

- витрати з податку на прибуток від діяльності, що триває -

(243) -

426

- (відшкодування) з податку на прибуток від припиненої діяльності - -

Тимчасові різниці, які підлягають вирахуванню:

Основні засоби та нематеріальні активи - -

резерв сумнівних боргів 179 274 207 404

Забезпечення виплат персоналу 967

Торговельна та інша кредиторська заборгованість 195 548 198 523

Державні субсидії

Довгострокова дебіторська заборгованість

Невикористані податкові збитки 28 624 5 805

Невикористані податкові пільги - -

Всього тимчасових різниць, які підлягають вирахуванню 403 446 412 699

Тимчасові різниці, які підлягають оподаткуванню:

Основні засоби та нематеріальні активи (2 611) (2 978)

Запаси

Торговельна та інша дебіторська заборгованість (219 668) (229 904)

Інвестиції

Короткострокові позики

Невикористані податкові пільги - -

Всього тимчасових різниць, які підлягають оподаткуванню (222 279) (232 882)

Чисті тимчасові різниці, які підлягають оподаткуванню - -

Чисті тимчасові різниці, які підлягають вирахуванню 181 167 179 817

18% 18%

Чисті відстрочені податкові зобов'язання - -

На початок періоду - -

Відстрочені витрати з податку - -

Податковий вплив змін резерву переоцінки інвестицій наявних для продажу - -

На кінець періоду - -

Чисті відстрочені податкові активи (32 610) (32 367)

Відстрочені податкові зобов'язання на початок періоду - -

Відстрочені податкові активи на початок періоду (32 367) (32 793)

Поточні витрати з податку на прибуток (243) 426

Відстрочені витрати з податку - -

Податковий вплив змін резерву переоцінки інвестицій наявних для продажу - -

На кінець періоду (32 610) (32 367)

Виправлення помилок минулого періоду - -

Уточнене сальдо на кінець періоду (32 610) (32 367)

## 18. Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2018 р. нематеріальні активи Товариства були представлені наступним чином:

Таблиця 9.

(тис. грн.)

Балансова вартість 31.12.2018 31.12.2017

Незавершене будівництво - -

Нематеріальні активи ( ліцензії на ПЗ) 5 266 19

Всього 5 266 19

У наступній таблиці надано рух нематеріальних активів за період, що закінчився 31.12.2018р.

Таблиця 10.

(тис. грн.)

За собівартістю Нематеріальні

активи Незавершене

будівництво Всього

31 грудня 2016 року 142 - 142

Надходження - - -

Переміщення з незавершеного будівництва - - -

Вибуття - - -

31 грудня 2017 року 142 142

Надходження 5 364 - 5 364

Переміщення з незавершеного будівництва - - -

Вибуття - - -

31 грудня 2018 року 5 506 5 506

Накопичена амортизація

31 грудня 2016 року 118 - 118

Нарахування за рік 5 - 5

Вибуття - - -

31 грудня 2017 року 123 123

Нарахування за рік 117 - 117

Вибуття - - -

31 грудня 2018 року 240 240

Чиста балансова вартість

31 грудня 2017 року 19 - 19

31 грудня 2018 року 5 266 - 5 266

Повністю амортизовані нематеріальні активи та нематеріальні активи в заставі відсутні.

19. Основні засоби

Станом на 31.12.2018 р. основні засоби Товариства були представлені наступним чином:

Таблиця 11.

(тис. грн.)

31.12.2018 31.12.2017

Незавершене будівництво 1 256 4 237

Основні засоби, балансова вартість 59 372 50 010

Всього 60 628 54 247

У наступній таблиці надано рух основних засобів за період, що закінчився 31.12.2018 р.

Таблиця 12.

(тис. грн.)

За собівартістю Будівлі Машини та обладнання Транспорт Інструменти та приладдя Інші ОЗ

Незавершене будівництво Всього

1 2 3 4 5 6 7 8

Первісна вартість

31 грудня 2017 року 58 317 182 151 30 994 1 842 80 4 237 277 621

Надходження - 752 - 16 - 9 004 9 772

Переміщення з незавершеного будівництва 2 582 8457 - - (11 985) (946)

Вибуття - (69) (15) (90) - - (174)

31 грудня 2018 року 60 899 191 291 30 979 1 768 80 1 256 286 273

Накопичена амортизація

31 грудня 2017 року 35 907 155 701 30 507 1 225 34 - 223 374

Нарахування за рік 628 1 589 70 144 10 - 2 441

Вибуття - (69) (15) (86) - - (170)

31 грудня 2018 року 36 535 157 221 30 562 1 283 44 - 225 645

Чиста балансова вартість

31 грудня 2017 року 22 409 26 450 487 618 46 4 237 54 247

31 грудня 2018 року 24 364 34 070 417 485 36 1 256 60 628

У наступній таблиці надано дані щодо основних засобів у заставі та повністю амортизованих:

Таблиця 13.

(тис. грн.)

31.12.2018 31.12.2017

Основні засоби в заставі, балансова вартість 3 632 3 686

Основні засоби, повністю амортизовані, первісна вартість 173 770 175 325

20. Запаси

Запаси Товариства були представлені наступним чином:

Таблиця 14.

(тис. грн.)

31.12.2018 31.12.2017

Сировина та матеріали (за собівартістю) 6 422 5700

Товари 63 59

Інші запаси 411 368

Всього запаси 6 896 6 127

21. Торговельна та інша дебіторська заборгованість на нетто основі

Торговельна та інша дебіторська заборгованість Товариства були представлені наступним чином:

Таблиця 15.

(тис. грн.)

31.12.2018 31.12.2017

Довгострокова дебіторська заборгованість 1 082 636

Торговельна дебіторська заборгованість 237 562 720 834

Аванси видані 134 256 163 679

Інша дебіторська заборгованість 53 148 339 259

Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості (179 274) (207 404)

Торговельна дебіторська заборгованість з урахуванням резерву на зменшення корисності 108 895 513 430

Інша поточна дебіторська заборгованість з урахуванням резерву на зменшення корисності 136 797 502 938

Балансова вартість дебіторської заборгованості 1 328 328 1 016 368

Аналіз простроченої, але не знеціненої торговельної дебіторської заборгованості, представлено наступним чином:

Таблиця 16.

(тис. грн.)

31.12.2018 31.12.2017

До 1,5 років 108 895 381 959

Від 1,5 років 131 471

Всього: 108 895 513 430

В Постанові КМУ від 29.11.2006р. № 1673 "Про стан фінансово-бюджетної дисципліни, заходи щодо посилення боротьби з корупцією та контролю за використанням державного майна і фінансових ресурсів" міститься обмеження для підприємств державної форми власності щодо включення для розрахунку резерву сумнівних боргів суми поточної дебіторської заборгованості із строком виникнення до півтора року.

Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості, створений Товариством з урахуванням цієї Постанови, станом на 31.12.2018 року в сумі 179 274 тис. грн., в т.ч.: на портфельній основі - 479 тис. грн. та на індивідуальній основі 178 795 тис. грн. Станом на 31.12.2017 року в сумі 207 404 тис. грн., в т.ч.: на портфельній основі - 565 тис. грн. та на

індивідуальній основі 206 839 тис. грн.

Зміна в резерві в 2018 році відбулося:

за рахунок коригування резерву в сумі 23 315 тис. грн.;

за рахунок погашення заборгованості за рахунок резерву в сумі 4 815 тис. грн.

Зміни у резервах під торговельну дебіторську заборгованість представлено нижче.

Таблиця 17.

(тис. грн.)

2018 2017

Резерв на початок періоду 207 404 203 871

Збільшення 3 898

Коригування резерву в межах дебіторської заборгованості (23 315)

Списання активів за рахунок резерву (0)

Зміна резерву в зв'язку з погашенням заборгованості (4 815) (365)

Резерв на кінець періоду 179 274 207 404

22. Грошові кошти

Обмеження у використанні грошових коштів

Внаслідок введення в дію Постанову КМУ від 18.06.2014 №217 "Про затвердження Порядку розподілу коштів, що надходять на поточні рахунки із спеціальним режимом використання для проведення розрахунків з гарантованим постачальником природного газу" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відкрито в ОУ АТ "Ощадбанк" поточні рахунки із спеціальним режимом використання окремо для кожної категорії споживачів (населення, бюджет, РО та інші споживачі). Даною Постановою передбачено щомісячний алгоритм розподілу коштів, які надходять на спеціальні рахунки підприємства від КП КМР "Тепломережі" - єдиного споживача теплової енергії. Згідно затвердженого нормативу перерахування коштів здійснюється щоденно, безпосередньо уповноваженим Банком, шляхом перерахування коштів згідно розподілу на рахунки НАК "Нафтогаз України", газотранспортуючій і газорозподільчій організаціям.

Відповідно до Розпорядження Кабінету Міністрів України від 20 травня 2015 року № 670-р "Про порядок розрахунків за спожитий природний газ виробниками електричної енергії, які використовують природний газ для її виробництва" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відкрито окремий поточний рахунок із спеціальним режимом використання для зарахування коштів, що надходять від ДП "Енергоринок" за продану електричну енергію. Цільове призначення даних коштів - проведення розрахунків з НАК "Нафтогаз України" за спожитий природний газ, використаний для виробництва електричної енергії. По даному Розпорядженню діє аналогічна схема розрахунків, що використовується в ПКМУ №217, тобто згідно затвердженого алгоритму НКРЕКП.

Грошові кошти Товариства були представлені наступним чином:

Таблиця 18.

(тис. грн.)

2018 2017

Рахунки в банках, тис. грн. 55 326 40 091

Каса - -

Всього 55 326 40 091

23. Капітал, який було випущено

Станом на 31.12.2018 р. зареєстрований та сплачений акціонерний капітал був представлений наступним чином:

Таблиця 19.

31.12.2018 31.12.2017

Номінальна вартість однієї акції, грн. 0,25 0,25

Кількість простих акцій, шт. 101 638 844 101 638 844

Розмір акціонерного капіталу, тис. грн. 25 409 25 409

Структура акціонерного капіталу Товариства, який було випущено станом на 31.12.2018 р.



становить :

31.12.2018 31.12.2017

Кількість Частка,% Кількість Частка,%

Фізичні особи резиденти 73 440 0,072 73 440 0,072

Фізичні особи нерезиденти - - - -

НАК "Нафтогаз України" - - - -

Фонд держмайна України 101 565 404 99,928 101 565 404 99,928

Інші юридичні особи - - - -

На балансі підприємства знаходяться об'єкти соціальної інфраструктури, вартість яких складає суму додаткового капіталу в розмірі 1 817 тис. грн. на 31.12.2018 року. Ці об'єкти не увійшли до статутного капіталу акціонерного товариства і вважаються безкоштовно отриманими, тому при нарахуванні їх зносу (амортизації), відповідна сума (в 2018 році - 33 тис. грн.) відноситься щорічно на збільшення нерозподіленого прибутку.

Резервний капітал створений згідно Статуту Товариства і складає на початок та кінець року 299 тис. грн. Відрахування до резервного капіталу не проведено по причині наявності непокритих збитків на кінець року в сумі 99 073 тис. грн.

Власний капітал Товариства має від'ємне значення і на 31.12.2018 року менше статутного капіталу на 96 957 тис. грн., хоча вартість власного капіталу за 2018 рік зросла на 1 300 тис. грн. за рахунок отриманого в 2018 році чистого прибутку в сумі 2 802 тис. грн. і зменшився на суму нарахованої частини чистого прибутку на корпоративні права держави в сумі 1 502 тис. грн..

#### 24. Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

Товариством створювалися поточні забезпечення на виплату відпусток у відповідності до українського законодавства та МСБО 19. Сума забезпечення на виплату відпусток визначається щомісяця як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотка, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування. Програм з визначеним внеском або з визначеною виплатою, а також з виплатою інструментами власного капіталу, не було.

Забезпечення довгострокових зобов'язань не створювалися.

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість Товариства були представлені наступним чином:

Таблиця 20.

(тис. грн.)

31.12.2018 31.12.2017

Інші довгострокові зобов'язання 114 535 90

Векселі видані 3 200 3 200

Торгівельна кредиторська заборгованість 1 091 577 960 376

З одержаних авансів 8 548 64

По розрахункам з бюджетом 32 140 15 664

По розрахункам зі страхування 292 0

По розрахункам з оплати праці 1 159 -

З внутрішніх розрахунків -

Поточні забезпечення 1 207 967

Інші поточні зобов'язання 424 644 309 417

Разом поточні зобов'язання: 1 562 767 1 289 688

Всього зобов'язань: 1 677 302 1 289 778

#### 25. Державні субсидії

Станом на 31.12.2018 та 31.12.2017 років державні субсидії на балансі відсутні. Товариство отримує субсидії у вигляді компенсацій виплат постраждалим від аварії на Чорнобильській АЕС, які обліковуються на рахунку 48 "Цільове фінансування". Зміни залишку державних субсидій представлено наступним чином:

Таблиця 21. (тис. грн.)

2018 2017

На 01 січня - -

Відображено у звіті про прибутки та збитки 5 4

На 31 грудня - -

26. Умовні зобов'язання і умовні активи

Ухвалою господарського суду Дніпропетровської області від 17.12.2015 року №904/10198/15 порушено провадження у справі про банкрутство, розпочато процедуру розпорядження майном та введено мораторій на задоволення вимог кредиторів.

Справу порушено за заявою Дочірньої компанії "ГАЗ УКРАЇНИ" Національної акціонерної компанії "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ" у зв'язку з наявністю безспірних вимог кредитора, в загальній сумі 19 593 293,63 грн., які стягнуті за рішеннями суду та не погашені більш ніж протягом трьох місяців з дати відкриття виконавчого провадження.

З метою виявлення кредиторів ПАТ "Дніпровська ТЕЦ", на офіційному веб-сайті Вищого господарського суду України в мережі Інтернет було оприлюднено повідомлення про порушення провадження у справі про банкрутство.

Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 13.11.2018 року по справі № 904/10198/15 на підставі Закону України "Про приватизацію державного і комунального майна", розпорядження Кабінету Міністрів України від 10.05.2018 № 358-р "Про затвердження переліку об'єктів великої приватизації державної власності, що підлягають приватизації у 2018 році", та наказу Фонду державного майна України від 08.06.2018 № 759 увійшло до списку підприємств по яких прийнято рішення про приватизацію, провадження у справі № 904/10198/15 про банкрутство АТ "Дніпровська ТЕЦ" - закрито.

Інформація по справам АТ "Дніпровська ТЕЦ" з постачальниками та транспортувальниками газу  
Позивач: Відповідач: Третя особа Предмет позову № справи Стан розгляду справи

Перша інстанція Апеляційна інстанція Касаційна інстанція

АТ "Дніпровська ТЕЦ" ПАТ "НАК "Нафтогаз України" відсутня Про визнання додаткової угоди № 11 від 18.04.2016 до договору купівлі продажу природного газу № 127/15-ПР від 25.12.12 укладеною 804/18478/17 Рішенням від 12.12.2017 в задоволенні позову відмовлено Постановою від 16.05.2018 апеляційну скаргу залишено без задоволення Постановою від 04.12.2018 року відмовлено в задоволенні касаційної скарги АТ "Дніпровська ТЕЦ"

АТ "Дніпровська ТЕЦ" ПАТ "НАК "Нафтогаз України" ввідсутня Про визнання укладеним договором постачання природного газопостачальником "останньої надії"

(власні потреби IV квартал 2017 рік) 910/21079/17 Рішенням від 06.03.2018 року в задоволенні позову відмовлено Постановою від 18.06.2018 апеляційну скаргу залишено без задоволення Постановою від 03.10.2018 відмовлено в задоволенні касаційної скарги АТ "Дніпровська ТЕЦ"

АТ "Дніпровська ТЕЦ" ПАТ "НАК "Нафтогаз України" ввідсутня Про визнання укладеним договором постачання природного газопостачальником "останньої надії"

(IV квартал 2016 р. інші споживачі) 910/16276/17 Рішенням від 12.12.2017

року в задоволенні позову відмовлено Постановою від 01.03.2018 апеляційну скаргу залишено без задоволення Ухвалою від 04.06.2018 відмовлено у відкритті касаційного провадження

Ухвалою від 23.07.2018 заяву про перегляд за нововиявленими обставинами залишено без розгляду

АТ "Дніпровська ТЕЦ" ПАТ "НАК "Нафтогаз України" ввідсутня Про визнання укладеним договором постачання природного газопостачальником "останньої надії"

(I квартал 2017р. для власних потреб) 910/18480/17 Рішенням від 31.01.2018 в задоволенні позову відмовлено Постановою від 15.05.2018

апеляційну скаргу залишено без задоволення Постановою від 29.08.2018 відмовлено в задоволенні касаційної скарги АТ "Дніпровська ТЕЦ"

АТ "Дніпровська ТЕЦ" ПАТ "НАК "Нафтогаз України" АТ "Укртрансгаз" Про зобов'язання вчинити певні дії (номінації) 904/8963/17 Рішенням від 13.12.2017 позов про зобов'язання

вчинити певні дії повністю задоволено Постановою від 27.02.2018 апеляційну скаргу ПАТ "НАК "Нафтогаз України" залишено без задоволення Постановою від 03.10.2018 скаргу Нафтогаз України залишено без задоволення, Рішення від 13.12.2017 та Постанова від 27.02.2018 залишена без змін.

АТ "Укртрансгаз" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відсутня Про стягнення заборгованості по договору транспортування природного газу (пеня, 3% річних, інфляційні, суд. збір) на загальну суму 6 729 454,12 грн. 904/3551/18 Рішенням від 22.11.2018 року позов задоволено частково. Ухвалою від 11.02.2019 року апеляційну скаргу АТ "Укртрансгаз" залишено без задоволення Касаційна скарга відсутня

АТ "Укртрансгаз" в особі Криворізького ЛВУМГ "Харківтрансгаз" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відсутня Про стягнення заборгованості за договором № 16/2-ТКЕ від 31.03.2016 у сумі 2 822 549,56 грн. 904/2132/18 Рішенням від 19.06.2018 позов повністю задоволено

Ухвалою від 30.07.2018 у задоволенні клопотання про відстрочення та розстрочення виконання рішення відмовлено. Апеляційна скарга відсутня Касаційна скарга відсутня

Інформація по справам АТ "Дніпровська ТЕЦ" з Кам'янською ОДПІ та ГУ ДФС у Дніпропетровській області

Позивач: Відповідач: Третя особа Предмет позову № справи Стан розгляду справи

Перша інстанція Апеляційна інстанція Касаційна інстанція

АТ "Дніпровська ТЕЦ" Кам'янська ОДПІ відсутня Про скасування податкового повідомлення-рішення № 0005911504 від 19.05.2015 на загальну суму 17 157,58 грн. та в податковому повідомленні рішенні № 0005901504 від 19.05.2015 на загальну суму 335 651,40 грн. з орендної плати за землю. 804/7289/15 Постановою окружного адміністративного суду від 20.10.2015 в позові відмовлено Ухвалою Дніпропетровського апеляційного адміністративного суду від 12.04.2016 в задоволенні скарги відмовлено Ухвалою Вищого адміністративного суду від 24.01.2019 року, податкове повідомлення-рішення № 0005911504 від 19.05.2015 скасовано.

АТ "Дніпровська ТЕЦ" Кам'янська ОДПІ відсутня Про зобов'язання ОДПІ списати з особового рахунку заборгованість по платі за землю по справі № 2а/0470/4865/11 804/6090/16 Постановою Дніпропетровського окружного суду від 30.05.2017 адміністративний позов задоволено Ухвалою Дніпропетровського адміністративного апеляційного суду від 18.10.2017 рішення суду залишено в силі

Ухвалою Верховного суду від 12.01.2018 відкрито касаційне провадження. Справа до слухання не призначена.

АТ "Дніпровська ТЕЦ" Кам'янська ОДПІ Відсутня Про скасування податкового повідомлення-рішення № 0002661502 від 25.06.2012 на загальну суму 2 377 086,13 грн. (штраф) з податку на додану вартість № 2а/0470/11357/12 (804/2638/15) Постановою від 27.12.2017 позов задоволено в повному обсязі Ухвалою Дніпропетровського апеляційного адміністративного суду від 17.05.2018 року відмовлено у відкритті апеляційного провадження за апеляційною скаргою Кам'янської об'єднаної державної податкової інспекції Головного управління ДФС у Дніпропетровській області Ухвалою Верховного Суду у складі суддів Касаційного адміністративного суду в задоволенні заяви Кам'янської об'єднаної державної податкової інспекції Головного управління Державної фіскальної служби у Дніпропетровській області про продовження строку для усунення недоліків - відмовлено.

АТ "Дніпровська ТЕЦ" Головне управління ДФС України у Дніпропетровській області Відсутня Про визнання протиправним та скасування рішення № 0370401314 від 20.08.2018 року про застосування до штрафних санкцій та нарахування пені. № 0440/6754/18 Рішенням від 15.11.2018 року позов задоволено. Визнано протиправним та скасовано рішення № 0370401314 від 20.08.2018 року судовий збір у розмірі 3 392,79 грн. Апеляційна скарга відсутня Касаційна скарга відсутня

АТ "Дніпровська ТЕЦ" Кам'янська ОДПІ Відсутня Про визнання протиправними дії по зарахуванню поточних платежів АТ "Дніпровська ТЕЦ" з податку на додану вартість у сумі 1 870 170,37 грн. в рахунок погашення податкового боргу по пені, термін сплати якої настав до

17.12.2015р. без урахування вимог Закону України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом".

№ 0440/5097/18 Рішенням від 19.11.2018 року позов частково задоволено. Визнано протиправними дії по зарахуванню поточних платежів АТ "Дніпровська ТЕЦ" з податку на додану вартість у сумі 1 870 170,37 грн.

Стягнуто судового збору у розмірі 881 грн.

Апеляційна скарга відсутня Касаційна скарга відсутня

АТ "Дніпровська ТЕЦ" Кам'янська ОДПІ Відсутня Про визнання протиправною бездіяльність про списання безнадійного податкового боргу (розстроченого згідно договору № 1 від 26.09.2014 року) АТ "Дніпровська ТЕЦ" із податку на землю за 2002-2003 роки в сумі 1117581,33 грн., який виник до 01.04.2004 року. № 0440/5092/18 Рішенням від 02.08.2018 року позов частково задоволено. Визнано протиправною бездіяльність щодо неприйняття рішення про списання боргу в сумі 1117581,33 грн., який виник до 01.04.2004 року. Зобов'язано прийняти рішення про списання.

Судовий збір у сумі 440,50 грн Постановою Третього апеляційного адміністративного суду від 03.12.2018 року по справі № 0440/5092/18 апеляційну скаргу Кам'янської об'єднаної державної податкової інспекції Головного управління Державної фіскальної служби у Дніпропетровській області залишено без задоволення.

Касаційна скарга відсутня

Інформація про позов до Державної виконавчої служби України

Позивач: Відповідач: Третя особа Предмет позову № справи

Перша інстанція Апеляційна інстанція Касаційна інстанція

АТ "Дніпровська ТЕЦ" Управління державної виконавчої служби Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській Відсутня Про оскарження постанови від 10.05.2016 р. про арешт майна боржника та оголошення заборони на його відчуження у ВП № 51002079 по примусовому виконанню виконавчого напису № 3633 від 26.12.2003 року. № 804/959/18 Рішенням від 22.02.2018 року позов задоволено, визнано протиправною і скасовано постанову, стягнуто судові витрати у розмірі 1 762,00 грн.

Апеляційна скарга відсутня Касаційна скарга відсутня

Інформація по справам АТ "Дніпровська ТЕЦ" з КП КМР "ТЕПЛОМЕРЕЖІ"

Позивач: Відповідач: Третя особа Предмет позову № справи

Перша інстанція Апеляційна інстанція Касаційна інстанція

АТ "Дніпровська ТЕЦ" КП КМР "Тепломережі" відсутня Про стягнення боргу за Договором постачання теплової енергії для підприємств, організацій та інших суб'єктів господарювання від 30.12.2014 № 15/ТЕ\_КП № 904/10091/17 Рішенням від 08.02.2018 позов задоволено, стягнуто 34671442,56

Апеляційна скарга відсутня Касаційна скарга відсутня

АТ "Дніпровська ТЕЦ" КП КМР "Тепломережі" відсутня Про стягнення боргу за Договором про надання послуг з пом'якшення води від 01.02.2017 № 00.04.0048 № 904/10103/17 Рішенням від 08.02.2018 позов задоволено, стягнуто 2314680,05 грн.

Апеляційна скарга відсутня Касаційна скарга відсутня

АТ "Дніпровська ТЕЦ" КП КМР "Тепломережі" відсутня Про стягнення боргу за Договором про надання послуг з пом'якшення води від 30.12.2014 № 15/вод № 904/10101/17 Рішенням від 06.02.2018 позов задоволено, стягнуто 719199,30 грн. Апеляційна скарга відсутня Касаційна скарга відсутня

АТ "Дніпровська ТЕЦ" КП КМР "Тепломережі" відсутня Про стягнення боргу за Договором про надання послуг з пом'якшення води від 15.04.2015 № 00.08.0080 № 904/10160/17 Рішенням від 15.02.2018 позов задоволено, стягнуто 3364383,88 грн. Апеляційна скарга відсутня Касаційна скарга відсутня

АТ "Дніпровська ТЕЦ" КП КМР "Тепломережі" відсутня Про стягнення боргу за Договором про

надання послуг з пом'якшення води від 27.12.2016 № 00.08.0008 № 904/10344/17 Рішенням від 05.02.2018 позов задоволено, стягнуто 1396361,94 грн. Апеляційна скарга відсутня Касаційна скарга відсутня

АТ "Дніпровська ТЕЦ" КП КМР "Тепломережі" відсутня За заявою АТ "Дніпровська ТЕЦ" ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 22.08.2018 року було порушено провадження про банкрутство КП КМР "Тепломережі". № 904/1334/18 Ухвалою від 06.11.2018р. затверджено реєстр вимог кредиторів, визнані грошові вимоги Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально", в сумі 1 597 510 139,34 грн.

Ухвалою від 20.11.2018 року затверджено мирову угоду

Постановою Центрального апеляційного господарського суду від 11.02.2019 ухвалу Господарського суду Дніпропетровської області від 20.11.2018 року скасовано. Справу направлено до Господарського суду Дніпропетровської області Касаційна скарга відсутня

За нашою оцінкою, вплив на фінансові результати задоволення позовних вимог, стороною яких є Товариство, є суттєвим, але вірогідність задоволення позовних вимог Товариства до його боржників також є високою, тому забезпечення майбутніх втрат під ці суми не створювалися.

#### Оподаткування

Внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві, й податковому зокрема, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в загалом нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під зменшення корисності дебіторської заборгованості, а також на ринковий рівень цін на угоди.

В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податковій звітності Товариства. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня та їх розміри можуть бути суттєвими. У той час як Товариство вважає, що воно відобразило всі операції у відповідності з чинним податковим законодавством, існує велика кількість податкових норм, в яких присутня достатня кількість спірних моментів, які не завжди чітко і однозначно сформульовані.

4 грудня 2010 був офіційно опублікований Податковий кодекс України, який суттєво змінив існуючі правила оподаткування в Україні. Зокрема, ставка податку на прибуток підприємств зменшилася з 25% до 18%, починаючи з 1 квітня 2011 року; була впроваджена методологія розрахунку податку на прибуток підприємств, у тому числі вимоги до визнання доходів / витрат на основі методу нарахувань (раніше визнавалися на основі касового методу або методу нарахувань), а також деякі інші зміни.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах та є платником ПДВ.

Збільшення витрат на сплату податків за 2018 рік у порівнянні з минулим роком майже в 3 рази зумовлене у основному наступним чинником - введенням змін до Податкового кодексу України у частині формування податкових зобов'язань для постачальників електроенергії та відповідно формування у Товариства податкового кредиту по касовому методу. Оскільки через постійні неплатежі споживачів тепла та електроенергії Товариство не може своєчасно розраховуватися за спожиту електроенергію та газ, виникають додаткові зобов'язання по сплаті ПДВ. Не отриманий Товариством нарахований податковий кредит по ПДВ відображений по рядку 1190 балансу як "Інші оборотні активи", зріс за 2018 рік вдвічі і складає на 31.12.2018 року 116 700 тис. грн., або 27% від усіх оборотних активів Товариства, які фактично вилучені з обігу.

#### Нестабільність на ринку електроенергії України

Серед стратегічних завдань розвитку національної економіки України та зміцнення основ її економічного зростання має бути проведення глибоких якісних перетворень в енергетичному

секторі економіки та ефективної енергетичної політики за допомогою відповідних інструментів. На шляху цих перетворень одним із невідкладних завдань енергетичної політики держави є вирішення проблем вдосконалення енергетичних ринків України та запровадження відповідно до світової практики ефективних механізмів їхнього державного регулювання. Недосконале державне регулювання в енергетичній сфері зумовило те, що й досі внутрішні ринки енергоресурсів України (крім, з певними застереженнями, ринку нафтопродуктів і ринку послуг з постачання електроенергії) не є конкурентними, оскільки на жодному з них не забезпечується вільний вибір контрагентів, а дія ринкових механізмів ціноутворення практично нівелюється частим централізовано-адміністративним втручанням.

При цьому вдосконалення енергетичних ринків необхідно розглядати як з позиції економічної ефективності, так і з позиції забезпечення енергетичної безпеки, а також з урахуванням їхнього реального стану, специфіки функціонування та світових тенденцій розвитку. Напрями вдосконалення повинні конкретизуватися для кожного з енергетичних ринків України. Нижче розглянуто проблеми вдосконалення ринку електроенергії.

#### Економічне середовище

Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати деякі особливості, притаманні перехідній економіці. Такі особливості характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього діяльності в Україні властиві ризики, яких не існує в умовах більш розвинених ринків.

Українська економіка схильна до впливу ринкового спаду і зниження темпів розвитку світової економіки. Світова фінансова криза призвела до зниження валового внутрішнього продукту, нестабільності на ринках капіталу, істотного погіршення ліквідності в банківському секторі та посилення умов кредитування всередині України. Незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються урядом України з метою підтримки банківського сектора і забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Товариства та його контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Керівництво Товариства провело найкращу оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Однак Товариство ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

#### Знецінення національної валюти

Національна валюта - знецінення української гривні ("грн.") у порівнянні з основними світовими валютами в 2018 році дещо спинилося. Офіційні обмінні курси, які встановлюються Національним банком України, для грн./долар США та грн./ Євро зменшився з 28,0672 та 33,4954 станом на 31 грудня 2017 року до 27,688 та 31,7141 станом на 31 грудня 2018 року, відповідно, що може вказувати на певний рівень стабілізації української економіки.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів.

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення фінансових активів шляхом відшкодування їх вартості Товариству, визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу, а саме даних щодо фінансового стану дебіторів Товариства. На думку керівництва додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

27. Справедлива вартість фінансових інструментів

## Основні категорії фінансових інструментів

Товариство має фінансові активи, такі як дебіторська заборгованість і грошові кошти. Основною метою даних фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної діяльності Товариства.

Основні фінансові зобов'язання Товариства включають поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги.

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань ( при первісному визнанні ) визначається наступним чином:

справедлива вартість фінансових активів зі стандартними умовами, що торгуються на активних ліквідних ринках, визначається у відповідності з ринковими котируваннями;

справедлива вартість фінансових зобов'язань визначається відповідно до загальноприйнятих моделей розрахунку вартості на основі аналізу теперішньої вартості грошових потоків з використанням цін за поточними ринковими операціями.

На думку керівництва Товариства, балансова вартість фінансових активів, яка відображена в фінансовій звітності, дорівнює їх справедливій вартості. Балансова вартість фінансових зобов'язань, оцінюваних за амортизованою собівартістю, дорівнює їх первинній вартості тому, що термін їх погашення не перевищує один рік і вплив фактору дисконтування не є суттєвим.

Станом на 31.12.2017р. та на 31.12.2018р. фінансові інструменти Товариства представлені таким чином:

Таблиця 22.

(тис. грн.)

Балансова вартість Справедлива вартість

2018 2017 2018 2017

Фінансові активи

Торговельна та інша дебіторська заборгованість 1 328 066 649 997 1 328 066 649 997

Грошові кошти та їх еквіваленти 55 326 40 091 55 326 40 091

Всього фінансових активів: 1 383 392 690 088 1 383 392 690 088

Фінансові зобов'язання

Торговельна та інша кредиторська заборгованість 1 217 730 963 575 1 217 730 963 575

Інші зобов'язання 139 139 139 139

Всього фінансових зобов'язань: 1 217 869 963 714 1 217 869 963 714

## 28. Управління ризиками

Основні ризики включають: кредитний ризик та ризик ліквідності. Політика управління ризиками включає наступне:

Кредитний ризик

Основними фінансовими активами Товариства є грошові кошти, а також торговельна та інша дебіторська заборгованість. Грошові кошти та строкові депозити оцінюються з мінімальним кредитним ризиком, оскільки розміщені у фінансових інститутах, які на даний момент мають мінімальний ризик дефолту.

Товариство піддається ризику того, що клієнт може не оплатити або не виконати свої зобов'язання в строк перед Товариством, що в результаті призведе до фінансових збитків. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. Товариство веде жорсткий контроль над своєю торговою дебіторською заборгованістю. Для кожного клієнта визначаються кредитні ліміти та періоди на підставі їх кредитної історії, які переглядаються на регулярній основі. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати.

Балансова вартість дебіторської та іншої заборгованості, являє собою максимальний кредитний ризик Товариства.

Ризик ліквідності

Це ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Положення ліквідності Товариства ретельно контролюється і управляється. Товариство використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати

наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Більшість видатків Товариства є змінними і залежать від обсягу реалізованої готової продукції.

Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

Таблиця 23.

(тис. грн.)

Рік, що закінчився 31 грудня 2018 року До 1 року Від 1 року до 3 років Від 3 років Всього

Торгівельна кредиторська заборгованість 328 900 505 149 257 528 1 091 577

Інша кредиторська заборгованість 8 502 0 117 651 126 153

Інші поточні зобов'язання 0 0 139 139

Всього 337 402 505 149 375 318 1 217 869

Таблиця 24.

(тис. грн.)

Рік, що закінчився 31 грудня 2017 року До 1 року Від 1 року до 3 років Від 3 років Всього

Торгівельна кредиторська заборгованість 369 324 278 937 312 114 960 375

Інша кредиторська заборгованість 0 0 3 200 3 200

Інші поточні зобов'язання 0 0 139 139

Всього 369 324 278 937 315 453 963 714

Управління ризиком капіталу

Структура капіталу Товариства складається із Капіталу, який належить акціонерам та інформація про який розкривається в Примітці 23, додаткового капіталу, резервного капіталу та нерозподіленого прибутку.

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування.

29. Події після звітної дати

Всі події після дати балансу здійснювались в межах операційної діяльності Товариства.

Подій, які вимагають коригування фінансової звітності станом на 31 грудня 2018 року та за 2018 рік відповідно до МСБО 10 "Події після звітного періоду" та які не знайшли відображення у фінансовій звітності станом на 31 грудня 2018 року та за 2018 рік, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства, не відбувалося.

Існує ймовірність після дати балансу отримання актів прийому - передачі природного газу від постачальника, з коефіцієнтом 2, тобто витрати на придбання природного газу в такому разі можуть збільшитися вдвічі, і тоді сума можливих збитків складе додатково 154 533 тис. грн. без ПДВ.

За 2018 рік нарахований платіж частини отриманого чистого прибутку Товариства на користь держави ( дивіденди ) в сумі 1 502 тис. грн., що прирівнюється до виплати дивідендів. Виплата дивідендів після дати балансу не відбувалась.

Враховуючи, що АТ "Дніпровська ТЕЦ" виробляє теплову енергію, потрібну для забезпечення мешканців міста централізованим опаленням, з метою забезпечення сталого, надійного та якісного теплопостачання, відповідно до Закону України "Про передачу об'єктів права державної та комунальної власності", керуючись підпунктом 51 ч.1 ст.26, ч.1 ст.59, ч.2 ст.60 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", Кам'янська міська рада прийняла рішення від 21.12.2018 № 1307-30/VII про надання згоди на безоплатне прийняття у комунальну власність територіальної громади м. Кам'янського державного пакета акцій розміром 99,9277% статутного капіталу Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально", що становить 101 565 404 штук акцій. На даний час немає механізму передачі державного майна до комунальної власності.



Розпорядженням КМУ від 16.01.2019 № 36-р "Про затвердження переліку об'єктів великої приватизації державної власності" вирішено продовжити приватизацію об'єктів державної власності, включених до переліку, рішення про приватизацію яких були прийняті в 2018 році в тому числі і АТ "Дніпровська ТЕЦ".

## XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Лисенко"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	35796588
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	36007, Полтавська обл., м.Полтава, вул.Кучеренка, 4-49
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4169
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 0616, дата: 28.07.2016
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	д/н
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 1/2019/СЗП, дата: 24.01.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 24.01.2019, дата закінчення: 22.03.2019
11	Дата аудиторського звіту	22.03.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	550 000,00
13	Текст аудиторського звіту	

Звіт незалежних аудиторів

ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЛИСЕНКО"

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4169

ЄДРПОУ 35796588, п/р № 26001026242001 в ПАТ "Альфа-Банк", м.Київ, МФО 300346

36020, м.Полтава, вул. Гоголя, 12, к.506, тел. 050 558 28 71

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Адресат

- Акціонери та керівництво АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ" ( скорочено АТ "Дніпровська ТЕЦ");

- Фонд державного майна України ( ФДМУ);

- Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку ( НКЦПФР).

**I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ" ( скорочено АТ "Дніпровська ТЕЦ") ( ЄДРПОУ 00130820, місцезнаходження: вул. Заводська, б.2, м.Кам'янське, Дніпропетровська обл., 51925, надалі - Товариство в усіх відмінках), що складається з:

- Балансу ( Звіту про фінансовий стан ) на 31.12.2018 року ( Форма №1);

- Звіту про фінансові результати ( Звіту про сукупний дохід ) за 2018 рік (Форма №2 );

- Звіту про рух грошових коштів ( за прямим методом ) за 2018 рік (Форма №3);

- Звіту про власний капітал за 2018 рік ( Форма №4 );

- Приміток до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року АТ "Дніпровська

ТЕЦ", складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншої пояснювальної інформації.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан АТ "Дніпровська ТЕЦ" на 31 грудня 2018 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

Аудиторською перевіркою встановлено, що при проведенні щорічної інвентаризації постійно діючою інвентаризаційною комісією, яка уповноважена встановлювати строки корисного використання основних засобів, строки корисного використання не переглядалися.

Первісна вартість основних засобів, що повністю амортизовані, складає на 31.12.2018 року 173 770 тис. грн. або 61% від всієї суми первісної вартості основних засобів по рядку 1011 графа 4 Балансу станом на 31.12.2018 року.

Таким чином, аудитори вважають, що управлінський персонал не повністю застосовував обрані облікові політики відповідно до концептуальної основи фінансової звітності, а саме - не здійснив перегляд термінів корисного використання основних засобів за результатами річної інвентаризації на 31.12.2018 року, що, на думку аудиторів, призвело до суттєвого викривлення дійсного фінансового стану Товариства по причині заниження балансової вартості основних засобів. Слід також зазначити, що повністю амортизовані основні засоби продовжують використовуватися в процесі виробництва, що свідчить про наявність змін очікуваних економічних вигід від використання таких об'єктів, амортизація на них вже не нараховується, що призводить до заниження собівартості готової продукції, реально понесених підприємством операційних витрат та завищення отриманого прибутку. Кількісну оцінку в сумовому виразі впливу цього викривлення аудитори не наводять тому, що для проведення такого перерахунку потрібно зробити висновок експертної комісії Товариства щодо технічного стану та можливостей подальшого використання об'єктів та/ або груп об'єктів основних засобів, але, виходячи із загальної кількості та первісної вартості таких об'єктів, аудитори вважають вплив цього викривлення на фінансову звітність Товариства суттєвим, але не всеохоплюючим.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф:

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 5 "Припущення про безперервність діяльності", параграф "Обмеження у використанні грошових коштів" Примітки 22 "Грошові кошти", Примітку 23 "Власний капітал", Примітку 26 "Умовні зобов'язання і умовні активи" та Примітку 29 "Події після звітної дати" до фінансової звітності АТ "Дніпровська ТЕЦ" за 2018 рік, в яких розкрита інформація щодо незадовільної платоспроможності, недостатньої величини власних оборотних засобів, наявності встановлених нормативно-правовими актами (Постановою КМУ від 18.06.2014 №217 та Розпорядженням КМУ від 20.05.2015 № 670-р ) обмежень щодо використання та розпорядження грошовими коштами, великих непокритих збитків, від'ємного значення власного капіталу (на 31.12.2018 року менше статутного капіталу на 96957 тис. грн.), численних судових справ, стороною яких є Товариство, можливість отримання Товариством після дати балансу додаткових збитків на суму 154 533 тис. грн. без ПДВ. в разі застосування

постачальником підвищуючого коефіцієнту на ціну за спожитий Товариством в 2018 році газ, а також про прийняття рішення продовжити приватизацію об'єктів державної власності, включених до переліку, рішення про приватизацію яких були прийняті в 2018 році, в тому числі і АТ "Дніпровська ТЕЦ", згідно Розпорядження КМУ від 16.01.2019 № 36-р "Про затвердження переліку об'єктів великої приватизації державної власності".

Таким чином, управлінський персонал належно розкриває інформацію про події та умови, що можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі та плани управлінського персоналу щодо розгляду цих подій та умов.

Аудитори вважають, що управлінський персонал у вказаних Примітках до фінансової звітності чітко розкриває інформацію про те, що існує суттєва невизначеність, пов'язана з подіями або умовами, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, і, отже, воно не зможе реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності, а також про те, що управлінський персонал не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити операції. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Додатково до питань, викладених у розділах "Основа для думки із застереженням" та "Пояснювальний параграф: Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності", ми визначили, що описане нижче питання є ключовим питанням аудиту, яке слід відобразити в нашому звіті.

Собівартість реалізації

Основною складовою собівартості виробленої Товариством тепло- та електроенергії є природний газ, що безпосередньо впливає на фінансовий стан і фінансові результати Товариства.

В Примітці 14 "Собівартість реалізації" вказано, що на дату балансу - 31.12.2018 року, за січень та лютий 2018 року у Товариства відсутні первинні документи (акти прийому-передачі) від НАК "Нафтогаз України" на спожитий газ для виробництва електричної енергії та теплової енергії для всіх категорій споживачів, тобто витрати на природний газ, що є складовою собівартості виробленої продукції, не повністю підтверджені первинними бухгалтерськими документами постачальника. Всього було віднесено до складу витрат на виробництво продукції звітного періоду 2018 року не підтверджений Актами прийому-передачі природного газу від постачальника НАК "Нафтогаз України" газ на суму 154 533 тис. грн. без ПДВ.

Це обумовлюється діючою законодавчою базою. Згідно Правил постачання природного газу затверджених Постановою НКРЕКП від 30.09.2015 року № 2496:

- споживач має право укласти договір постачання природного газу з будь-яким постачальником за умови відсутності простроченої заборгованості за поставлений природний газ перед діючим постачальником;

- договір постачання природного газу укладається на весь очікуваний обсяг споживання природного газу, необхідний споживачу або по його точці комерційного обліку, якій присвоєно окремий ЕІС - код, та на строк, який кратний величині розрахункового періоду, визначеного в договорі постачання природного газу

Тобто, при наявності заборгованості за спожитий природний газ перед НАК "Нафтогаз України" зміна постачальника природного газу, відповідно до чинного законодавства, можлива лише за умови повного розрахунку з попереднім постачальником - НАК "Нафтогаз України".

Враховуючи наведені законодавчі обмеження та наявність заборгованості за природний газ, яка має місце у Товариства, єдиним постачальником природного газу є НАК "Нафтогаз

України" відповідно.

Ця проблема вирішувалася наступним чином:

Для підтвердження правомірності наведених тверджень з боку Товариства, необхідно також враховувати специфіку здійснення процесу комбінованого виробництва електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях. Обсяги споживання Товариством природного газу визначаються відповідно до обсягу виробленої продукції на підставі норм питомих витрат палива (розрахованих згідно нормативних документів), перевірених ПрАТ "Львів ОРГРЕС" та погоджених Міністром енергетики та вугільної промисловості України.

Відповідно до принципу нарахування та відповідності доходів і витрат - для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів, тобто витрати на природний газ мають бути відображені в тому періоді, коли даний газ був використаний для виробництва продукції.

Тому, для приведення у відповідність доходів і витрат в бухгалтерському обліку в періоді використання природного газу, складаються реєстри використання природного газу та Акти про приймання матеріалів згідно типової форми № М-7, застосування якої передбачається в випадках відсутності документів для оформлення матеріалів, отриманих без документів. Форма № М-7 застосовується, як внутрішній первинний документ, для відображення витрат на спожитий природний газ в бухгалтерському обліку. Витрати потрібно визнавати у тому періоді, в якому отримано дохід, для отримання якого вони здійснені. Про це також вказано і в листі Міністерства фінансів України № 31-11410-06-5/11705 від 22.04.2016 року.

За 1 квартал 2018 року використано природного газу по укладеним договорам на виробництво продукції для всіх категорій споживачів в кількості 37 920,011 тис.м3 на суму 230 035 521,11 грн. без ПДВ, в т.ч. 25 482,276 тис.м3 на суму 154 532 861,83 грн. без ПДВ, який не підтверджено постачальником НАК "Нафтогаз України" (відсутній акт прийому-передачі природного газу), вартість якого було віднесено до складу витрат на виробництво продукції звітного періоду 2018 року.

Аудитори погодилися із прийнятим Товариством підходом до формування собівартості, але ця ситуація також може призвести до зміни ціни на природний газ, включений до собівартості, вже після дати балансу, і, таким чином, до отримання додаткових збитків і, можливо, до потреби внесення коригувань у складену фінансову звітність.

Інформація про це розкрита Товариством в Примітці 29 "Події після звітної дати" до фінансової звітності АТ "Дніпровська ТЕЦ", та згадується нами в розділі "Пояснювальний параграф: Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності" нашого Звіту.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора, є Звітом з управління, складеним згідно вимог частини 7 статті 11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV (із змінами) (Закон від 16.07.1999 № 996-XIV) та "Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління", затверджених Наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 року № 982, а також проектом Регулярної річної інформації, що розкривається та подається до НКЦПФР згідно вимог Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 N 2826 "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 р. за № 2180/24712 (із змінами) (надалі - Положення № 2826 від 03.12.2013), включаючи розкриття інформації у відповідності до вимог статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480-IV (із змінами), в тому числі Річний звіт керівництва, який є частиною річної інформації про емітента згідно статті 40-1 цього Закону, а також є складовою Звіту з управління, що подається разом із фінансовою

звітністю згідно Закону від 16.07.1999 № 996-XIV.

Регулярна річна інформація, що розкривається та подається до НКЦПФР, включає перевірену аудитором фінансову звітність, тому аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що подається АТ "Дніпровська ТЕЦ" на виконання вимог Положення № 2826 від 03.12.2013 у відповідності з МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації".

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

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

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

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

о ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

о 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;

о оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

о доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

о оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

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

## II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо:

### 2.1. відповідності вартості чистих активів вимогам законодавства

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень ст.155 ЦКУ "Статутний капітал акціонерного товариства".

Станом на 31.12.2018 року чисті активи товариства -71548 тис.грн. Ця сума нижче вартості статутного капіталу ( 25409 тис.грн. ) на 96957 тис. грн.

Згідно ч.3 ст.155 ЦКУ "Статутний капітал акціонерного товариства":

"3. Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації."

В Примітці 23 "Власний капітал" вказано, що: "Власний капітал Товариства має від'ємне значення і на 31.12.2018 року менше статутного капіталу на 96 957 тис. грн., хоча вартість власного капіталу за 2018 рік зросла на 1 300 тис. грн. за рахунок отриманого в 2018 році чистого прибутку в сумі 2 802 тис. грн. за вирахуванням частини чистого прибутку на корпоративні права держави в сумі 1 502 тис. грн."

Таким чином, вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2018 року не відповідає вимогам ч.3 ст.155 ЦКУ.

Ухвалою господарського суду Дніпропетровської області від 17.12.2015 року № 904/10198/15 порушено провадження у справі про банкрутство ПАТ "Дніпровська ТЕЦ", розпочато процедуру розпорядження майном та введено мораторій на задоволення вимог кредиторів. Справу порушено за заявою Дочірньої компанії "Газ України" Національної акціонерної компанії "Нафтогаз України" у зв'язку з наявністю безспірних вимог кредитора, в загальній сумі 19 593 293,63 грн., які стягнуті за рішеннями суду та не погашені більш ніж протягом трьох місяців з дати відкриття виконавчого провадження.

Протягом 2016, 2017 років судовий розгляд справи продовжувався. Ухвалою господарського суду Дніпропетровської області від 11.10.2017 року затверджено реєстр кредиторів.

Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 13.11.2018 року в справі № 904/10198/15 вирішено закрити провадження у справі № 904/10198/15 про банкрутство АТ "Дніпровська ТЕЦ" та скасувати мораторій, введений ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 17.12.2015 р. Підставою закриття справи про банкрутство є те, що згідно з ч. 5 ст. 12 Закону України "Про приватизацію державного і комунального майна" від 18.01.2018 № 2269 - VIII справи про банкрутство боржників, якими є державні підприємства та/або господарські товариства, більше ніж 50 відсотків акцій (часток) яких прямо чи опосередковано належать державі, щодо яких прийнято рішення про приватизацію, не порушуються до її завершення. Провадження у справах про банкрутство таких підприємств/господарських товариств, щодо яких прийнято рішення про приватизацію, підлягає припиненню, крім тих, що ліквідуються за рішенням власника.

Враховуючи, що АТ "Дніпровська ТЕЦ" виробляє теплову енергію, потрібну для забезпечення мешканців міста централізованим опаленням, з метою забезпечення сталого, надійного та якісного теплопостачання, відповідно до Закону України "Про передачу об'єктів права державної та комунальної власності", керуючись підпунктом 51 ч.1 ст.26, ч.1 ст.59, ч.2 ст.60 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", Кам'янська міська рада прийняла рішення від 21.12.2018 № 1307-30/VII про надання згоди на безоплатне прийняття у комунальну власність територіальної громади м. Кам'янського державного пакета акцій розміром 99,9277% статутного капіталу Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль", що становить 101 565 404 штук акцій. На даний час немає механізму передачі державного майна до комунальної власності.

Розпорядженням КМУ від 16.01.2019 № 36-р "Про затвердження переліку об'єктів великої приватизації державної власності" вирішено продовжити приватизацію об'єктів державної власності, включених до переліку, рішення про приватизацію яких були прийняті в 2018 році в тому числі і АТ "Дніпровська ТЕЦ".

## 2.2. виконання значних правочинів

Згідно статті 70 Закону України "Про акціонерні товариства" рішення про надання згоди на вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, приймається наглядовою радою.

Якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, рішення про надання згоди на вчинення такого правочину приймається загальними зборами за поданням наглядової ради.

Аудитор виконав процедури на відповідність законодавству у частині вимог Закону України "Про акціонерні товариства" до здійснення значних правочинів. Вартість активів АТ "Дніпровська ТЕЦ" станом на 31.12.2017 року (на 01.01.2018 р.) складає 1216930 тис.грн. Сума мінімального правочину, яка підлягала аудиторським процедурам складає 121693 тис. грн.

Товариство у 2018 році відповідно до ст.70 Закону України "Про акціонерні товариства" мало



договори, які підпадають під визначення значних правочинів. Договори та додаткові угоди до існуючих договорів уклалися в основному з Публічним акціонерним товариством "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України" щодо постачання природного газу, з Державним підприємством "Енергоринок" на продаж електроенергії та з Комунальним підприємством Кам'янської міської ради "Тепломережі" ( КП КМР "Тепломережі" ) на поставку теплової енергії для потреб населення.

Згідно до порядку денного проведення річних загальних зборів 25.04.2018р. було винесено питання № 10 про "Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Товариства". Попередньо надати акціонерами згоду на вчинення Товариством у ході поточної господарської діяльності протягом одного року з дати проведення цих річних загальних зборів акціонерів значних правочинів, а саме: - укладення договорів та додаткових угод до договорів на постачання природного газу з постачальниками природного газу, на осінньо-зимовий період 2018-2019 років, у тому числі договорів з Публічним акціонерним товариством "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України", гранична сукупна вартість яких становить 1 500 000 000,00 грн з ПДВ.

Укладення договорів та додаткових угод, гранична сукупна вартість яких складатиме 1 000 000 000,00 грн. з ПДВ, що становить 82,17 % активів останньої річної звітності Товариства ( за 2017р.), на постачання теплової енергії для всіх груп споживачів між Приватним акціонерним товариством "Дніпровська теплоелектроцентраль" та Комунальним підприємством Кам'янської міської ради "Тепломережі" на період 4 кв. 2018 року та 2019 рік.

По даному питанню голосували : "За" - 101 596 004 голосів - 100 %. "Проти" - 0 голосів - 0 %.

Прийнято рішення акціонерами Товариства про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, вартість яких перевищує 25,0 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. Рішення оформлене Протоколом річних загальних зборів Товариства № 1/2018 від 25.04.2018р. з питання порядку денного № 10 "Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Товариства" (Дата складання протоколу 26 квітня 2018 року).

Згідно до порядку денного проведення позачергових загальних зборів 25.09.2018р. винесено питання № 3 "Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Товариства". Попередньо надати акціонерами згоду на вчинення Товариством у ході фінансово-господарської діяльності протягом одного року з дати проведення цих позачергових загальних зборів значних правочинів, а саме: - укладення договорів реструктуризації (розстрочення) боргу за договорами постачання природного газу з постачальником природного газу публічним акціонерним товариством "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України", гранична сукупна вартість яких становить 404 763 671,28 грн з ПДВ. Укладення договорів поруки до договорів реструктуризації боргу за договорами постачання природного газу з постачальником природного газу публічним акціонерним товариством "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України" та поручителем КП КМР "Тепломережі". По даному питанню голосували : "За" - 101 586 824 голосів - 100 %. "Проти" - 0 голосів - 0 %. Прийнято рішення акціонерами Товариства про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, вартість яких перевищує 25,0 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. Рішення оформлене Протоколом позачергових загальних зборів Товариства № 2/2018 від 25.09.2018р. з питання порядку денного № 3 "Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Товариства" (Дата складання протоколу 25.09.2018 року).

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів ми можемо зробити висновок, що Товариство дотримувалось вимог законодавства щодо виконання значних правочинів.

2.3. інформації, передбаченої частиною 2 ст.74 Закону України "Про акціонерні товариства" Частиною 2 статті 74 Закону України "Про акціонерні товариства" встановлено, що ревізійна комісія (ревізор) Товариства за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності

акціонерного товариства за результатами фінансового року готує висновок, в якому міститься інформація про факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Частиною 4 статті 75 цього Закону встановлено, що:

"Висновок аудитора (аудиторської фірми) крім даних, передбачених законодавством про аудиторську діяльність, повинен містити інформацію, передбачену частиною другою статті 74 цього Закону, а також оцінку повноти та достовірності відображення фінансово-господарського стану товариства у його бухгалтерській звітності".

Наша думка із застереженням щодо достовірності та повноти фінансової звітності Товариства наведена в Першому розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності" нашого Звіту незалежного аудитора.

На виконання вимог Закону та МСА аудитором були проведені процедури згідно МСА 250 "Розгляд законодавчих та нормативних актів під час аудиту фінансової звітності": здійснено запити управлінському персоналу, ознайомлення з актами ревізій і перевірок, переліком судових справ і претензій, порівняння із інформацією з Судового реєстру, спілкування з юристами Товариства.

Згідно МСА 250:

- Для законодавчих та нормативних актів, які загально визнано безпосередньо впливають на визначення суттєвих сум і розкриття інформації в фінансовій звітності суб'єкта господарювання, наприклад, податкові та пенсійні законодавчі та нормативні акти, відповідальністю аудитора є отримання достатніх та прийнятних аудиторських доказів стосовно дотримання положень цих законодавчих і нормативних актів;

- Для законодавчих та нормативних актів, які безпосередньо не впливають на визначення суттєвих сум і розкриття інформації у фінансовій звітності суб'єкта господарювання, але дотримання вимог яких може бути фундаментальним для операційних аспектів бізнесу, здатності суб'єкта господарювання продовжувати бізнес або уникнути суттєвих штрафних санкцій (наприклад, дотримання ліцензійних умов, дотримання регуляторних вимог до платоспроможності або дотримання вимог природоохоронних нормативних актів); недотримання вимог таких законодавчих і нормативних актів може суттєво впливати на фінансову звітність, відповідальність аудитора обмежується виконанням конкретних аудиторських процедур для ідентифікації недотримання вимог тих законодавчих і нормативних актів, які можуть мати суттєвий вплив на фінансову звітність.

Планові та позапланові перевірки додержання вимог законодавства Товариством контролюючими органами в 2018 році не проводилися. За наслідками перевірок, проведених в попередніх періодах, Товариству були нарахувані штрафні санкції, які були визнані та сплачені Товариством і виявлені порушення були усунуті.

Станом на дату цього Звіту аудитора Висновок ревізійної комісії про проведену нею перевірку фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами 2018 фінансового року, аудитором не було отримано.

За результатами проведених аудиторських процедур згідно МСА 250, аудитором не були виявлені випадки недотримання вимог законодавчих та нормативних актів, які можуть мати суттєвий вплив на фінансову звітність, і не були виявлені факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

2.4. Думка аудитора щодо інформації, наведеної у Звіті про корпоративне управління Товариство подає до НКЦПФР проміжну (за 1-е півріччя) і річну Регулярну інформацію про емітента у відповідності до вимог статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480-IV (із змінами). Річний звіт керівництва включається до річної інформації про емітента згідно статті 40-1 цього Закону, в тому числі Звіт про корпоративне управління, який повинен містити:

1) посилання на:

- а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;
  - б) кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати;
  - в) всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.
- 2) якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах "а" або "б" пункту 1 цієї частини, - пояснення із сторони емітента, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. Якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах "а" або "б" пункту 1 цієї частини, він обґрунтовує причини таких дій;
- 3) інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
  - 4) персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень;
  - 5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
  - 6) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
  - 7) інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
  - 8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;
  - 9) повноваження посадових осіб емітента.

При перевірці проекту Регулярної інформації емітента АТ "Дніпровська ТЕЦ", отриманого до дати цього Звіту аудитора, щодо інформації, зазначеної у пунктах 1-4 статті 40-1 Закону від 23.02.2006 року № 3480-IV, аудитором встановлено, що річними Загальними зборами затверджено власний кодекс корпоративного управління (Протокол №1/2018 від 25.05.2018).

Відповідну інформацію про практику корпоративного управління Товариство розкриває у складі Річної регулярної інформації, а саме: інформацію про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень, персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (дирекції), інформацію про проведені засідання наглядової ради та загальний опис прийнятих на них рішень, також протоколи засідань наглядової ради та ревізійної комісії оприлюднені на сайті Товариства: <http://ddtec.pat.ua> Комітети Наглядовою радою Товариства в 2018 році не створювалися.

На нашу думку, інформація у Звіті про корпоративне управління АТ "Дніпровська ТЕЦ" а саме: опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій; інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах; порядок призначення та звільнення посадових осіб та їх повноваження, відображена в усіх суттєвих аспектах у відповідності до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480-IV.

2.5. Додаткова інформація згідно вимог п.4 ст.14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017р. № 2258-VIII ( Закон від 21.12.2017р. № 2258-VIII):

2.5.1. Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Лисенко" призначено аудитором АТ "Дніпровська ТЕЦ" наглядовою радою Товариства для проведення аудиту за 2018 рік 24.01.2019 року ( Протокол № 1/2019 від 24.01.2019 року). Наша Фірма проводить аудит фінансової звітності цього Товариства безперервно починаючи з аудиту за 2016 рік, тобто це є нашим третім завданням з аудиту фінансової звітності АТ "Дніпровська ТЕЦ" з урахуванням повторних призначень. Тривалість нашого безперервного співробітництва,

включаючи попередні поновлення та повторне призначення, становить 1 рік з моменту, коли Товариство стало суб'єктом суспільного інтересу.

2.5.2. В зв'язку із не створенням аудиторського комітету наглядовою радою Товариства, ми надали додатковий звіт наглядовій раді АТ "Дніпровська ТЕЦ". Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка в цьому аудиторському звіті узгоджується з додатковим звітом для наглядової ради АТ "Дніпровська ТЕЦ".

2.5.3. Щодо інформації згідно п.п. 3 п.4 ст.14 Закону від 21.12.2017р. № 2258-VIII:

Аудитор визначив з числа питань, інформація щодо яких повідомлялась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ті питання, які вимагали від нього значної уваги під час виконання аудиту. Опис цих питань наведено в параграфі "Ключові питання аудиту" Розділу 1 цього Звіту незалежного аудитора. Під час такого визначення аудитором враховувалися зони оціненого підвищеного ризику суттєвого викривлення та значні ризики, ідентифіковані відповідно до МСА 315, а також значні судження, зроблені ним щодо питань у фінансовій звітності, які містили значні судження управлінського персоналу включно з обліковими оцінками, ідентифікованими аудитором як такі, що мають високу невизначеність, та вплив на аудит важливих подій або операцій, що відбулись протягом періоду. До ризиків суттєвого викривлення було віднесено застосування управлінським персоналом облікових оцінок щодо основних засобів. Вплив цього ризику був настільки суттєвим, що аудитор висловив думку із застереженням щодо фінансової звітності Товариства. Значні судження управлінського персоналу при визначенні собівартості реалізованої продукції також були віднесені до ключового питання аудиту. Застереження щодо наявності суттєвої невизначеності щодо подальшої безперервної діяльності Товариства наведені в Пояснювальному параграфі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності" цього Звіту.

2.5.4. Ризик шахрайства оцінений аудитором як низький. Порушень, пов'язаних із шахрайством, під час аудиту не виявлено.

2.5.5. Ми підтверджуємо, що ми не надавали АТ "Дніпровська ТЕЦ" заборонені статтею 27 Закону від 21.12.2017р. № 2258-VIII послуги, не пов'язані з аудитом, про які йдеться в частині 4 статті 6 цього Закону.

Цим підтверджуємо, що під час проведення аудиту ми (ключовий партнер з аудиту, інші члени аудиторської групи і наша Фірма як суб'єкт аудиторської діяльності) залишалися незалежними від АТ "Дніпровська ТЕЦ" у період з 1 січня 2018 року по 31 грудня 2018 року, про що також нами вказано у параграфі "Основа для думки із застереженням" Розділу 1 цього Звіту незалежного аудитора.

2.5.6. Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень:

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту з метою отримання обґрунтованої впевненості у тому, що фінансова звітність не містить суттєвого викривлення. Аудит передбачає виконання процедур з метою отримання аудиторських доказів стосовно сум і розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвого викривлення у фінансовій звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Під час оцінювання ризиків ми розглядаємо систему внутрішнього контролю, доречну для складання фінансової звітності суб'єкта господарювання, з метою розробки аудиторських процедур, прийнятних за цих обставин, але не з метою висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Аудитор ознайомився зі станом внутрішнього контролю АТ "Дніпровська ТЕЦ" і впевнився, що система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль.

Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності

та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

Незалежні процедури перевірки - це аудиторські процедури, які використовуються аудитором для визначення того, чи були фінансово-господарські операції клієнта належним чином санкціоновані, правильно оформлені і відображені в облікових регістрах, а також чи всі помилки в процесі ведення справ і реєстрації даних по них виявляються максимально швидко. Це означає, що процедури контролю дають упевненість у тому, що мета контролю за забезпеченням повноти, точності, законності, захисту активів і файлів даних будуть досягнуті та буде видана надійна фінансова інформація.

Під час аудиторської перевірки аудитор досліджує тільки ту методику і процедури бухгалтерського обліку, які відносяться до тверджень звітності. Розуміння відповідних аспектів систем бухгалтерського обліку і внутрішнього контролю разом з оцінкою властивого ризику і ризику невідповідності функціонування внутрішнього контролю разом із розглядом інших обставин надають аудитору можливість з'ясувати для себе види потенційних суттєвих викривлень, які можуть бути у фінансових звітах, визначити фактори, що впливають на ризик наявності суттєвих викривлень та запланувати необхідні аудиторські процедури.

Аудит також передбачає оцінку прийнятності використаних облікових політик та достатності облікових оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансової звітності.

В залежності від визначеного у відповідності до МСА 320 "Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту" рівня суттєвості, який був визначений нами на рівні фінансової звітності в сумі 8700 тис.грн., та через невід'ємні обмеження аудиту, які є наслідком характеру фінансової звітності: застосування управлінським персоналом суджень для облікових оцінок, характеру аудиторських процедур, не отримання аудитором повної інформації, не виявлене шахрайство, вибіркового характеру перевірки, обмеження часу та вартості аудиту, разом із невід'ємними обмеженнями системи внутрішнього контролю Товариства, до яких відносяться:

- вимоги керівництва, які виходять із того, що витрати на внутрішній контроль не можуть перевищувати корисного ефекта від його функціонування;
- більшість процедур внутрішнього контролю спрямовані на звичайні, а не на неординарні операції,
- можливість припущення помилки будь-якою службовою особою з причин необачності, неувважності, неправильного судження і неправильного розуміння законодавства, норм і правил;
- можливість уникнути проведення заходів внутрішнього контролю шляхом змови членів керівництва або співробітників з персоналом Товариства і третіми особами;
- можливість нехтування принципів внутрішнього контролю особами, відповідальними за забезпечення внутрішнього контролю;
- можливість проведення неадекватних процедур внутрішнього контролю з причини несвоєчасного врахування змін певних обставин,

існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансової звітності можуть бути невиявленими, навіть якщо аудит належно спланований та виконується відповідно до МСА. Згідно п.6 МСА 200 "Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до Міжнародних стандартів аудиту" в аудиторській думці йдеться про фінансову звітність у цілому, тому аудитор не несе відповідальності за виявлення викривлень, які не є суттєвими для фінансової звітності у цілому.

Нами були виконані аудиторські процедури, щоб звести цей ризик до розумного мінімуму, але (як це загальноприйнято в аудиті) гарантувати абсолютну точність висновків не можливо.

Процес аудиту включав вибіркові перевірки власності, зобов'язань, вартості активів і пасивів, які ми вважали за потрібне провести. Ми повністю вивчили облікову систему, щоб з'ясувати, чи може вона бути базою для підготовки фінансової звітності.

Щоб висловити об'єктивну думку ми з'ясували такі питання:

- чи правильно велись облікові реєстри;

- чи дійсно форми фінансової звітності збігаються з обліковими реєстрами;
- чи дійсно ми отримали повну інформацію і пояснення, необхідні для аудиту;
- чи збігається інформація у звітах керівництва з фінансовою звітністю, що підлягає аудиту;
- чи дійсно фінансові звіти складені у відповідності до застосовної концептуальної основи;
- чи розкрита вся необхідна інформація в примітках до фінансових звітів?

За результатами проведеного тестування системи внутрішнього контролю незалежним аудитором зроблено висновок щодо адекватності та достатності процедур внутрішнього контролю, встановлених АТ "Дніпровська ТЕЦ", та оцінено ризик контролю як низький, тому ми при плануванні та проведенні аудиту з метою визначення обсягу процедур по суті поклалися на систему внутрішнього контролю Товариства.

Оцінювання ризиків суттєвого викривлення проведено нами також на рівні тверджень фінансової звітності.

В сукупності обсяг аудиту покриває більше 50% залишків та операцій щодо статей фінансової звітності, визначених аудитором як суттєві, враховуючі як кількісні, так і якісні критерії, що надало нам можливість отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі для зменшення аудиторського ризику (тобто ризику того, що аудитор висловить невідповідну думку, якщо фінансова звітність суттєво викривлена) до прийнятно низького рівня і для висловлення нами нашої думки із застереженням щодо фінансової звітності АТ "Дніпровська ТЕЦ" за 2018 рік.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень також наведено нами в параграфах "Думка із застереженням" та "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" Розділу 1 цього Звіту незалежного аудитора.

Партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є сертифікований аудитор: сертифікат аудитора серії А №000656, виданий рішенням АПУ № 41 від 25.01.1996р.; сертифікований бухгалтер-практик (САР), сертифікат № 0003193, виданий ФПБАУ та МССБА (ICSSA) 15.04.2005р.; диплом по МФЗ (IFRS) № IAS 10645 від 20.02.2013р., виданий Інститутом сертифікованих фінансових менеджерів, ICFM Великобританія; Диплом з фінансового обліку DipFA № AA 1000016 від 26.12.2013р., виданий УАСБА та мережею СІРА Україна; Сертифікат консультанта з податків і зборів № КП 0302 від 25.12.2015р., виданий Спілкою податкових консультантів України; сертифікат Taxation and accountancy № IAPBE 201924 від 01.02.2019р., виданий Британською Асоціацією "Міжнародний Альянс професійної бізнес-еліти (IAPBE); сертифікат IFA № 03/2019/10055 (березень 2019 року), виданий Інститутом фінансових бухгалтерів Англії,

Лисенко Ольга Олександрівна.

Підпис від імені аудиторської фірми:

Директор ТОВ "АФ "Лисенко"

(підпис)

Лисенко О.О.

36020, м. Полтава, вул. Гоголя, 12, к.506

22.03.2019 року

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів, якою було здійснено аудиторську перевірку Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Лисенко"

Код за ЄДРПОУ 35796588

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, що ведеться

Аудиторською палатою України (АПУ) Номер реєстрації в Розділі 3 і 4 Реєстру аудиторів та

суб'єктів аудиторської діяльності 4169

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0616 видане рішенням АПУ № 327/4 від 28.07.2016р., чинне до 31.12.2021 року

Місцезнаходження 36007, Полтавська обл., м.Полтава, вул.Кучеренка,4,кв.49

Адреса офісу 36020, м.Полтава, вул.Гоголя, 12,к.506

Телефон

e - mail: 0505582871

auditlysenko@gmail.com

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

Уповноважені особи, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію Товариства, вважають, що річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки Товариства, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан Товариства разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

В зв'язку з відсутністю юридичних осіб, які перебувають під контролем Товариства, консолідована фінансова звітність протягом звітного періоду відсутня.

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

<b>Дата виникнення події</b>	<b>Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку</b>	<b>Вид інформації</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
05.03.2018	06.03.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
30.03.2018	02.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
25.04.2018	26.04.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
25.09.2018	27.09.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
20.11.2018	21.11.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента