

Титульний аркуш

28.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 669/07

(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).

В.о. Генерального директора

(посада)

(підпис)

Аулов Володимир Валентинович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 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: dtec@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 27.04.2021, № 8/2021
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. 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 подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

ddtec.pat.ua

(URL-адреса сторінки)

28.04.2021

(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 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 щодо 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 мають бути 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 емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	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 про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про 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:
- "Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" не наводиться оскільки Акціонерне товариство "Дніпровська теплоелектроцентраль" (АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" або Товариство) не брало участі в інших юридичних особах за звітний період.
- "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не наводиться, оскільки в Товаристві корпоративний секретар Наглядовою 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 звітнього 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 звітнього 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 звітнього 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" на наводиться, оскільки в звітному періоду рішення про виплату дивідендів не приймалося.

"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 звітнього 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 звітнього 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 звітнього 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 кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітнього 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.

Річна фінансова звітність складена Товариством відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. В зв'язку з відсутністю юридичних осіб, які перебувають під контролем Товариства, консолідована фінансова звітність протягом звітного періоду відсутня.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ"

2. Скорочене найменування (за наявності)

АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ"

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)

378

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

АБ "УКРГАЗБАНК", МФО 320478

2) IBAN

UA24320478000008924439256

3) поточний рахунок

UA24320478000008924439256

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

д/н, МФО д/н

5) IBAN

д/н

6) поточний рахунок

д/н

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Виробництво електричної енергії	1014	11.06.2019	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	
Опис	Постанова НКРЕКП від 11.06.2019р. №1014 "Про видачу ліцензії з виробництва електричної енергії АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ".			

	Набирає чинності з 01 липня 2019р. (без вказівки дати закінчення).			
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.			
Постачання електричної енергії споживачу	945	04.06.2019	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	
Опис	Постанова НКРЕКП від 04.06.2019р. № 945 "Про видачу ліцензії з постачання електричної енергії споживачу АТ "ДНПРОВСЬКА ТЕЦ"..." Набирає чинності з 04.06. 2019р. (без вказівки дати закінчення).			

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	904/2611/18	Господарський суд Дніпропетровської області	АТ "Укртрансгаз"	АТ "Оператор газотранспортної системи "Дніпропетровськгаз"	АТ "Дніпровська ТЕЦ"	Розгляд справи триває	Про стягнення заборгованості за договором № 1512000702 від 17.12.2015 року у сумі 1 397 649 502,04 грн.
Опис:							
д/н							
2	904/10980/15	Господарський суд Дніпропетровської області	ТОВ "ДІД Конс"	АТ "Дніпровська ТЕЦ"	Відсутня	Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 05.02.2019 року затверджена мирова угода на суму 20 830 222,69 грн.	Про стягнення 25 830 222,69 грн.
Опис:							
д/н							
3	910/16897/18	Господарський суд м.Києва	АТ "Дніпровська ТЕЦ"	АТ "НАК" Нафтогаз України"	Державне підприємство "Енергоринок"	Розгляд справи триває	Про визнання споживання газу по договору № МР001-2008-ПР від 19.01.2012 для виробництва електричної енергії, визнання права на реструктуризацію заборгованості на суму 25 449 666,80 грн.
Опис:							
д/н							
4	910/16911/18	Господарський суд м.Києва	АТ "Дніпровська ТЕЦ"	АТ "НАК" Нафтогаз України"	Державне підприємство "Енергоринок"	Постановою Північного апеляційного господарського суду від 16.10.2019 року	Про визнання споживання газу по

						апеляційну скаргу АТ "Дніпровська ТЕЦ" залишено без задоволення	договору № МР001-2170-ПР від 20.07.2012 для виробництва електричної енергії, визнання права на реструктуризацію заборгованості на суму 11 770 666,17 грн.
Опис:							
д/н							
5	910/16906/18	Господарський суд м. Києва	АТ "Дніпровська ТЕЦ"	АТ "НАК" Нафтогаз України"	Державне підприємство "Енергоринок"	Постановою Північного апеляційного господарського суду від 05.09.2019 року апеляційну скаргу АТ "НАК" Нафтогаз України" задоволено	Про визнання споживання газу по договору №127/15-ПР від 25.12.2014 для виробництва електричної енергії, визнання права на реструктуризацію заборгованості на суму 76 458 848, 02 грн.
Опис:							
д/н							
6	904/3551/18	Господарський суд Дніпропетровської області	АТ "Укртрансгаз"	АТ "Дніпровська ТЕЦ"	Відсутня	Постановою Верховного суду у складі колегії суддів Касаційного господарського суду від 04.06.2019 року касаційну скаргу АТ "Укртрансгаз" на рішення Господарського суду Дніпропетровської області від 22.11.2018 та постанову	Про стягнення заборгованості щодо оплати послуг згідно договору транспортування природного газу, пені, три проценти

						Центрального апеляційного господарського суду від 11.02.2019 залишено без задоволення.	річних, інфляційних втрат на загальну суму 6 729 454, 12 грн. та судового збору у розмірі 100 941, 82 грн.
Опис:							
д/н							
7	910/16908/18	Господарський суд м. Києва	АТ "Дніпровська ТЕЦ"	АТ "НАК" Нафтогаз України"	Державне підприємство "Енергоринок"	Постановою Північного апеляційного господарського суду від 26.09.2019 року апеляційну скаргу АТ "Дніпровська ТЕЦ" залишено без задоволення	Про визнання споживання газу по договору № 107/14-ПР від 18.12.2013 р. для виробництва електричної енергії, визнання права на реструктуризацію заборгованості на суму 69 770 614,35 грн.
Опис:							
д/н							
8	910/483/19	Господарський суд м. Києва	АТ "Дніпровська ТЕЦ"	АТ "НАК" Нафтогаз України"	Державне підприємство "Енергоринок"	Постановою Північного апеляційного господарського суду від 24.09.2019 року апеляційну скаргу АТ "НАК Нафтогаз України" задоволено	Про визнання споживання газу по договору №13/2329-ПР-3 від 28.12.2012 для виробництва електричної енергії, визнання права на реструктуризацію

							заборгованості на суму 72 030 807,69 грн.
Опис:							
д/н							
9	804/3957/15	Дніпропетровський окружний адміністративний суд	Прокурор м. Дніпродзержинська Дніпропетровської області в інтересах держави в особі Дніпродзержинської об'єднаної державної податкової інспекції Головного управління ДФС у Дніпропетровській області	АТ "Дніпровська ТЕЦ"	Відсутня	Постановою Третього Апеляційного Адміністративного суду від 11.06.2019 року апеляційну скаргу АТ "Дніпровська ТЕЦ" залишено без задоволення. Ухвалу Дніпропетровського окружного адміністративного суду від 28.03.2019 року залишено без змін.	Про відстрочення виконання постанови Дніпропетровського окружного адміністративного суду від 13.03.2015 року по справі № 804/3957/15, якою стягнуто з АТ "Дніпровська ТЕЦ" податковий борг по податку на прибуток за 2014 рік у розмірі 22 980 666,00 грн. на
Опис:							
д/н							
10	904/2258/19	Господарський суд Дніпропетровської області	АТ "НАК" Нафтогаз України"	АТ "Дніпровська ТЕЦ"	Відсутня	Постановою Верховного суду у складі колегії суддів Касаційного господарського суду від 20.12.2019 року касаційну скаргу АТ "НАК" Нафтогаз України" залишено без задоволення. Постанова Центрального апеляційного господарського суду від 18.09.2019 та рішення Господарського суду Дніпропетровської області від 31.07.2019 у справі № 904/2258/19 залишено без змін.	Про стягнення основного боргу у розмірі 28 605 213 грн.91 коп., пені у розмірі 6 736 151грн.19 коп., 3% річних у розмірі 2 974 344 грн.12 коп., інфляційної складової у розмірі 12 009 838 грн.19 коп.

Опис:							
д/н							
11	904/10350/15	Господарський суд Дніпропетровської області	АТ "НАК" Нафтогаз України"	АТ "Дніпровська ТЕЦ"	Відсутня	Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 09.09.2019 року провадження у справі зупинено до набрання законної сили судовим рішенням у справі № 910/483/19	Про стягнення штрафних санкцій у розмірі 53 158 387,58 грн. за договором № 13/2329-ПР-3 купівлі продажу природного газу від 28.12.2012.
Опис:							
д/н							
12	904/10349/15	Господарський суд Дніпропетровської області	АТ "НАК" Нафтогаз України"	АТ "Дніпровська ТЕЦ"	Відсутня	Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 04.12.2019 року провадження у справі закрито у зв'язку з відсутністю спору.	Про стягнення 20 087 491,96 грн. з яких: 3 % річних у сумі 972 531,19 грн., пеня у сумі 233 395,49 грн., інфляційні втрати у сумі 18 881 565,28 грн. (за договором купівлі продажу природного газу №13/2328-БО-3 від 28.12.2012).
Опис:							
д/н							
13	904/4031/19	Господарський суд Дніпропетровської області	АТ "Укртрансгаз"	АТ "Дніпровська ТЕЦ"	АТ "Оператор газорозподільних систем "Дніпропетровськгаз"	Розгляд справи триває	Про зобов'язання повернути в натурі безпідставно набуте майно - природний газ в обсязі 28 134,463 тис. куб. метрів; стягнути 188 009 674,37 грн.,

							що є вартістю безпідставно набутого майна - природного газу в обсязі 28 134,463 тис. куб. метрів.
Опис:							
д/н							
14	904/1334/18	Господарський суд Дніпропетровської області	АТ "Дніпровська ТЕЦ"	КП КМР "Тепломережі"	Відсутня	Розгляд справи триває	Про банкрутство КП КМР "Тепломережі". Загальна сума кредиторських вимог АТ "Дніпровська ТЕЦ" складає 1 603 128 180,08 грн.
Опис:							
д/н							

17. Штрафні санкції щодо емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	904/3551/18, 22.11.2018	Господарський суд Дніпропетровської області	Пеня за прострочення зобов'язань 313 260, 33 грн., 3% річних у сумі 55 382,96 грн., інфляційні втрати у розмірі 45 510,30 грн., судовий збір 100 941,82 грн.	В процесі виконання
Опис:				
д/н				
2	804/3957/15, 28.03.2019	Прокурор в інтересах Кам'янської ОДП ГУ ДФС у Дніпропетровській області	Податковий борг по податку на прибуток за 2014 рік у розмірі 22 980 666,00 грн.	В процесі виконання
Опис:				
д/н				
3	904/2258/19, 31.07.2019	Центральний апеляційний господарський суд	Пеня у розмірі 2 694 460,48 грн., 3% річних у розмірі 2 974 344,12 грн., інфляційну складову у розмірі 12 009 838,19 грн. та судовий збір у розмірі 672 350,00 грн.	В процесі виконання
Опис:				
д/н				

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Продаж акцій АТ "Дніпровська ТЕЦ" у 2019 році не відбувався.

Змін в організаційній структурі Товариства протягом звітнього періоду відповідно до попередніх звітних періодів не відбувалосьь.

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)-377. 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 2019р. - 66363,1 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 2019-2021 роки.

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 2019р. підвищили кваліфікацію (осіб)-36: керівники (осіб)-27 , фахівці (осіб)-7 , робітники (осіб)-2 . Підвищили кваліфікацію безпосередньо на виробництві (осіб)-196.

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 теплоелектроцентралей 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 "Укртеплоелектроцентрально" (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 "Укртеплоелектроцентрально" відповідно до Установчого договору про створення "УкрТЕЦ".

Основними напрямками і завданнями діяльності "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 звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного 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 АТ "Дніпровська ТЕЦ" від 29.01.19р:

- а) 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");
- б) амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів у першому місяці використання об'єкта - у розмірі 100 відсотків вартості;
- в) амортизація нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом (п.97 (МСБО) 38 "Нематеріальні активи");
- г) 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;
- д) 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. Реалізація теплової енергії здійснюється оптовому покупцю-перепродавчу КП КМР "Тепломережі", відпуск електричної енергії здійснювався наступним чином: в 1 кварталі 2019 року відпуск електричної енергії здійснювався до ДП "Енергоринок", в 4 кварталі реалізація електричної енергії здійснювалась на новому ринку електричної енергії, всі сегменти якого запрацювали з 01.07.2019 року та регулювання якого здійснюється у відповідності до положень Закону України № 2019-VIII "Про ринок електричної енергії".

План з виробництва теплової енергії виконано на 78,3% (303,148 тис.Гкал - факт,

387,303 тис. Гкал - план). Відпуск теплової енергії споживачам КП КМР "Тепломережі" здійснювався у відповідності до температурного графіку. План з виробництва електричної енергії виконано на 75,2% (фактичний виробіток склав 65,399 млн. кВт.год. проти запланованого 87,0 млн. кВт.год.). Фактичний відпуск електричної енергії становить 50,176 млн. кВт.год. (в т.ч. до Державного підприємства "Енергоринок" - 32,451 млн. кВт.год., реалізовано на новому ринку електричної енергії - 17,725 млн. кВт.год.) при плані - 66,8 млн. кВт.год. Таким чином, фактична реалізація електричної енергії становить 75,1 % від планової величини. Основним єдиним постачальником сировини (природного газу) для Товариства є АТ "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

За останні п'ять років інвестиції у виробництво Товариства склали 30284 тис.грн. (без ПДВ). Згідно фінансового плану Товариства на 2020р. на інвестиційну діяльність передбачається направити 12960 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, прогнозні 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 - 1470 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 - 18,0 МВт. Причинами розриву між установленою та наявною електричною потужностями є технічні обмеження (недостача теплових навантажень на турбіну типу "Р" в зимовий період із-за відсутності споживачів), сезонні обмеження (відсутність відпуску тепла з гарячою водою споживачам в літній період).

Згідно плану по статті "Машини, обладнання та інвентар" виконані наступні заходи фінансового плану Товариства на 2019 рік на суму 10860 тис.грн., введення основних фондів на суму 9545 тис. грн., а саме :

1. Технічне переоснащення теплотехнічного обладнання та споруд в частині заміни приладів обліку системи автоматизованого обліку параметрів технологічного процесу АТ "Дніпровська ТЕЦ на суму 8243 тис. грн. з ПДВ,;
2. Придбання комп'ютерного обладнання для системи автоматизованого обліку технологічних процесів суму 242 тис. грн. з ПДВ,
3. Впровадження АПС в кабельних каналах на суму 268 тис. грн.. з ПДВ;
4. Придбання обладнання та модернізація обладнання для основних цехів та структурних підрозділів на суму 498 тис. грн. з ПДВ;
5. Придбання компютерної та орг. техніки для основних цехів та підрозділів на суму 220 тис. грн.. з ПДВ;
6. Розробка ТЕО для реконструкції ТЕЦ (Постанова КМУ №324 від 18.04.2018р.) на суму 1389 тис. грн. з ПДВ.

Інші необоротні матеріальні активи складають 238 тис. грн. з ПДВ. Ці кошти вкладені в придбання комп'ютерного обладнання для системи автоматизованого обліку параметрів технологічного процесу та інше обладнання.

Капітальні інвестиції в нематеріальні активи складають 2416 тис. грн. з ПДВ та відповідають вартості програмного забезпечення системи автоматизованого обліку параметрів технологічного процесу.

Згідно плану по статті "Капітальні ремонти" виконано:

1. Капітальний ремонт котлоагрегата №5 на суму 4459 тис. грн. з ПДВ.

2. Капітальний ремонт кабельних тунелів на суму 1328 тис. грн. з ПДВ.

Капітальні вкладення за 12 місяців 2019 року становлять 16095 тис. грн. (без ПДВ), в основний капітал 9057 тис. грн. (без ПДВ). 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 тепла енергія, в частині своєчасних розрахунків за реалізовану теплову енергію;

- 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.

- ризик отримання від'ємного значення фінансового результату від виробництва та реалізації електричної енергії внаслідок зменшення величини доходу, так як діючі умови функціонування ринку електричної енергії не дозволяють АТ "Дніпровська ТЕЦ" здійснювати беззбиткове виробництво та реалізацію електричної енергії, оскільки ринкові ціни значно менші від собівартості продукції. Така ситуація робить нашу продукцію не конкурентно спроможною. Тому на стадії адаптації до ринкових умов тепла енергетика потребує державної підтримки;

- 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 виробництва теплової енергії для якого становить 86,9% 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.

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 дієвим 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 першому півріччі 2019 р. Товариством була продовжена дія укладеного договору №355/01 від 28.02.2001р. на продаж електричної енергії Державному підприємству "Енергоринок". У другому півріччі 2019р. Товариством укладені договори: №328/01 від 09.10.19р. "Про участь у ринку "на добу наперед" на внутрішньодобовому ринку" купівлі-продажу електричної енергії з ДП "Оператор ринку", "Про організацію та проведення електронних аукціонів з продажу електричної енергії за двосторонніми договорами" від 21.10.19р. з Товарною біржею "Українська енергетична біржа".

Продовжені на 1 кв. 2019р. договори 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" №№ 18/19ТЕ_НАС, 18/19ТЕ_БО, 18/19ТЕ_РО, 18/19ТЕ_КП від 15.10.18р., та укладені нові договори №№ 19/20 ТЕ_НАС/00.04.0375, 18/19 ТЕ_БО/00.04.0377, 19/20 ТЕ_РО/00.04.0378, 18/19 ТЕ_КП/00.04.0376 від 24.10.19р. на опалювальний сезон 2019-2020р. загальна сума яких становить 429 501,2 тис. грн. з ПДВ.

Від виконання договорів по реалізації електричної енергії отримано збиток загальною сумою 21 163,9 тис.грн. Електрична енергія реалізовувалась в 1 кварталі за тарифами, затвердженими Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП) для АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ", а в 4 кварталі за цінами, які формуються щоденно, виходячи з попиту та пропозицій на новому ринку електричної енергії.

Від виконання договорів по реалізації теплової енергії отримано прибуток загальною сумою 875,0 тис.грн.

Чистий прибуток Товариства з урахуванням іншої операційної діяльності становить 429 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

На виконання умов 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", за результатами технічного аудиту стану обладнання ТЕЦ у 2019 році розроблено техніко-економічне обґрунтування (ТЕО) "Реконструкція АТ "Дніпровська ТЕЦ" на суму 1389 тис. грн. з ПДВ. В ТЕО визначені основні напрями реконструкції АТ "Дніпровська ТЕЦ" з переведенням на спалювання твердого палива та розраховано економічну доцільність запропонованих проєктів. Інших 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 коштів, яке обумовлене збільшенням дебіторської заборгованості за теплову енергію, а в 4 кварталі поточного року з'явився негативний чинник з реалізації електричної енергії, а саме ринкові ціни на електричну енергію значно менші від її собівартості.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
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 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 Наглядова рада складається з 5 (п'яти) осіб, включаючи Голову Наглядової ради	Голова Наглядової ради Товариства - 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: Кузуб Тетяна Олександрівна Федорова Юлія Іванівна Зюзь Тетяна Іванівна.
Виконавчий орган Товариства (колегіальний) -	Керівництво поточною діяльністю Товариства. Кількісний склад Дирекції становить 5	Генеральний директор АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ": Вітютін Євгеній Юрійович.

<p>Дирекція</p>	<p>(п'ять) членів. Членами Дирекції є Генеральний директор та директори.</p>	<p>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>Члени Ревізійної комісії Товариства-представники акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ: Резніченко Алла Володимирівна Ярко Ірина Михайлівна Олійник Наталія Георгіївна Рішення, щодо обрання Голови та Секретара 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

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Генеральний директор АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ"	Вітютин Євгеній Юрійович	1972	Вища	25	ПрАТ "ДніпровськаТЕЦ", Генеральний директор, 00130820, ПрАТ "ДніпровськаТЕЦ", Генеральний директор	03.07.2017, Статутом не передбачений
1	<p>Опис:</p> <p>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.</p> <p>Генеральний директор діє від імені Товариства в межах, передбачених законодавством, Статутом та іншими актами Товариства, рішеннями Загальних зборів та Наглядової ради.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Генеральний директор організовує та забезпечує бухгалтерську та статистичну звітність Товариства та несе відповідальність за її достовірність.</p> <p>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.</p> <p>Генеральний директор має право:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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

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 Вітютіна 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.

Головний бухгалтер АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" - член Дирекції

Костеріна Віра Павлівна

1961

Вища

40

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

03.07.2017, Статутом не передбачений

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 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) 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 "

<p>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.</p>							
	Заступник Генерального директора з економічних питань АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" - член Дирекції	Павлюченко Інна Миколаївна	1976	Вища	24	ПрАТ "Дніпровська ТЕЦ", заступник Генерального директора з економічних питань - член Дирекції, 00130820, ПрАТ "Дніпровська ТЕЦ", заступник Генерального директора з економічних питань - член Дирекції	03.07.2017, Статутом не передбачений
3	<p>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.</p>						

- 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 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) 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 звітного року не виплачувалась.
- Рішенням Наглядової ради ПрАТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" від 03.07.2017р. яке оформлено протоколом №2-2017 (питання №3 порядку денного "

	<p>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.</p>						
	<p>Заступник Генерального директора з питань ПРВ АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" -член Дирекції</p>	<p>Батиченко Геннадій Олексійович</p>	<p>1973</p>	<p>Вища</p>	<p>23</p>	<p>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</p>	<p>03.07.2017, Статутом не передбачений</p>
<p>4</p>	<p>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.</p>						

- 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 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) 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 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.

Головний інженер АТ"ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" - член Дирекції	Писаревський Ігор Євгенійович	1967	Вища	28	ПрАТ"Дніпровська ТЕЦ", головний інженер - член Дирекції., 00130820, ПрАТ"Дніпровська ТЕЦ", головний інженер - член Дирекції.	03.07.2017, Статутом не передбачений
--	----------------------------------	------	------	----	---	--

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.

5

- 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 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) 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

	<p>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.</p>						
6	Член Наглядової ради Товариства-представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ	Федорова Юлія Іванівна	1986	Вища	0	Фонд державного майна України, Головний спеціаліст відділу забезпечення діяльності органів управління господарських товариств Управління державною власністю Департаменту управління державною власністю та аналізу фінансово-господарської діяльності Фонду д, 00032945, Головний спеціаліст відділу забезпечення діяльності органів управління господарських товариств Управління державною власністю Департаменту управління державною власністю та аналізу фінансово-господарської діяльності Фонду державного майна України	27.11.2019, до прийняття рішення Загальними зборами Товариства
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 звітнього року не виплачувалась.

Наказом Фонду державного майна України від 27.11.2019р. №1162 "Про заміну члена наглядової ради акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентральної" замінено Провоторова Олександра Петровича представника акціонера - Держава Україна в особі фонду Державного майна України у складі наглядової ради акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентральної" на представника акціонера - Держава Україна в особі фонду Державного майна України у складі наглядової ради акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентральної" - Федорову Юлію Іванівну.

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

Паспортних даних посадовою особою не надано. У Товаристві відсутня інформація щодо загального стажу роботи посадової особи.

Місце роботи та посада, яку вона обіймає:

Головний спеціаліст відділу забезпечення діяльності органів управління господарських товариств Управління державною власністю Департаменту

	<p>управління державною власністю та аналізу фінансово-господарської діяльності Фонду державного майна України. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: 19.08.2019 - по цей час - головний спеціаліст відділу забезпечення діяльності органів управління господарських товариств Управління державною власністю Департаменту управління державною власністю та аналізу фінансово-господарською діяльністю; 11.01.2019 - 18.08.2019 - 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; 20.11.2017 - 10.01.2019 - головний спеціаліст відділу обліку корпоративних прав Управління корпоративних прав держави Департаменту управління державними підприємствами та корпоративними правами держави Фонду державного майна України; 29.04.2016 - 19.11.2017 - головний спеціаліст відділу реєстрації та обліку вихідної кореспонденції Управління документального забезпечення та контролю Департаменту забезпечення діяльності Фонду державного майна України; 24.11.2011 - 28.04.2016 - головний спеціаліст Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву. Інформація, щодо посади Федорової Ю.І. на будь-яких інших підприємствах в Товаристві відсутня.</p>						
7	Голова Наглядової ради Товариства -представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ	Маньківська Анастасія Геннадіївна	1970	Вища	32	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	20.04.2017, до прийняття рішення Загальними зборами Товариства
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 звітного року не виплачувалась.

Рішення річних загальних зборів Публічного акціонерного товариства " Дніпровська теплоелектроцентраль" 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 теплоелектроцентраль" 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 текстильної та легкої промисловості", 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.

8	Секретар Наглядової	Андрієнко Поліна	1971	Вища	30	Фонд державного майна	20.04.2017, до
---	---------------------	------------------	------	------	----	-----------------------	----------------

ради Товариства-представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ	Григорівна				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.	прийняття рішення Загальними зборами Товариства
<p>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:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. <p>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.</p>						

<p>Рішення річних загальних зборів Публічного акціонерного товариства " Дніпровська теплоелектроцентраль" 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.</p> <p>Рішення засідання Наглядової ради Приватного акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" 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.</p> <p>Посадову особу обрано на 3 роки, до прийняття рішення Загальними зборами Товариства, щодо змін (припинення повноважень) членів Наглядової ради Товариства.</p> <p>Зміни в персональному складі посадової особи за звітний період відсутні.</p> <p>Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p> <p>Паспортних даних посадовою особою не надано.</p> <p>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.</p> <p>Місце роботи - Фонд державного майна України.</p> <p>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.</p> <p>Інформація, щодо посади Андрієнко П.Г. на будь-яких інших підприємствах у Товаристві відсутня.</p>							
9	Член Наглядової ради Товариства-представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ	Кузуб Тетяна Олександрівна	1980	Вища	0	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	20.11.2018, до прийняття рішення Загальними зборами Товариства
<p>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:</p>							

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 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" - 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

<p>Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p> <p>Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років:</p> <p>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;</p> <p>- 18.03.2016 - 28.04.2016 - головний спеціаліст відділу корпоративних відносин Управління корпоративних прав держави департаменту управління корпоративними правами держави Фонду державного майна України;</p> <p>- 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;</p> <p>- 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;</p> <p>- 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</p> <p>Інформація, щодо посади Кузуб Т.О. на будь-яких інших підприємствах в Товаристві відсутня.</p> <p>Інформації, щодо стажу роботи (років) Кузуб Т.О. в Товаристві відсутня.</p>							
10	Член Наглядової ради Товариства-представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ	Зюзь Тетяна Іванівна	1970	Вища	0	Фонд державного майна України, начальник відділу інвестиційної діяльності Управління інвестиційної діяльності та державних підприємств Департаменту управління державними підприємствами та корпоративними правами держави, 00032945, Фонд державного майна України, начальник відділу інвестиційної діяльності Управління інвестиційної діяльності та державних підприємств Департаменту управління державними підприємствами та корпоративними правами держави	24.07.2019, до прийняття рішення Загальними зборами Товариства
<p>Опис: Наглядова рада є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом</p>							

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 24.07.2019р. №733 "Про заміну членів наглядової ради акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" замінено Баранюка Олександра Мирославовича та Гриненко Риту Леонідівну 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" - Зюзь Тетяну Іванівну і Провоторова Олександра Петровича. З 24.07.2019р. набуто повноваження члена наглядової ради акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" Зюзь Тетяни Іванівни.

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

Паспортних даних посадовою особою не надано. У Товаристві відсутня інформація щодо загального стажу роботи посадової особи.

Місце роботи та посада, яку вона обіймає:

	<p>Фонд державного майна України, начальник відділу інвестиційної діяльності Управління інвестиційної діяльності та державних підприємств Департаменту управління державними підприємствами та корпоративними правами держави. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: 12.03.2018 - по цей час - начальник відділу інвестиційної діяльності Управління інвестиційної діяльності та державних підприємств Департаменту управління державними підприємствами та корпоративними правами держави; 03.01.2018 - 11.03.2018 - головний спеціаліст відділу інвестиційної діяльності Управління інвестиційної діяльності та державних підприємств Департаменту управління державними підприємствами та корпоративними правами держави Фонду державного майна України; 20.02.2017 - 02.01.2018 - головний спеціаліст відділу міждержавних майнових відносин Управління корпоративних прав держави Департаменту управління державними підприємствами та корпоративними правами держави Фонду державного майна України; 13.09.2016 - 19.02.2017 - головний спеціаліст відділу міждержавних майнових відносин Управління корпоративних прав держави Департаменту управління державними підприємствами та корпоративними правами держави Фонду державного майна України; 05.12.2005 - 09.09.2016 - головний спеціаліст, головний експерт Антимонопольного комітету України. Інформація, щодо посади Зюзь Т.І. на будь-яких інших підприємствах в Товаристві відсутня.</p>						
11	Член Ревізійної комісії Товариства-представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ	Ярко Ірина Михайлівна	1972	Вища	25	Східний офіс Держаудитслужби, заступник начальника відділу контролю у галузі промисловості, енергетики, транспорту та фінансових послуг Східного офісу Держаудитслужби, 40477689, Східний офіс Держаудитслужби, заступник начальника відділу контролю у галузі промисловості, енергетики, транспорту та фінансових послуг Східного офісу Держаудитслужби	18.04.2019, до прийняття рішення Загальними зборами Товариства
<p>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. 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.</p>							

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 звітнього року не виплачувалась.

Рішення річних загальних зборів Публічного акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" 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 Ярко І.М. членом Ревізійної комісії Товариства.

Рішення Річних Загальних зборів Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" від 18.04.2019р. оформлено протоколом №1/2019 з питання № 13 порядку денного "Припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства" припинено повноваження Ярко І.М. - Члена Ревізійної комісії Товариства.

Рішення Річних Загальних зборів Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" від 18.04.2019р. оформлено протоколом №1/2019 з питання № 14 порядку денного "Обрання членів Ревізійної комісії Товариства" обрано Членом Ревізійної комісії Товариства Ярко Ірину Михайлівну - представника акціонера Товариства, юридичної особи - Фонду державного майна України.

Посадову особу обрано на строк до прийняття рішення Загальними зборами Товариства, щодо змін (припинення повноважень) членів Ревізійної комісії Товариства.

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

Паспортних даних посадовою особою не надано.

Освіта вища. У 1994 році закінчила Самарський економічний інститут за 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, заступник начальника відділу контролю у галузі промисловості, енергетики, транспорту та фінансових послуг Східного офісу Держаудитслужби.

Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: - з 02.07.2018 по теперішній час - заступник начальника відділу Східного офісу Держаудитслужби;

- з 19.10.2016 по 02.07.2018 - головний державний аудитор Східного офісу Держаудитслужби;

- з 07.12.2015 по 18.10.2016 - головний державний фінансовий інспектор Державної фінансової інспекції в Дніпропетровській області;

- з 15.02.2015 по 06.12.2015 - головний державний фінансовий інспектор Дніпродзержинської об'єднаної державної фінансової інспекції.

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

12	Член Ревізійної комісії Товариства - представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ	Резніченко Алла Володимирівна	1971	Вища	32	Фонд державного майна України, начальник відділу фінансово-економічного моніторингу Управління фінансового планування та фінансово-економічного моніторингу господарської діяльності Департаменту планування і моніторингу фінансово-господарської діяльності, 00032945, Фонд державного майна України, начальник відділу фінансово-економічного моніторингу Управління фінансового планування та фінансово-економічного моніторингу господарської діяльності Департаменту планування і моніторингу фінансово-господарської діяльності та з питань банкрутства	24.06.2019, до прийняття рішення Загальними зборами Товариства
<p>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. Член Ревізійної комісії зобов'язан:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Брати участь у зборах, перевітках 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. <p>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.</p>							

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.

Наказом Фонду державного майна України "Про склад ревізійної комісії приватного акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" 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.

Рішенням засідання Ревізійної комісії Приватного акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" 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.

Рішення Річних Загальних зборів Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" від 18.04.2019р. оформлено протоколом №1/2019 з питання № 13 порядку денного "Припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства" припинено повноваження Резніченко А.В. Голови Ревізійної комісії Товариства.

Рішення Річних загальних зборів Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" від 18.04.2019р. оформлено протоколом №1/2019 з питання № 14 порядку денного "Обрання членів Ревізійної комісії Товариства" було обрано Членом Ревізійної комісії Товариства - Фонд державного майна України - акціонера Товариства - юридичну особу. Фонд державного майна України мав намір уповноважити Резніченко Аллу Володимирівну представляти свої інтереси в Ревізійній комісії Товариства.

Наказом Фонду державного майна України "Про представника Фонду державного майна України у складі ревізійної комісії акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" від 24.06.2019р. № 611 уповноважено на представництво інтересів Фонду державного майна України в складі Ревізійної комісії Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" Резніченко Аллу Володимирівну 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.

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.

Освіта вища. У 1994 році закінчила Київський політехнічний інститут, за спеціальністю Робототехнічні системи і комплекси, кваліфікація - інженер - системотехнік; у 2009 році - Національну Академію Державного Управління при Президентові України, за спеціальністю - Державне управління, кваліфікація - магістр державного управління.

Місце роботи:

Фонд державного майна України, начальник відділу фінансово-економічного моніторингу Управління фінансового планування та фінансово-економічного моніторингу господарської діяльності Департаменту планування і моніторингу фінансово-господарської діяльності та з питань банкрутства.

Паспортних даних посадовою особою не надано. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, акціями Товариства не володіє.

Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років:

	<p>- червень 2018 року - по теперішній час - начальник 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.</p> <p>- липень 2015 року - червень 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;</p> <p>- 2014 рік - 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.</p> <p>Інформація, щодо посади Резніченко А.В. на будь-яких інших підприємствах у Товаристві відсутня.</p>						
13	Член Ревізійної комісії Товариства-представник акціонера Товариства, юридичної особи - ФДМУ	Олійник Наталія Георгіївна	1965	Вища	0	<p>Регіональне відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградських областях, Головний спеціаліст відділу приватизації та управління корпоративними правами Регіонального відділення Фонду державного майна України по, 42767945, Головний спеціаліст відділу приватизації та управління корпоративними правами Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградських областях</p>	02.07.2019, до прийняття рішення Загальними зборами Товариства
<p>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. 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</p>							

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 Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" від 18.04.2019р. оформлено протоколом №1/2019 з питання № 14 порядку денного "Обрання членів Ревізійної комісії Товариства" було обрано Членом Ревізійної комісії Товариства - Регіональне відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях - юридичну особу. Місцезнаходження: 49000, м. Дніпро, вул. Центральна, 6. На той час інформації про фізичну особу, яку Регіональне відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях має намір уповноважити представляти інтереси в Ревізійній комісії Товариства надано не було.

Наказом Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій, та Кіровоградській областях "Про призначення представника до Ревізійної комісії товариства" від 02.07.2019р. № 12/01-18-УСП з метою формування персонального складу Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" уповноважено Олійник Наталію Георгіївну - головного спеціаліста відділу приватизації та управління корпоративними правами Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградських областях представляти інтереси акціонера Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" - юридичної особи - Фонду державного майна України у складі Ревізійної комісії Товариства.

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

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

Паспортних даних посадовою особою не надано. У Товаристві відсутня інформація щодо загального стажу роботи посадової особи.

Освіта повна вища: у 1988 році -Ленінградський технологічний інститут холодильної промисловості, спеціальність- машини та апарати по кондиціонуванню повітря, кваліфікація - інженер -механік, у 1996 році- Дніпропетровська металургійна академія, спеціальність- економіка промисловості, кваліфікація-економіст.

Місце роботи:

Регіональне відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях.

Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років:

-2013р.-2017р.- головний державний ревизор-інспектор, заступник начальнику відділу перевірок з окремих питань управління аудиту Головного управління Державної фіскальної служби у Дніпропетровській області;

-травень 2017р.- березень 2019р.- головний спеціаліст відділу приватизації та управління корпоративними правами держави; головний спеціаліст

<p>відділу реформування, корпоратизації та продажу Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській області; - з березня 2019р. - головний спеціаліст відділу приватизації та управління корпоративними правами Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградських областях. Інформація, щодо посади Олійник Н. Г. на будь-яких інших підприємствах у Товаристві відсутня.</p>
--

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування 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
Генеральний директор АТ "ДНПРОВСЬКА ТЕЦ"	Вітютін Євгеній Юрійович	3 060	0,003	3 060	0
Головний бухгалтер АТ "ДНПРОВСЬКА ТЕЦ" - член Дирекції	Костеріна Віра Павлівна	3 060	0,003	3 060	0

3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути 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 захисту довкілля України	37552996	03035, Україна, Київська обл., Солом'янський р-н, м.Київ, Митрополита Василя Липковського, буд.35	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
д/н			0
Усього			0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

На АТ "Дніпровська ТЕЦ" основним та резервним паливом є природний газ. ТЕЦ працює за температурним графіком. Враховуючи великий наробіток існуючого обладнання ТЕЦ, яке було введено у експлуатацію з 1932 року, необхідно провести реконструкцію або реновацію енергетичного з заміною допоміжного обладнання підприємства. Схожа ситуація відбувається й на інших теплових електроцентралях, які відпрацювали більше 50 років. Для підтримки вітчизняного енергетичного комплексу відповідно до пункту 12 розділу XVII "Прикінцеві та перехідні положення" Закону України Про ринок електричної енергії було прийнято Постанову Кабінету Міністрів України №324 від 18 квітня 2018 року "Про затвердження Порядку надання тимчасової підтримки виробникам, що здійснюють комбіноване виробництво електричної енергії та теплової енергії на теплоелектроцентралях" (далі Порядок:). АТ "Дніпровська ТЕЦ" має намір взяти участь у даній програмі та отримати Державну підтримку.

Відповідно до пункту 6 Порядку: АТ "Дніпровська ТЕЦ" провела у 2018 році технічний аудит з отриманням Висновку. Даний Висновок технічного аудиту підприємства містить в собі опис та стан існуючого обладнання, визначення технічного стану обладнання, залишкового часу роботи обладнання, рекомендації щодо подальшої роботи підприємства та варіанти модернізації ТЕЦ.

На виконання умов постанови Кабінету Міністрів України від 18.04.2018р. № 324, за результатами технічного аудиту стану обладнання ТЕЦ у 2019 році розроблено техніко-економічне обґрунтування (ТЕО). В ТЕО визначені основні напрями реконструкції АТ "Дніпровська ТЕЦ" з переведенням на спалювання твердого палива та розраховано економічну доцільність запропонованих проектів.

На розгляд було представлено 3 варіанта для подальшого розвитку ТЕЦ:

- Варіант 1 - реконструкція двох існуючих парових котлів на спалювання кам'яного вугілля марки "Г", "ДГ" с одночасним продовженням їх служби;
- Варіант 2 - Заміна існуючих котлів новими паровими енергетичними котлоагрегатами, що спалюють вугілля у псевдо зрідженому киплячому шарі

- Варіант 3 - впровадження газопоршневої установки (ГПУ) загальною потужністю 100-160 МВт.

Згідно висновкам з визначенням вибраного варіанту запропонованих рішень та пропозицій більше переваг присутні у варіантах 1 та 2.

Враховуючі ситуацію на ринку природного газу, розрахунки детально виконувались для рекомендованого як основного варіанту із реконструкцією котлів з ЦКШ або встановлення нових.

У 2020 році ТЕО буде направлено на Державну експертизу і потім, разом з висновком та пакетом документів направлено на розгляд Державної комісії яка прийме рішення про надання тимчасової підтримки виробникам, що здійснюють комбіноване виробництво електричної енергії та теплової енергії на теплоелектроцентралях. У разі отримання тимчасової допомоги, АТ "Дніпровська ТЕЦ" планує розпочати розроблення проекту з реконструкції ТЕЦ у 2020 році, а його реалізацію провести протягом 2021-2022 років.

2. Інформація про розвиток емітента

Дніпродзержинська ГРЕС введена в експлуатацію у 1931р. Будівництво ГРЕС здійснювалося у три етапи. Початок будівництва в 1929році. 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/м³. Природний газ надходить на ТЕЦ від 2-х незалежних ГРС. Газ надходить на ГРП по трубопроводам з тиском 3кг/см². З ГРП газ подається в котельне відділення з тиском 0,6 кг/см². 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 хімводоочисній установці та позбавляється кисню в деаераторі. Хімводоочистка №1 потужністю 60т/год працює для підживлення котлів. Хімводоочистка №2 потужністю 300т/год розрахована для підживлення тепломережі та працює за схемою механічні фільтри- натрій-катіонітні 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-перепродавачем - КП КМР "Тепломережа" населенню, релігійним організаціям, бюджетним організаціям та іншим споживачам;

- відпуск електричної енергії до ДП "Енергоринок" (в 1-му півріччі 2019р.) і ДП "Оператор ринку" (в 2-му півріччі 2019р.);

- 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 інформація 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

На діяльність Товариства впливають виробничі та фінансові ризики (ринковий ризик, кредитний ризик та ризик ліквідності, що є складовою ринкового ризику).

Система управління ризиками Товариства включає наступні блоки завдань:

ідентифікацію - процес встановлення переліку основних видів фінансових ризиків, що притаманні діяльності Товариства;

оцінку ризиків - відображення наслідків впливу ризиків та ймовірності їх настання в кількісному виразі;

нейтралізацію ризиків - вжиття відповідних заходів щодо зменшення ймовірності настання ризиків і зменшення наслідків їх впливу.

До основних видів ризиків, які найбільше впливають на Товариство, віднесені:

Виробничий ризик, який пов'язаний з виробництвом продукції, товарів, послуг та із здійсненням будь-яких видів виробничої діяльності. Причини виникнення ризику: можливе зниження передбачуваних об'ємів виробництва, ріст матеріальних та інших витрат, сплата підвищених відрахувань та податків.

До факторів, які впливають на виникнення таких ризиків належать:

- прийняття нормативно-правових актів, пов'язаних з діяльністю суб'єктів господарювання, які

впливають на результати фінансово-господарської діяльності (зокрема, Постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг України (далі - НКРЕКП) щодо тарифоутворення передбачають занадто низький рівень рентабельності або взагалі її відсутність. Концепцією реалізації державної політики у сфері теплопостачання, схваленою розпорядженням КМУ №569-р від 18.08.2017 р. зазначено, що фінансовий стан більшості підприємств теплової енергетики є незадовільним та призводить до накопичення боргів, через, зокрема, "недосконалий порядок тарифоутворення та неефективну систему регулювання діяльності підприємств". Майже відсутність прибутку має вплив на дохідну частину державного бюджету;

- збиткова діяльність Товариства спричинена не покриттям відповідними тарифами усіх економічно обґрунтованих витрат, що в свою чергу має вплив на витратну частину державного бюджету. Додаткове навантаження на відбулося після введення в дію нового ринку електричної енергії, всі сегменти якого запрацювали з 01.07.2019 року, діючі умови функціонування якого не дозволили АТ "Дніпровська ТЕЦ" здійснювати беззбиткове виробництво та реалізацію електричної енергії, оскільки ринкові ціни значно менші від собівартості продукції;

- зниження обсягів реалізації теплової енергії внаслідок: діючої політики місцевих органів самоврядування по переведенню на індивідуальне опалення, значної кліматичні зміни в бік збільшення температури навколишнього повітря та ризик зростання тарифів в разі підвищення цін на природний газ, електричну енергію та сировину та матеріали;

неспроможність отримати суми дебіторської заборгованості та втрата коштів в банках,

- фінансові ризики зумовлені також недосконалою взаємодією між органами, які приймають рішення щодо визнання Національним банком неплатоспроможними ряд банків;

- неустойки, штрафні санкції;

- інші фактори.

Отже, на протязі багатьох років основна діяльність Товариства є збитковою та призводить до накопичення боргів через, зокрема, недосконалий порядок тарифоутворення та як наслідок настання фінансових ризиків в частині недоотримання чистого прибутку, який має перераховуватись до державного бюджету державними Товариствами та дивідендів, нарахованих на акції господарських товариств, у статутному капіталі яких є державна власність. Слід зазначити, що висока ймовірність прийняття нових нормативно-правових актів. Так постанови НКРЕКП не передбачають встановлення рентабельних тарифів на теплопостачання, тоді як планування діяльності підприємств повинно здійснюватися з прибутком. Отже, як наслідок, недоотримання державним бюджетом запланованих податків та зборів.

Крім того в діючих тарифах враховано амортизацію основних засобів, інших необоротних матеріальних і нематеріальних активів виробничого призначення, задіяних у процесі виробництва, транспортування, постачання теплової енергії, визначену згідно Постанови НКРЕКП від 24.03.2016 №377, відповідно до вимог Податкового кодексу України, а нарахування за бухгалтерським обліком в разі більші, що також спричиняє значну збитковість діяльності Товариства.

Операційний ризик - ризик втрат внаслідок технологічних збоїв, операційних помилок тощо. Операційний ризик - це можливість непередбачених втрат внаслідок технічних помилок під час проведення операцій, умисних і ненавмисних дій персоналу, аварійних ситуацій, збоїв апаратури тощо. Операційні ризики включають ризики основної діяльності, юридичні, інформаційні та ризики персоналу:

На Товариствах теплоенергетики наявні різноманітні ризики, які потребують виявлення, оцінки, управління:

а) Ризики втрати майна, як результат:

- стихійних лих чи інших несприятливих зовнішніх, у тому числі, природних та кліматичних навантажень;

- аварійних відключень у системах теплопостачання.

б) Ризики виникнення цивільної відповідальності, в тому числі:

- забруднення навколишнього середовища і заподіяння шкоди майну третіх осіб;
- недотримання договору поставок;
- якість товарів і послуг, що поставляються на ринки;
- шкоду, заподіяну життю та здоров'ю працівників Товариства.

в) Ризики втрати прибутку, тобто непрямих майнових збитків:

- внаслідок вимушених простоїв у роботі;
- в результаті псування майна;
- в результаті заміни застарілого обладнання, впровадження нової техніки і технології.

На Товаристві планується запровадження попереджувального обслуговування (технічне обслуговування на основі певних умов). Цей підхід буде полягати в плануванні заходів з технічного обслуговування лише тоді, коли механічні або експлуатаційні умови підтверджують його необхідність, періодично контролюючи ефективність котлів та машин від надмірної вібрації, температури та/або деградації змащення, або спостерігаючи за будь-якими іншими шкідливими тенденціями, що відбуваються з часом. Коли стан обладнання досягає заздалегідь визначеного критичного, обладнання вимикається для відновлення або заміни пошкоджених компонентів, щоб запобігти дорожчій поломці. Дефекти (протікання труб, зупинки котлів) у теплопостачанні та теплових мережах будуть систематично фіксовані, і тому, обслуговування буде не тільки аварійним. Технічне обслуговування електромеханічного обладнання здійснюватиметься не тільки в надзвичайних ситуаціях, але й за плановими схемами технічного обслуговування.

Юридичні ризики, пов'язані з можливими негативними наслідками для підприємств теплоенергетики, прийнятими неправомірними юридичними актами.

Підприємство постійно контролює стан оплати послуг, здійснює моніторинг заборгованості. Разом з тим, нестабільна економічна ситуація в країні, урядова політика щодо оплати житлово-комунальних послуг, прийняття Верховною Радою ряду популістських законів, які позбавляли підприємство можливості впливу на боржників (скасування пені, заборона припиняти надання послуг у разі несплати, тощо) призвело до утворення значної заборгованості з оплати послуг.

Товариством вживаються всі можливі заходи щодо погашення заборгованості, а саме: укладання договорів реструктуризації заборгованості, подання судових позовів, але найбільш доступною і ефективною формою є направлення претензій споживачам, яка дозволяє оперативно реагувати на виникнення заборгованості та з мінімальними тратами її погашати. Судові позови неефективні через громіздку процедуру їх подання і неефективні механізми стягнення заборгованості навіть при наявності позитивного рішення суду. Важливо розширити форми профілактичної роботи із споживачами, сприяти формуванню партнерських стосунків, з метою недопущення виникнення заборгованості. Роботу з боржниками підприємство буде вести з урахуванням терміну заборгованості та соціального статусу боржників. Будуть застосовуватися всі можливі форми роботи з боржниками:

- щомісячне вручення рахунків з вказаним боргом на кінець місяця, направлення претензій боржникам, які мають заборгованість більше 1-3 місяців.
- розширена робота із укладання договорів реструктуризації боргу.
- вручення досудових попереджень боржникам із значною заборгованістю, подання судових позовів.

Але, в умовах недосконалого законодавства ряд заходів можна здійснити лише спільними зусиллями міської влади та Товариства з метою формування відповідних правових механізмів.

Інформаційні ризики пов'язані із фінансовим шахрайством, розголошенням конфіденційної інформації, похибки в програмному забезпеченні, комп'ютерні віруси. Робота по мінімізації ризиків полягає в попередженні несанкціонованого доступу до даних, а також аварій і збоїв устаткування і програмного забезпечення. На Товаристві, в залежності від важливості і конфіденційності змісту документу, доступ співробітників до інформаційних систем і документів різний. Товариство контролює доступ до інформації і забезпечує захист

вразливих місць інформаційних систем.

Ризики, пов'язані з діяльністю персоналу, є основними в процесі функціонування Товариства. Більшість з наших працівників мають традиційні вміння для галузі теплопостачання, такі як: ремонт мереж, управління котлами, тощо. Але в основному ці працівники є вже старшого віку, а тому в недалекому майбутньому очікується їх вихід на пенсію. Нам необхідно приймати на роботу та навчати працівників молодшого віку, але така робота не є дуже привабливою для молодшого покоління. Зазвичай, такі вміння можна набути та вдосконалити лише в процесі роботи або при спеціалізованій підготовці. Сучасне теплопостачання, починаючи від проектування та планування розвитку інфраструктури до безпосереднього обслуговування споживачів, а саме роботи з виставлення рахунків та збору платежів, передбачає застосування сучасних технологій. Для вирішення цієї задачі наше Товариство має конкурувати з іншими галузями, де так само залучені висококваліфіковані та технічно грамотні працівники. У найближчі роки Товариство планує сприяти вирішенню цих проблем, посилюючи мотивацію наших працівників та підвищуючи кваліфікацію співробітників через програми навчання та розвитку. Крім того, планується знайти можливості для підвищення привабливості наших умов оплати праці для набору нових працівників та стимулювання персоналу, що існує.

Основні фінансові ризики включають: ринковий, кредитний, операційний та інвестиційний. Ринковий ризик включає валютний, інфляційний і ризик ліквідності.

Комерційний ризик виникає в процесі реалізації товарів і послуг. Причини - зниження об'єму реалізації товарів і послуг у результаті зміни кон'юнктури ринку збуту, підвищення закупівельних цін, непередбачене зниження обсягу закупок, втрати товару в процесі обертання і підвищення витрат. У будь-якій господарській діяльності завжди існує небезпека втрат, що впливає із специфіки тих або інших господарських операцій. Небезпека таких втрат - це комерційні ризики. Комерційний ризик означає невпевненість у можливому результаті, невизначеність цього результату діяльності. Складовою частиною комерційних ризиків є фінансові ризики.

Фінансовий ризик зв'язаний з імовірністю втрат яких-небудь грошових сум або їх недоотриманням. Вимірюється відношенням залучених коштів до власних.

Причини фінансового ризику - це інфляційні чинники, зростання облікових ставок банку, зниження вартості цінних паперів тощо. Як правило, ступінь ризику для фінансових активів або варіантів вкладення капіталу збільшується в часі. Товариство у 2019 році не отримувало кредитів від банківських та інших фінансових установ.

Коефіцієнт фінансового ризику (або коефіцієнт фінансової стійкості) =

Позиковий капітал / Власний капітал.

Цей коефіцієнт у Товариства має від'ємне значення і був на початок року -17,7, а на кінець 2019 року дорівнює -23,5, тобто погіршився майже на третину.

Рекомендоване значення цього показника (менша) -1. Зазначений коефіцієнт є узагальнюючим при аналізі фінансової стійкості Товариства. Зростання його значення свідчить про посилення залежності Товариства від позикових коштів і, відповідно, зниженні його фінансової стійкості.

Якщо значення цього показника дорівнює 1, то це означає, що на одну гривню, вкладену у власний капітал Товариства, припадає одна гривня позикових коштів. Це крайня межа (рівність між власними та позиковими коштами Товариства), яка явно показує міру його фінансової стійкості. Фактичне значення коефіцієнта у Товариства свідчить про остаточну втрату фінансової стійкості, оскільки власний капітал має від'ємне значення і не забезпечує покриття позикового, який включає кредиторську заборгованість та інші зобов'язання. Це означає, що майно, яке належить Товариству, придбано переважно за рахунок позикового капіталу і управлінський персонал товариства вже не в змозі самостійно приймати рішення щодо розвитку Товариства. Тобто остаточне рішення про здійснення тої або іншої угоди вже буде прийматися тільки після згоди на це кредиторів товариства.

Основні фінансові ризики включають: ринковий, кредитний ризик та ризик ліквідності.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик включає в себе чотири типи ризику: ризик зміни процентної ставки, валютний ризик, ризик зміни цін на товари та інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу. Фінансові інструменти, на які впливає ринковий ризик, включають в себе реструктуризовану заборгованість, а також фінансові активи, доступні для продажу.

Ризик зміни процентної ставки

Ризик зміни процентної ставки - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься в залежності від змін ринкових процентних ставок. Керівництво Товариства вважає, що процентний ризик є несуттєвим, тому що Товариство немає боргових зобов'язань з плаваючою процентною ставкою.

На звітну дату Товариство не має кредитів і позик.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься через зміни курсів обміну валют.

На звітну дату Товариство не має активів або зобов'язань, номінованих у валюті.

Кредитний ризик

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

Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. Товариство веде жорсткий контроль над своєю торговою дебіторською заборгованістю.

До методів управління кредитним ризиком відносяться : лімітування і створення резерву на покриття кредитних збитків. 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 заборгованості, являє собою максимальний кредитний ризик Товариства.

Ризик ліквідності та заходи щодо управління ним описані в Розділі 3 Ліквідність та зобов'язання цього Звіту з управління.

Управління ризиком капіталу

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

Станом на 31.12.2019 р. зареєстрований та сплачений акціонерний капітал був представлений наступним чином:

Таблиця 3.

	31.12.2018	31.12.2019
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 31.12.2019 р. становить:

Таблиця 4.

	31.12.2018	31.12.2019
--	------------	------------

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

На балансі Товариства знаходяться об'єкти соціальної інфраструктури, вартість яких складає суму додаткового капіталу в розмірі 1 758 тис. грн. на 31.12.2019 року. Ці об'єкти не увійшли до статутного капіталу акціонерного товариства і вважаються безкоштовно отриманими, тому при нарахуванні їх зносу (амортизації), відповідна сума (в 2019 році - 59 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 101 105 тис. грн.

Капітал в дооцінках станом на 31.12.2019 року складає 186 368 тис. грн., який отримано внаслідок проведення дооцінки необоротних активів на суму 227 278 тис. грн. зменшеного на суму відстрочених податкових зобов'язань з тимчасових податкових різниць, нарахованих при дооцінці нематеріальних активів на 40 910 тис. грн.

Власний капітал Товариства на 31.12.2019 року складає 112 729 тис.грн., що більше статутного капіталу на 87 320 тис. грн.. Вартість власного капіталу за 2019 рік зросла на 184 277 тис. грн. за рахунок отриманого в 2019 році чистого прибутку в сумі 429 тис. грн. та за рахунок капіталу в дооцінках і зменшилася на суму нарахованої частини чистого прибутку на корпоративні права держави в сумі 2 520 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) посилення 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 звітного 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 звітного періоду в Товаристві проходила в рамках законодавства з відсутністю будь-які відхилень від положень корпоративного управління.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	18.04.2019	
Кворум зборів	99,9458	
Опис	<p>Річні загальні збори Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" проведені 18 квітня 2019 року.</p> <p>На дату проведення річних загальних зборів 18.04.2019 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 7 акціонерів і їх представників, яким належать 101 583 764 (сто один мільйон п'ятсот вісімдесят три тисячі сімсот шістдесят чотири) простих іменних акцій (голосів), що складає 99,9458 відсотків голосуючих акцій АТ "Дніпровська ТЕЦ".</p> <p>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</p> <ol style="list-style-type: none">Обрання членів лічильної комісії річних Загальних зборів Товариства та прийняття рішення про припинення їх повноважень.Затвердження порядку проведення (регламенту) річних Загальних зборів Товариства.Затвердження річного звіту Товариства за 2018 рік.Розгляд звіту Наглядової ради Товариства про роботу у 2018 році.Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради та Виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2018 році. Затвердження заходів за результатами розгляду звіту Наглядової ради.Затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії та прийняття рішення за наслідками його розгляду.Розгляд висновків зовнішнього (незалежного) аудитора та затвердження заходів за результатами їх розгляду.Розподіл прибутку і збитків Товариства, отриманих за результатами діяльності Товариства у 2018 році, в тому числі затвердження розміру річних дивідендів, з урахуванням вимог, передбачених законодавством, відповідно до результатів фінансово-господарської діяльності Товариства у 2018 році.Встановлення чітких цілей діяльності Товариства на 2020 рік.Затвердження Положення про винагороду членів Наглядової ради Товариства.Затвердження Звіту про винагороду членів Наглядової ради Товариства.Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.Припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства.Обрання членів Ревізійної комісії Товариства.	

	Пропозицій від акціонерів, щодо переліку питань порядку денного не поступало. Всі питання порядку денного розглянуті, рішення по ним прийняті (окрім питань №6, №8) і оформлено Протоколом річних загальних зборів Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" № 1/2019 від 18.04.2019р.
--	---

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

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

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

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

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

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

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

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

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	д/н	
Інше (зазначити)	Позачергові загальні збори Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" протягом звітнього періоду не відбувалися.	

У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення	д/н
---	-----

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	д/н
--	-----

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради
Маньківська Анастасія Геннадіївна	X	
Функціональні обов'язки члена наглядової ради		
Андрієнко Поліна Григорівна	X	
Функціональні обов'язки члена наглядової ради		
Федорова Юлія Іванівна	X	
Функціональні обов'язки члена наглядової ради		
Кузуб Тетяна Олександрівна	X	
Функціональні обов'язки члена наглядової ради		
Зюзь Тетяна Іванівна	X	
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	д/н	

<p>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>Протягом звітнього періоду засідання Наглядової ради проводилось 6 раз. Прийняті на них рішення: - обрання аудитора Товариства та визначення умов договору з ним; - розгляд питань (9) щодо проведення річних загальних зборів Товариства; - затвердження фінансового плану Товариства на 2019р; - затвердження форми і тексту бюлетеня з питання №14 для голосування на річних загальних зборах; - затвердження річної інформації емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018рік; - розгляд питань (4) про утворення комітетів наглядової ради і затвердження положень до їх, про затвердження порядку проведення з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, про делегування дирекції частини функцій комітету наглядової ради з питань аудиту.</p>
--	--

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
3 питань аудиту	X		
3 питань призначень	X		
3 винагород	X		
Інше (вказати)	<p>Протягом звітнього періоду прийняті і затверджені Протоколом засідання Наглядової ради Товариства №6/2019 від 12.12.2019р. "Положення про комітет наглядової ради Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" з питань визначення винагороди посадовим особам Товариства та призначень" та "Положення про комітет наглядової ради Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" з питань аудиту". На даному засіданні обрані комітети: з питань аудиту, з питань визначення винагороди посадовим особам Товариства та призначень.</p>		

<p>Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень</p>	<p>Т.я. протягом звітнього періоду у складі Наглядової ради Товариства комітети створені і обрані в кінці звітнього періоду (12 грудня 2019р.) інформації, щодо кількості засідань цих комітетів в Товаристві відсутнє.</p>
<p>У разі проведення оцінки</p>	<p>Т.я. протягом звітнього періоду у складі Наглядової ради</p>

роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	Товариства комітети створені і обрані в кінці звітної періоду (12 грудня 2019р.) інформації щодо їх компетентності та ефективності у Товаристві відсутні.
--	---

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Відсутня
--	----------

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

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)	Наказом Фонду державного майна України від 27.11.2019р. №1162 "Про заміну члена наглядової ради акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" замінено Провоторова Олександра Петровича представника акціонера - Держава Україна в особі фонду Державного майна України у складі наглядової ради акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" на представника акціонера - Держава Україна в особі фонду Державного майна України у складі наглядової ради акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" - Федорову Юлію Іванівну.	

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)	д/н	

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
<p>Генеральний директор АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ": Вітюгін Євгеній Юрійович. Головний бухгалтер АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" - член Дирекції: Костеріна Віра Павлівна. Заступник Генерального директора з економічних питань АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" - член Дирекції: Павлюченко</p>	<p>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.</p> <p>Персональний склад Дирекції обирається Наглядовою радою за поданням Генерального директора. Повноваження членів Дирекції припиняються Наглядовою радою. Питання повноважень Дирекції визначаються в Статуті.</p> <p>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.</p> <p>До Компетенції членів Дирекції належить :</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 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 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.

	<p>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.</p> <p>19) Затверджувати інструкції та положення про виробничі та функціональні структурні підрозділи Товариства.</p> <p>20) Приймати рішення щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед контрагентами і третіми особами.</p> <p>21) Забезпечувати ефективне використання активів Товариства.</p> <p>22) Приймати рішення щодо використання прибутку Товариства в розмірах і на цілі, передбачені фінансовим планом (бюджетом) Товариства.</p> <p>23) Звітувати перед Наглядовою радою в строки і по формах, які затверджено відповідними рішеннями Наглядової ради.</p> <p>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.</p>
--	--

<p>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>В 2019 році проведено 19 засідань Дирекції, на яких розглядалися 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"> 1. Встановлення графіку роботи товариства в міжопалювальний період. 2. Облікування витрат на підставі внутрішніх первинних документів в разі неотримання в строки, установлені законодавством, первинного документа. 3. Обрання аудитора для здійснення перевірки фінансової діяльності Товариства. 4. Реалізація електричної енергії на "ринку на добу наперед" та "внутрішньодобовому ринку" та електричної енергії, яка трактується як небаланс, який врегульовується оператором системи передачі. 5. Виконання показників річного фінансового плану за 2018 рік. 6. Виконання показників квартальних планів поточного року (1 квартал, 1 півріччя та 9 місяців). 7. Підсумки опалювального періоду 2018-2019 років та підготовка до опалювального періоду 2019-2020. 8. Розгляд проекту фінансового плану на 2020 рік та надання його на затвердження до ФДМУ. 9. Формування витрат на виробництво теплової енергії та відпуск електричної енергії та формування тарифів на
---	--

	<p>виробництво теплової енергії на 2020 рік.</p> <p>10. Укладення додаткових угод до договорів з постачальниками природного газу на опалювальний період 2019-2020 років та укладення договорів та додаткових угод на постачання теплової енергії для всіх груп споживачів між АТ "Дніпровська ТЕЦ" та КП КМР "Тепломережі" на опалювальний період 2019-2020 років.</p> <p>11. Розгляд стану проведення дооцінки балансової вартості основних засобів до справедливої вартості.</p> <p>12. Розглянуто питання щодо кредиторської заборгованості станом на 01.09.2019р. та 31.12.2019 року. Прийнято рішення щодо виключення з зобов'язань та списання з обліку кредиторської заборгованості перед АТ "НАК "Нафтогаз України", за якою минув термін позовної давності.</p> <p>13. В зв'язку поновлення Ухвалою господарського суду Дніпропетровської області від 11.12.2018 року провадження в справі № 904/10198/15 прийнято рішення щодо врегулювання господарських відносин з ТОВ "ДІД Конс" шляхом укладення мирової угоди.</p> <p>14. Розгляд акту технічного стану основних засобів ДОТ "Прометей". Прийнято рішення про списання ОЗ (11 об'єктів) з нульовою залишковою вартістю.</p> <p>15. Розгляд питання щодо скасування рішенням суду мирової угоди у справі 904/1334/18 про банкрутство КП КМР "Тепломережі, порушеній ухвалою господарського суду Дніпропетровської області від 22.08.2018 року. Прийнято рішення відобразити дану операцію в обліку з урахуванням вимог Концептуальної основи фінансової звітності та МСБО 37.</p>
--	---

Оцінка роботи виконавчого органу	Відсутня
----------------------------------	----------

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 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить

вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних 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 додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	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 порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	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 з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	так	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	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 проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів	X	
Наглядова рада		X
Інше (зазначити)	Згідно п.3 порядку денного засідання Позачергових Загальних зборів Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентрально" від 12.02.2020р. прийнято рішення про обрання зовнішнім аудитором (аудиторською фірмою) АТ "Дніпровська ТЕЦ" для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2019 рік - ТОВ "Аудиторська Фірма "Лисенко" (оформлено Протоколом Позачергових Загальних зборів №1/2020р. від 12.02.2020р.).	

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 та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	Протягом звітного року Ревізійна комісія проводила вибірково перевірку 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	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)

		органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	
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 звітного періоду	
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

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 організує 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, відрадження, 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 службу 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 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.

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

Товариство подає до НКЦПФР 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 в АТ "Дніпровська ТЕЦ" є власний Кодекс корпоративного управління, який затверджений Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2018 від 25.04.2018 року).

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>

Наглядовою радою Товариства 12 грудня 2019 року створено Комітет з питань аудиту, Положення про який затверджено Протоколом № 6/2019 від 12.12.2019 року.

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.

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

д/н

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 (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
д/н					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			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"> 1. Брати участь в управлінні Товариством у порядку та у спосіб, передбаченому Статутом та чинним законодавством. 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. 3. Бути обраними до органів Товариства, крім випадків передбачених законом, та брати участь у діяльності органів Товариства. 4. Отримувати інформацію та документи щодо господарської діяльності Товариства в обсязі і в порядку, визначених законодавством України та Статутом. 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. 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. 7. Уповноважувати третіх осіб на здійснення всіх або частини прав, які надаються акціями Товариства. 8. Вносити пропозиції на розгляд Загальних зборів та інших органів Товариства. 	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 укладати відповідний договір із аудитором (аудиторською фірмою).</p>	
--	--	--	--	--

Примітки:

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 звітнього періоду. Інформації щодо фактів лістингу/ делістингу цінних паперів Товариства на фондових біржах, додаткової емісії, і способу розміщення не було протягом звітнього 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
Опис:							
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.							

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	58 900	295 871	0	0	58 900	295 871
будівлі та споруди	22 988	82 283	0	0	22 988	82 283
машини та обладнання	34 584	206 561	0	0	34 584	206 561
транспортні засоби	417	3 659	0	0	417	3 659
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	911	3 368	0	0	911	3 368
2. Невиробничого призначення:	1 728	2 207	0	0	1 728	2 207
будівлі та споруди	1 655	2 124	0	0	1 655	2 124
машини та обладнання	10	38	0	0	10	38
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	63	45	0	0	63	45
Усього	60 628	298 078	0	0	60 628	298 078
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 - 281 415 тис. грн. на початок періоду та 300 233 тис. грн. на кінець періоду; невикористаного призначення - 4 858 тис. грн. на початок періоду та 4 842 тис. грн. на кінець періоду.</p> <p>Ступінь зносу основних засобів складає: виробничого призначення - 79% на початок періоду та 2 % на кінець періоду; невикористаного призначення - 64% на початок та 54 % на кінець періоду.</p> <p>Ступінь використання основних засобів складає: виробничого призначення - 21% на початок періоду та 98% на кінець періоду; невикористаного призначення - 36% на початок періоду та 46% на кінець періоду.</p> <p>Сума нарахованого зносу основних засобів складає: виробничого призначення - 222 517 тис. грн. на початок періоду та 4 790 тис. грн. на кінець періоду; невикористаного призначення - 3 128 тис. грн. на початок періоду та 2 207 тис. грн. на кінець періоду.</p> <p>Зміни у вартості основних засобів загалом зумовлені виконанням інвестиційної програми, проведенням дооцінки балансової вартості основних засобів, списанням основних засобів та перенесенням балансової вартості з групи основних засобів в групу МНМА.</p> <p>Вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження на використання майна емітента (застава) станом на грудень 2019 року складає 6 512 тис грн.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів	112 729	-71 548

(тис.грн)		
Статутний капітал (тис.грн)	25 409	25 409
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	25 409	25 409
Опис	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 31.12.2019 року чисті активи Товариства 112 729 тис. грн. Ця сума вище вартості статутного капіталу (2 5409 тис.грн.) на 87 320 тис. грн	
Висновок	Таким чином, вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2019 року 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 вексями (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	24 269	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1 863 443	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1 890 912	X	X
Опис	Інші зобов'язання складаються із: інші довгострокові зобов'язання - 90 540 тис.грн.; кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 1 192 490 тис.грн.; розрахунки зі страхування - 0 тис.грн.; поточні забезпечення - 1 776 тис.грн.;			

	інші поточні зобов'язання - 578 637 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	50176,384 тис.кВт/год	69572	17,6	50176,384 тис.кВт/год	69572	17,6
2	Теплова енергія	303,148474 тис. Гкал	318687	80,6	303,148474 тис. Гкал	318687	80,6

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	81
2	Витрати на оплату праці	13,2

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 "ДНПРОВСЬКА 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, Єреванська,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

Міжміський код та телефон	(044)5941162
Факс	(044)4944650
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	<p>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).</p> <p>Договір між Публічним акціонерним товариством Акціонерний банк "УКРГАЗБАНК" і Товариством від 24.05.17р. №2017/РКО/177-074 на відкриття банківського поточного рахунку.</p>

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Лисенко"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	35796588
Місцезнаходження	36007, Україна, Полтавська обл., д/н

	р-н, м.Полтава, вул.Кучеренка, 4-49
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4169
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.06.2006
Міжміський код та телефон	(050)5582871
Факс	д/н
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку та аудиту
Опис	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Лисенко" надає послуги у сфері бухгалтерського обліку та аудиту АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" відповідно до укладених договорів. Згідно п.3 порядку денного засідання Позачергових Загальних зборів Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" від 12.02.2020р. прийнято рішення про обрання зовнішнім аудитором (аудиторською фірмою) АТ "Дніпровська ТЕЦ" для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2019 рік - ТОВ "Аудиторська Фірма "Лисенко" (оформлено Протоколом Позачергових Загальних зборів №1/2020р. від 12.02.2020р.).

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 про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів 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	URL-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	18.04.2019	Річні загальні збори Товариства	1 500 000	1 605 754	93,41	Укладення договорів та додаткових угод до договорів з	22.04.2019	ddtec.pat.ua

						постачальниками природного газу, на опалювальний період 2019-2020 років, у тому числі договорів з Акціонерним товариством "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України"		
--	--	--	--	--	--	---	--	--

Опис:

На дату проведення Річних Загальних зборів 18.04.2019 року статутний капітал Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" (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 7 (сім) акціонерів і їх представників, яким належать 101 583 764 (сто один мільйон п'ятсот вісімдесят три тисячі сімсот шістдесят чотири) штуки простих іменних акцій (голосів), що складає 99,9458 відсотків голосуючих акцій Товариства.

Згідно порядку денного проведення Річних загальних зборів Товариства 18.04.2019р. винесено питання № 12 про "Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Товариства", а саме

1) Прийняти рішення про попереднє надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів у ході поточної господарської діяльності протягом 1 (одного) року з дати проведення цих Річних Загальних зборів, а саме:

- укладення договорів та додаткових угод до договорів з постачальниками природного газу, на опалювальний період 2019-2020 років, у тому числі договорів з Акціонерним товариством "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України", гранична сукупна вартість яких складатиме 1 500 000 000,00 грн з ПДВ.

По даному питанню голосували :

"За" - 101 583 764 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 № 1/2019 від 18.04.2019р. з питання денного № 12 "Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Товариства".

2	18.04.2019	Річні загальні збори Товариства	1 000 000	1 605 754	62,28	Укладення договорів та додаткових угод до договорів на постачання теплової енергії для всіх груп споживачів між АТ "Дніпровська ТЕЦ" та КП КМР "Тепломережі" на період 4 кв. 2019 року та 2020 рік	22.04.2019	ddtec.pat.ua
---	------------	---------------------------------	-----------	-----------	-------	--	------------	--------------

Опис:

На дату проведення Річних Загальних зборів 18.04.2019 року статутний капітал Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" (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 7 (сім) акціонерів і їх представників, яким належать 101 583 764 (сто один мільйон п'ятсот вісімдесят три тисячі сімсот шістдесят чотири) штуки простих іменних акцій (голосів), що складає 99,9458 відсотків голосуючих акцій Товариства.

Згідно порядку денного проведення Річних Загальних зборів Товариства 18.04.2019р. винесено питання № 12 про "Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Товариства", а саме

1) Прийняти рішення про попереднє надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів у ході поточної господарської діяльності протягом 1 (одного) року з дати проведення цих річних Загальних зборів, а саме:

- укладення договорів та додаткових угод до договорів на постачання теплової енергії для всіх груп споживачів між АТ "Дніпровська ТЕЦ" та КП КМР "Тепломережі" на період 4 кв. 2019 року та 2020 рік, гранична сукупна вартість яких складатиме 1 000 000 000,00 грн з ПДВ.

По даному питанню голосували :

"За" - 101 583 764 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 № 1/2019 від 18.04.2019р. з питання денного № 12 "Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Товариства".

3	18.04.2019	Річні загальні збори Товариства	2 394 888	1 605 754	149,14	Укладення довгострокових договорів на постачання теплової енергії для всіх груп споживачів між АТ "Дніпровська ТЕЦ" та КП КМР "Тепломережі" або іншим покупцем на період з 2019 року по 2024 рік	22.04.2019	ddtec.pat.ua
---	------------	---------------------------------	-----------	-----------	--------	--	------------	--------------

Опис:

На дату проведення Річних Загальних зборів 18.04.2019 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 7 (сім) акціонерів і їх представників, яким належать 101 583 764 (сто один мільйон п'ятсот вісімдесят три тисячі сімсот шістдесят чотири) штуки простих іменних акцій (голосів), що складає 99,9458 відсотків голосуючих акцій Товариства.

Згідно порядку денного проведення Річних Загальних зборів Товариства 18.04.2019р. винесено питання № 12 про "Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Товариства", а саме

1) Прийняти рішення про попереднє надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів у ході поточної господарської діяльності протягом 1 (одного) року з дати проведення цих річних Загальних зборів, а саме:

- укладення довгострокових договорів на постачання теплової енергії для всіх груп споживачів між АТ "Дніпровська ТЕЦ" та КП КМР "Тепломережі" або іншим покупцем на період з 2019 року по 2024 рік, гранична сукупна вартість яких складатиме 2 394 888 000,00 грн з ПДВ.

По даному питанню голосували :

"За" - 101 583 764 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 № 1/2019 від 18.04.2019р. з питання денного № 12 "Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Товариства".

			КОДИ
		Дата	01.01.2020
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: 378

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

за міжнародними стандартами фінансової звітності

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

		Код за ДКУД	
		1801001	
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	5 266	6 809
первісна вартість	1001	5 506	7 519
накопичена амортизація	1002	(240)	(710)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	60 628	298 078
первісна вартість	1011	286 273	305 075
знос	1012	(225 645)	(6 997)
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	1 082 636	0
Відстрочені податкові активи	1045	32 610	0
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	1 181 140	304 887
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	6 896	7 736
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	108 895	983 392
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	136 797	575 564
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	55 326	431
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	116 700	131 631
Усього за розділом II	1195	424 614	1 698 754
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 605 754	2 003 641

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного 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	186 368
Додатковий капітал	1410	1 817	1 758
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	299	299
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-99 073	-101 105
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	-71 548	112 729
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	5 867
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	114 535	84 673
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	114 535	90 540
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	1 100 125	1 192 490
розрахунками з бюджетом	1620	32 140	24 269
у тому числі з податку на прибуток	1621	13 067	10 983
розрахунками зі страхування	1625	292	0
розрахунками з оплати праці	1630	1 159	322
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	1 207	1 776
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	424 644	578 315
Усього за розділом III	1695	1 562 767	1 800 372
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1 605 754	2 003 641

Примітки: д/н

Керівник

Є.Ю.Вітюгін

Головний бухгалтер

В.П.Костеріна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДНІПРОВСЬКА
ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2020

00130820

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2019 рік
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	395 347	455 905
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(396 186)	(449 535)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	0	6 370
збиток	2095	(839)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	313 204	448 272
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	(18 685)	(16 481)
Витрати на збут	2150	(187)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(295 196)	(435 777)
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
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	2 384
збиток	2195	(1 703)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	207	175
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(509)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	2 559
збиток	2295	(2 005)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	2 434	243
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	429	2 802
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	227 278	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	227 278	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(40 910)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	186 368	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	186 797	2 802

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	325 085	395 771
Витрати на оплату праці	2505	66 853	48 951
Відрахування на соціальні заходи	2510	13 353	9 903
Амортизація	2515	3 872	2 735
Інші операційні витрати	2520	301 091	444 433
Разом	2550	710 254	901 793

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	0,004220	0,027570
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,004220	0,027570
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

01.01.2020

00130820

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2019 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	255 821	339 817
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	4 810	18 111
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(166 062)	(248 518)
Праці	3105	(53 870)	(37 883)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(13 462)	(9 532)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(40 958)	(20 046)
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	(25 889)	(9 870)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-39 610	32 079
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(15 285)	(16 844)
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)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-15 285	-16 844
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-54 895	15 235
Залишок коштів на початок року	3405	55 326	40 091
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	431	55 326

Примітки: д/н

Керівник

Є.Ю.Вітютін

Головний бухгалтер

В.П.Костеріна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДНІПРОВСЬКА
ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2020

00130820

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)За 2019 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
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
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	3557	0	0	0	0

оборотних активів					
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
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
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
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
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
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	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
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	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	-59	0	59	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	186 368	-59	0	-2 032	0	0	184 277
Залишок на кінець року	4300	25 409	186 368	1 758	299	-101 105	0	0	112 729

Примітки: д/н

Керівник

Є.Ю.Вітютін

Головний бухгалтер

В.П.Костеріна

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 Р.

1. Заява керівництва про відповідальність за підготовку і затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2019 року.

1. Керівництво АТ "Дніпровська ТЕЦ" (далі - Товариство) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає фінансове становище Товариства станом на 31 грудня 2019 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. Вітютін

Головний бухгалтер

В.П.Костеріна

2. Інформація про Товариство

Акціонерне товариство "Дніпровська теплоелектроцентраль" (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 теплоелектроцентраль. 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 теплоелектроцентраль" 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 2019 року - 378 осіб.

За всі звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2019р., 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 2019 року, складена відповідно до МСФЗ, які опубліковані на сайті Міністерства фінансів України і застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2019 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 2019 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 2019 року, що офіційно оприлюднені 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 2019 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 78 %, з яких 94 % це заборгованість КП КМР "Тепломережі" - єдиного споживача основної продукції - теплової енергії. Правовідносини до цього часу регулюються договорами поставки теплової енергії у вигляді гарячої води для потреб населення, установ і організацій, що

фінансуються із державного та місцевих бюджетів, та інших суб'єктів господарювання. Однак в порушення умов вказаних договорів КП КМР "Тепломережі" не виконує своєчасно свої зобов'язання та не розраховується за надану теплову енергію з постачальником. Товариство постійно вживає заходи по стягненню заборгованості в судовому та примусовому порядку. Також через неналежне виконання КП КМР "Тепломережі" своїх зобов'язань перед АТ "Дніпровська ТЕЦ" ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 22.08.2018 року було порушено провадження у справі 904/1334/18 про банкрутство КП КМР "Тепломережі".

Борг КП КМР "Тепломережі" перед АТ "Дніпровська ТЕЦ" було визнано ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 06.11.2018 року в справі 904/1334/18 в загальній сумі 1 597 510 139 (один мільярд п'ятсот дев'яносто сім мільйонів п'ятсот десять тисяч сто тридцять дев'ять) грн. 34 коп.

Рішенням зборів комітету кредиторів 12.11.2018 року укладено мирову угоду, затверджену ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 20.11.2018 року.

Даною мировою угодою від 12.11.2018 року передбачалося розстрочення і погашення кредиторської заборгованості Боржника на суму 1 372 260 967,40 грн. рівними частинами протягом наступних 10 років, та прощення (списання) у повному обсязі грошових вимог конкурсних кредиторів в розмірі 401 139 485,07 грн. включених ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 06.11.2018 року до 6-ої черги задоволення реєстру вимог кредиторів, за умови належного виконання Боржником зобов'язань зі сплати розстроченої заборгованості.

Проте, умови даного графіку погашення заборгованості КП КМР "Тепломережі" не виконувались належним чином, що свідчить про безперспективність виконання зобов'язань з погашення заборгованості, а лише її накопичення. За таких умов дана мирова угода виявилась неефективним засобом для задоволення вимог АТ "Дніпровська ТЕЦ".

Постановою Центрального апеляційного господарського суду від 11.02.2019 року в справі № 904/1334/18, за апеляційною скаргою кредитора АТ "ДНІПРОАЗОТ" було скасовано ухвалу Господарського суду Дніпропетровської області від 20.11.2018 року в частині затвердження мирової угоди, припинення повноважень розпорядника майна, припинення дії мораторію на задоволення вимог кредиторів та припинення провадження у справі.

На підставі рішення Зборів кредиторів КП КМР "Тепломережі" від 19.04.2019 року до Господарського суду Дніпропетровської області подано клопотання про закінчення процедури розпорядження майном та введення процедури санації боржника та призначення керуючого санацією з додатком (протоколом №2 від 19.04.2019р. зборів членів комітету кредиторів Комунального підприємства Кам'янської міської ради "Тепломережі").

Розгляд клопотання було відкладено до розгляду касаційної скарги КП КМР "Тепломережі" на постанову Центрального апеляційного господарського суду від 11.02.2019 року в справі № 904/1334/18.

Постановою Верховного Суду у складі колегії суддів Касаційного господарського суду від 02.07.2019 року в справі № 904/1334/18, касаційну скаргу Комунального підприємства Кам'янської міської ради "Тепломережі" вирішено залишити без задоволення, а постанову Центрального апеляційного господарського суду від 11.02.2019 у справі № 904/1334/18 залишити без змін.

21.10.2019 року набув чинності Кодекс України з процедур банкрутства, за приписами п.4 Прикінцевих та перехідних положень якого, з дня введення в дію цього Кодексу подальший розгляд справ про банкрутство здійснюється відповідно до положень цього Кодексу незалежно від дати відкриття провадження у справі про банкрутство, крім справ про банкрутство, які на день введення в дію цього Кодексу перебувають на стадії санації.

У відповідності до ст. 49 Кодексу України з процедур банкрутства у підсумковому засіданні суду у процедурі розпорядження майном боржника здійснюється перехід до наступної судової процедури (процедури санації, ліквідації) або закривається провадження у справі, тому розгляд

справи триває.

Схвалення плану санації боржника та схвалення внесення змін до нього, а також звернення до господарського суду з клопотанням про введення наступної процедури у справі про банкрутство віднесено ч.5 ст. 48 Кодексу України з процедур банкрутства до компетенції зборів кредиторів.

Обов'язок розробити план санації боржника та подати його на розгляд зборам кредиторів положеннями ч.3 ст. 44 Кодексу України з процедур банкрутства покладений саме на розпорядника майна боржника. При цьому, у ч.4 вказаної норми зазначено, що розпорядник майна несе відповідальність за свої дії та бездіяльність відповідно до закону. Розгляд справи № 904/1334/18 триває.

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.

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 "Тепломержі" за спожиту у попередні роки теплову енергію.

На АТ "Дніпровська ТЕЦ" основним та резервним паливом є природний газ. ТЕЦ працює за температурним графіком. Враховуючи великий наробіток існуючого обладнання ТЕЦ, яке було введено у експлуатацію з 1932 року, необхідно провести реконструкцію або реновацію енергетичного з заміною допоміжного обладнання підприємства. Схожа ситуація відбувається й на інших теплових електроцентралях, які відпрацювали більше 50 років.

Валовий збиток АТ "Дніпровська ТЕЦ" від діяльності з постачання теплової та електричної енергії становить в 2019 році 839 тис. грн. Чистий прибуток (збиток) Товариства до оподаткування становить (2 005) тис. грн. З урахуванням доходу з податку на прибуток чистий прибуток Товариства за 2019 рік склав 429 тис. грн.

З метою забезпечення продовження діяльності Товариства на безперервній основі планується: Заходи, що здійснюються Товариством для покращення фінансового стану:

- продовження позовної роботи з боржниками;
- проведення заходів по доведенню поточних платежів споживачів до стовідсоткового рівня та погашення їх боргів минулих років;
- розробка та запровадження програми економії виробничих та інших витрат разом із очікуваним зростанням тарифів;
- організаційна робота по залученню органів місцевого самоврядування до вирішення питання погашення заборгованості.

Для підтримки вітчизняного енергетичного комплексу відповідно до пункту 12 розділу XVII "Прикінцеві та перехідні положення" Закону України "Про ринок електричної енергії" було прийнято Постанову Кабінету Міністрів України №324 від 18 квітня 2018 року "Про затвердження "Порядку надання тимчасової підтримки виробникам, що здійснюють комбіноване виробництво електричної енергії та теплової енергії на теплоелектроцентралях" (далі Порядок № 324). Відповідно до пункту 6 Порядку № 324 АТ "Дніпровська ТЕЦ" провела у 2018 році технічний аудит з отриманням Висновку. Даний Висновок технічного аудиту підприємства містить в собі опис та стан існуючого обладнання, визначення технічного стану

обладнання, залишкового часу роботи обладнання, рекомендації щодо подальшої роботи підприємства та варіанти модернізації ТЕЦ. За результатами технічного аудиту стану обладнання ТЕЦ у 2019 році розроблено техніко-економічне обґрунтування (ТЕО). В ТЕО визначені основні напрями реконструкції АТ "Дніпровська ТЕЦ" з переведенням на спалювання твердого палива та розраховано економічну доцільність запропонованих проєктів.

На розгляд було представлено 3 варіанта для подальшого розвитку ТЕЦ:

- Варіант 1 - реконструкція двох існуючих парових котлів на спалювання кам'яного вугілля марки "Г", "ДГ" с одночасним продовженням їх служби;
- Варіант 2 - заміна існуючих котлів новими паровими енергетичними котлоагрегатами, що спалюють вугілля у псевдо зрідженому киплячому шарі;
- Варіант 3 - впровадження газопоршневої установки (ГПУ) загальною потужністю 100-160 МВт.

Згідно висновкам з визначенням вибраного варіанту запропонованих рішень та пропозицій більше переваг присутні у варіантах 1 та 2.

Враховуючі ситуацію на ринку природного газу, розрахунки детально виконувались для рекомендованого як основного варіанту із реконструкцією котлів з ЦКШ або встановлення нових.

У 2020 році ТЕО буде направлено на Державну експертизу і потім, разом з висновком та пакетом документів направлено на розгляд Державної комісії яка прийме рішення про надання тимчасової підтримки виробникам, що здійснюють комбіноване виробництво електричної енергії та теплової енергії на теплоелектроцентралях. У разі отримання тимчасової допомоги, АТ "Дніпровська ТЕЦ" планує розпочати розроблення проєкту з реконструкції ТЕЦ у 2020 році, а його реалізацію провести протягом 2021-2022 років.

Цільове фінансування технічного переоснащення за рахунок державних коштів може бути дієвим заходом по виходу Товариства із кризи.

Таким чином, прогнози управлінського персоналу щодо виходу з кризи оптимістичні, тому ця 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 принципу безперервності діяльності. Управлінський персонал Товариства не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити операції.

Ця фінансова звітність не містить жодних коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

6. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) Генеральним директором Товариства 14 лютого 2020 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 2019 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 2019 року). Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку затверджених наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07 лютого 2013 року (із змінами, внесеними наказом Міністерства фінансів України № 627 від 27 червня 2013 року), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та міжнародних стандартів.

Згідно МСФЗ та враховуючи НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

Представлена фінансова звітність за 2019 рік є повним комплектом фінансової звітності загального призначення, що повністю відповідає МСФЗ та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства.

Уся фінансова інформація, представлена в Українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше. Визначена межа суттєвості при складанні фінансової звітності складає 1000 грн.

Метою фінансової звітності Товариства є забезпечення користувачів корисною інформацією щодо фінансового стану, результатів діяльності Товариства для прийняття ними відповідних економічних рішень. Для досягнення цієї мети фінансова звітність повинна складатися на базі відповідних припущень, володіти відповідними якісними характеристиками і містити інформацію, що задовольняє критерії визнання і оцінки відповідним чином (за винятком того, що Товариство відмовилося від виконання даної конкретної вимоги з метою забезпечення достовірного подання).

Фінансова звітність підготовлена на основі справедливої вартості за виключенням запасів та деяких інших активів, для яких діючими МСФЗ встановлена інша основа оцінки, яка надалі розкривається у відповідних розділах цих Приміток.

9. Нові та змінені МСФЗ. Стандарти, які прийняті, але ще не набули чинності

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 2019 рік, в тому числі застосувало МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" (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.

З 1 січня 2018 року МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" має нову редакцію, яка серед іншого передбачає зміну класифікації та підходів до зменшення корисності фінансових інструментів.

МСФЗ 9 передбачає три класи фінансових активів, до кожного з яких застосовуються свої правила оцінки та визнання прибутків та збитків:

- 1) за амортизованою вартістю;
- 2) за справедливою вартістю з визнанням її змін в іншому сукупному доході;
- 3) за справедливою вартістю з визнанням її змін у прибутку або збитку.

Розподіл активів за цими класами відбувається при першому застосуванні МСФЗ 9 на 1 січня 2018 року і в подальшому при первісному визнанні кожного нового активу. Цей розподіл здійснюється відповідно до двох критеріїв: характеристики договірних грошових потоків (чи є вони виключно виплатою основної суми боргу та відсотків на неї) та бізнес-моделі, яка застосовується до цих активів (утримуються активи для погашення чи для продажу, чи для обох цілей).

Поправки МСФЗ (IFRS) 9 - "Умови про дострокове погашення з потенційним негативним відшкодуванням" визначають, що згідно МСФЗ (IFRS) 9 борговий інструмент може оцінюватися за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід при умові, що передбачені договором грошові потоки є виключно виплатами основної суми боргу та відсотків на непогашену частину основної суми боргу (критерій грошових потоків) та інструмент утримується в рамках бізнес-моделі, що дозволяє таку класифікацію. Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 пояснюють, що фінансовий актив задовольняє критерію "грошових потоків" незалежно від того, яка подія чи обставина призводить до дострокового розторгнення договору, а також незалежно від того, яка сторона сплачує або отримує обгрунтоване відшкодування за дострокове розторгнення договору. Ці поправки були враховані Товариством, але вони не вплинули на його фінансову звітність.

До переходу на МСФЗ Товариство не мало рахунків відкладених тарифних різниць та відповідної облікової політики щодо них, тому при складанні фінансової звітності за 2019 рік воно не застосувало МСФЗ (IFRS) 14 "Відстрочені рахунки тарифного регулювання", який є необов'язковим стандартом, що дозволяє організаціям, діяльність яких підлягає тарифному регулюванню, продовжувати застосовувати більшість діючих принципів облікової політики, які застосовувалися ними щодо залишків по рахунках відкладених тарифних різниць після першого застосування. 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.

Товариством оцінено Тлумачення КТМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність по відношенню до правил нарахування податку на прибуток", що набрало чинності з 01 січня 2019 року, яке розглядає порядок обліку податків на прибуток в умовах існування невизначеності по відношенню податкових трактувань, що впливає на застосування МСФО (IAS) 12 "Податки на прибуток". Тлумачення не застосовується до податків та зборів, які не відносяться до сфери застосування МСФО (IAS) 12, а також не містить особливих вимог, що стосуються відсотків та штрафів, пов'язаних із невизначеними податковими трактовками. Зокрема, Тлумачення розглядає наступні питання:

- Чи розглядає організація невизначені податкові трактовки окремо;
- Припущення, які організація робить по відношенню до перевірки податкових трактовок податковими органами;
- Як організація визначає оподатковуваний прибуток (податкові збитки), податкову базу, невикористані податкові збитки та пільги і ставки податку;
- Як організація розглядає зміни фактів та обставин.

Організація повинна вирішити, чи розглядати кожен невизначену податкову трактовку окремо або в сукупності з однією або кількома невизначеними податковими трактовками. Необхідно використовувати підхід, який дозволить з більшою точністю передбачити результат вирішення

невизначеності.

Товариство застосовує значні судження при виявленні невизначеності по відношенню до правил нарахування податку на прибуток і проаналізувало вплив даного Тлумачення на його фінансову звітність.

При застосуванні Тлумачення КТМФЗ (IFRIC) 23 Товариство проаналізувало наявність невизначених податкових трактовок і з урахуванням того, що воно виконує вимоги податкового законодавства і, виходячи із проведеного аналізу практики його застосування, прийшло до висновку, що прийняття застосованих ним податкових трактовок податковими органами, є вірогідним. Дане Тлумачення не здійснило впливу на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСФЗ (IAS) 19 - "Внесення змін в програму, скорочення програми або погашення зобов'язань по програмі" не спричинили впливу на фінансову звітність, оскільки Товариство не має пенсійних програм крім державного обов'язкового страхування.

Поправки до МСФЗ (IAS) 28 - "Довгострокові вкладення в асоційовані організації та спільні підприємства" не спричинили впливу на фінансову звітність, оскільки у Товариства відсутні розглянуті в них довгострокові вкладення в асоційовану організацію або спільне підприємство.

Товариством було прийняте рішення коментувати лише ті поправки, які мають вплив на його фінансову звітність.

Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2015-2017 р.р., що набрали чинності з 01 січня 2019 року, такі як МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу", МСФЗ (IFRS), 11 "Спільна діяльність", МСФЗ (IAS) 23 "Витрати на позики", МСФЗ (IAS) 12 "Податки на прибуток" щодо податкових наслідків по відношенню до дивідендів. Ці поправки не вплинули на фінансову звітність Товариства по причині відсутності в нього операцій, яких стосуються вказані поправки.

Товариство не застосовувало достроково будь які інші МСФЗ, тлумачення та поправки, які були випущені, але ще не набрали чинності. Товариство має намір їх використовувати з дати вступу в дію по відношенню до операцій, які проводяться в межах його господарської діяльності. Інші поправки та тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), що діють на дату складання цієї фінансової звітності, як було вище вказано, були застосовані, але вони не мали впливу на цю фінансову звітність.

Товариство застосовує МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" з 01 січня 2019 року із використанням повного ретроспективного методу застосування, згідно якого вимагається перерахунок раніше представленої фінансової звітності. Товариство при переході на МСФЗ 16 використало спрощення практичного характеру, яке дозволяє на дату первісного застосування застосовувати стандарт лише до тих договорів, які були визнані як договори оренди. Товариство також використовує звільнення від визнання як договорів оренди, термін оренди на дату початку оренди яких складає не більше 12-ти місяців і які не містять права на майбутнє придбання активу (короткострокова оренда), а також для договорів оренди, в яких базовий актив має низьку вартість (оренда активів низької вартості).

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

Вплив на фінансову звітність прийнятих стандартів.

Товариство оцінило вплив прийнятих стандартів на фінансовий стан, фінансові результати та інформацію, яку розкриває Товариство. 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.

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 2019 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

і) 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 1 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 компонента 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.

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.

Якщо довгострокові позики і довгострокові фінансові інвестиції визнані фінансовими активами, що утримуються Товариством в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів, то після первісного визнання такі активи 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 очікуванім 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 обґрунтовано необхідної та підтверджуваної інформації, включаючи прогнозну 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 очікуванім 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 очікуванім 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 очікуванім 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 підтверджуваної прогнозної 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 прогнозний 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 прогнозованої 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) обгрунтовано необхідну та підтверджувану 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 мало ймовірною.

Максимальний період, який урахується 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.

(в) 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.

(г) 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.

(д) 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'ясовує, чи залишився за ним контроль над фінансовим активом. При цьому:

(г) 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.

(д) 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.

Згорання 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 згорання 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.

Згорання визнаного фінансового активу та визнаного фінансового зобов'язання і подання чистої суми відрізняються від припинення визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання. Хоча згорання 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 згорання - 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 згорання. Оскільки право на згорання 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 згорання 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 згорання. 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 (ставками) 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.

Якщо довгострокові позики та довгострокова дебіторська заборгованість визнані фінансовими активами, що утримуються Товариством в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів, то після первинного визнання такі активи 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 переплати 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 кожен 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 договірного 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 первісного визнання активом, об'єкти основних засобів, що використовуються у виробничій діяльності, обліковуються за переоціненою сумою, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки мінус будь-яка подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності. Переоцінки проводяться з достатньою регулярністю, так щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від тієї, що була б визначена із застосуванням справедливої вартості на кінець звітного періоду. Частота переоцінок залежить від змін справедливої вартості переоцінюваних об'єктів основних засобів. Якщо справедлива вартість переоціненого активу суттєво відрізняється від його балансової вартості, проводиться подальша переоцінка. Для об'єктів основних засобів, які зазнають значних і непостійних змін справедливої вартості, переоцінка проводиться щорічно. Для об'єктів основних засобів лише з незначною зміною справедливої вартості, переоцінка проводиться кожні п'ять років. Необхідність переоцінки визначається інвентаризаційною комісією Товариства.

Коли об'єкт основних засобів переоцінюється, балансова вартість такого активу коригується до переоціненої величини. На дату переоцінки актив розглядають за допомогою такого методу:

- а) валову балансову вартість коригують у спосіб, який відповідає переоцінці балансової вартості активу. Валова балансова вартість перераховується з огляду на відкриті ринкові дані;
- б) накопичену амортизацію виключають з валової балансової вартості активу.

Сума коригування формує частину збільшення або зменшення балансової вартості, що її обліковують наступним чином: Якщо балансова вартість активу збільшилася в результаті переоцінки, збільшення визнається в іншому сукупному доході та накопичується у власному капіталі під назвою "Дооцінка". Якщо балансова вартість активу зменшилася в результаті переоцінки, зменшення визнається в прибутку чи збитку. Проте зменшення відображається в іншому сукупному доході, якщо існує кредитове сальдо дооцінки щодо цього активу. Зменшення, визнане в іншому сукупному доході, зменшує суму, акумульовану у власному капіталі на рахунку власного капіталу під назвою "Дооцінка".

Дооцінка, що входить до власного капіталу об'єкта основних засобів, прямо переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання активу, коли актив вибуває з використання або ліквідується. Частина дооцінки переноситься на прибуток в сумі, що дорівнює сумі нарахованої амортизації, що базується на переоціненій балансовій вартості активу, щорічно. Перенесення з дооцінки до нерозподіленого прибутку не здійснюється через прибуток або збиток. Вплив податків на прибуток, який є результатом переоцінки основних засобів, визнається та розкривається відповідно до МСБО 12 "Податки на прибуток".

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 кожен 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 та нематеріальних активів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

Запаси

Облік і відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється відповідно до МСБО 2. Товариство визнає запасами активи, які:

- утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- перебувають у процесі виробництва для такого продажу;
- існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Одиницею запасів в цілях бухгалтерського обліку вважати найменування запасів.

Запаси класифікуються по однорідних групах:

- сировина і матеріали;
- запасні частини;
- паливо;
- тара і тарні матеріали;
- матеріали передані у виробництво (незавершене виробництво);
- будівельні матеріали;
- інші матеріали;
- готова продукція;
- малоцінні швидкозношувані предмети

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 загальнопромислових витрат застосовується основна заробітна плата (без доплат і надбавок) промислових робітників.

Нерозподілені накладні витрати визнаються витратами того періоду, в якому вони понесені. У періоди надзвичайно високого рівня виробництва сума постійних накладних витрат, розподілених на кожен 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 загальнопромислові та постійні розподілені загальнопромислові витрати.

Нерозподілені загальнопромислові 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).

Чиста вартість реалізації - це можлива ціна реалізації в ході звичайної діяльності Товариства за вирахуванням розрахункових витрат при продажу.

Чиста вартість реалізації визначається по окремих найменуваннях.

Корисні залишки, що утворюються в результаті здійснення ремонту, поліпшення (модернізації, добудови, реконструкції тощо) та ліквідації необоротних активів, оприбутковуються на склад Товариства за ціною подібних запасів при наявності їх на балансі.

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

Визнання, оцінка, представлення та розкриття операцій з оренди здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 16 "Оренда". На початку дії договору Товариство оцінює, чи є договір орендою, або чи містить договір оренду. Договір є, чи містить оренду, якщо договір передає право контролювати користування ідентифікованим активом протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію.

Товариство проводить повторну оцінку договору чи є договір орендою, або чи містить договір оренду, лише якщо змінюються умови договору.

Товариство не застосовує вимоги МСФЗ 16 "Оренда" до:

- а) короткострокової оренди; та
- б) оренди, за якою базовий актив є малоцінним.

В цьому разі Товариство як орендар визнає орендні платежі, пов'язані з такою орендою, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди або на іншій систематичній основі.

Вибір щодо оренди, для якої базовий актив є малоцінним, може бути здійснений для кожного окремого випадку оренди.

На дату початку оренди орендар визнає актив з права користування та орендне зобов'язання. На дату початку оренди орендар оцінює актив з права користування за собівартістю.

Собівартість активу з права користування складається з:

- а) суми первісної оцінки орендного зобов'язання;
- б) будь-яких орендних платежів, здійснених на, або до дати початку оренди, за

вирахуванням отриманих стимулів до оренди;

в) будь-які первісні прямі витрати, понесені орендарем; та

г) оцінку витрат, які будуть понесені орендарем у процесі демонтажу та переміщення базового активу, відновлення місця, на якому він розташований, або відновлення базового активу до стану, що вимагається умовами оренди, окрім випадків, коли такі витрати здійснюються з метою виробництва. Орендар несе зобов'язання за такими витратами або до дати початку оренди, або внаслідок використання базового активу протягом певного періоду.

На дату початку оренди Товариство як орендар оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату. Орендні платежі дисконтуються, застосовуючи припустиму ставку відсотка в оренді, якщо таку ставку можна легко визначити. Якщо таку ставку не можна легко визначити, то орендар застосовує ставку додаткових запозичень орендаря.

Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Товариства щодо подібних активів.

Після дати початку оренди Товариство як орендар оцінює орендне зобов'язання,

а) збільшуючи балансову вартість з метою відобразити процент за орендним зобов'язанням;

б) зменшуючи балансову вартість з метою відобразити здійснені орендні платежі; та

в) переоцінюючи балансову вартість з метою відобразити будь-які переоцінки або модифікації оренди, або з метою відобразити переглянуті по суті фіксовані орендні платежі.

Процентом за орендним зобов'язанням у кожному періоді протягом строку оренди є сума, яка продукує постійну періодичну ставку відсотка за відповідним залишком орендного зобов'язання. Періодична ставка відсотка це ставка дисконту, або, якщо це може бути застосовано, - переглянута ставка дисконту.

Після дати початку оренди Товариство як орендар визнає у прибутку або збитку - окрім випадків, коли ці витрати включаються в балансову вартість іншого активу, застосовуючи інші відповідні стандарти, - такі обидві складові:

а) проценти за орендним зобов'язанням; та

б) змінні орендні платежі, не включені в оцінку орендного зобов'язання у тому періоді, у якому сталася подія чи умови, які спричинили здійснення таких платежів.

Товариство як Орендодавець класифікує кожен зі своїх оренд або як операційну оренду, або як фінансову оренду.

Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо вона передає в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на базовий актив. Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає в основному всі ризики та вигоди щодо права власності на базовий актив.

Чи є оренда фінансовою, чи операційною орендою, залежить від сутності операції, а не від форми договору. 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

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;

(д) 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 звітної 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

(д) 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 оцінюється 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 відображує 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.

Прибуток на акцію

Товариство представляє показники базисного та розбавленого прибутку на акцію щодо своїх звичайних акцій керуючись МСБО 33 "Прибуток на акцію".

Суми базового прибутку на акцію розраховано шляхом розподілу чистого прибутку за рік, що припадає на власників звичайних акцій Товариства, на середньозважену кількість звичайних акцій в обігу протягом року.

Власний капітал

Товариство визнає статутний капітал у складі власного капіталу, сформований у відповідності зі Статутом товариства.

Товариство нараховує дивіденди учасникам, і визнає їх як зобов'язання на звітну дату лише в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно.

Порядок розподілу накопиченого прибутку після обов'язкових відрахувань частини чистого прибутку державі як власнику, встановлюється на загальних зборах акціонерів.

11. Істотні судження і джерела невизначеності у оцінках.

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 Товариства 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. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань.

Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, у яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, застосовуються судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час формування судження враховується прийнятність наведених далі джерел у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, де ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час формування судження враховуються крайні положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість фінансових активів, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості".

Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Управлінський персонал вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що: (а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та (б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати офери та коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, Керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників, досвіді та минулих подіях, а також з використанням розрахунків та моделей вартості фінансових активів. Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових інструментів де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках є недостатньою, на думку Керівництва є прийнятним та необхідним.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

Управлінський персонал застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які не є підконтрольними факторами, що може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

Використання ставок дисконтування

Ставка дисконту - це процентна ставка, яка використовується для перерахунку майбутніх потоків доходів в єдине значення теперішньої (поточної) вартості, яка є базою для визначення ринкової вартості бізнесу. З економічної точки зору, в ролі ставки дисконту є бажана інвестору ставка доходу на вкладений капітал у відповідні з рівнем ризику подібні об'єкти інвестування, або - ставка доходу за альтернативними варіантами інвестицій із зіставлення рівня ризику на дату оцінки. Ставка дисконту має визначатися з урахуванням трьох факторів:

- а) вартості грошей у часі;
- б) вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;
- в) фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

Станом на 31.12.2019 року середньозважена ставка за портфелем банківських депозитів у національній валюті в банках, у яких не введено тимчасову адміністрацію або не запроваджено ліквідаційну комісію, становила 10,4% річних. Інформація, що використана для визначення середньозваженої ставки одержана з офіційного сайту НБУ за посиланням <https://bank.gov.ua/control/uk/allinfo> розділ "Вартість строкових депозитів".

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів Товариства

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на кожну звітну дату визначає рівень кредитного ризику.

Товариство визнає зменшення корисності через резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, для позик і торгової дебіторської заборгованості, дебіторської заборгованості за орендою, за іншою поточною дебіторською заборгованістю, що визнана фінансовим активом, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику / для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками (у разі незначного зростання кредитного ризику).

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 урахується під час оцінки очікуваних кредитних збитків, - це максимальний договірний період (з урахуванням умов про пролонгацію), протягом якого Товариство є вразливим до кредитного ризику

Зазвичай очікується, що очікувані кредитні збитки за весь строк дії мають бути визнані до того, як фінансовий інструмент стане прострочений. Як правило, кредитний ризик значно зростає ще до того, як фінансовий інструмент стане простроченим або буде помічено інші чинники затримки платежів, що є специфічними для позичальника, (наприклад, здійснення модифікації або реструктуризації).

Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужний потенціал виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не обов'язково, здатність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договірних грошових потоків.

Фінансові інструменти не вважаються такими, що мають низький кредитний ризик лише на підставі того, що ризик дефолту за ними є нижчим, ніж ризик дефолту за іншими фінансовими інструментами Товариства або ніж кредитний ризик юрисдикції, в якій Товариство здійснює діяльність.

Очікувані кредитні збитки за весь строк дії не визнаються за фінансовим інструментом просто на підставі того, що він вважався інструментом із низьким кредитним ризиком у попередньому звітному періоді, але не вважається таким станом на звітну дату. У такому випадку управлінський персонал з'ясовує, чи мало місце значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, а отже чи постала потреба у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування управлінського персоналу щодо кредитних збитків.

Резерв під збитки визнається в прибутках/збитках і зменшує балансову вартість активу в звіті про фінансовий стан. 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.

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 кредитних збитків та визначення справедливої вартості фінансових активів, оцінюваних та обліковуваних за справедливою вартістю.

Статті, 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	31.12.2019
Відстрочені податкові активи	32 610	-
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	1 328 328	1 558 956
Відстрочені податкові зобов'язання	-	5 867

12. Виправлення помилок минулих періодів

Виправлення помилок минулих періодів на протязі 2019 року не здійснювалось.

13. Пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані підприємства;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної в а) або г);
- підприємства, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

В 2011 році існували відносини з пов'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 пов'язаними сторонами Товариства, тому інформація по операціях з ними як з пов'язаними сторонами за 2018 та за 2019 рік не надається.

Таблиця 2. (тис. грн.)

	2018	2019		Всього	
	Операції зі зв'язаними сторонами		Операції зі зв'язаними сторонами		Всього
1	2	3	4	5	
Реалізація	-	455 905	-	395 347	
Придбання сировини та матеріалів, послуг	-	409 158	-	339 753	
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	-	1 328 328	-	1 558 959	
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	-	1 677 302	-	1 885 045	
Компенсація провідному управлінському персоналу	3 083	3 083	3 931	3 931	
Короткострокові виплати працівникам	-	45 708	-	62 895	
Виплати по закінченні трудової діяльності	-	160	-	27	

14. Виручка від реалізації

Виручка від реалізації була представлена наступним чином:

Таблиця 3. (тис. грн.)

	2018	2019
Дохід від реалізації продукції	451 384	388 170
Дохід від реалізації послуг	4 521 7 177	
Всього доходи від реалізації	455 905	395 347

15. Собівартість реалізації

Собівартість реалізації була представлена наступним чином:

Таблиця 4. (тис. грн.)

	2018	2019
Виробничі витрати	6 484 6 993	
Сировина та витратні матеріали	393 312	324 331
Витрати на персонал	39 471 53 830	
Амортизація	2 453 3 570	
Інші	7 815 7 462	
Всього	449 535	396 186

Основною складовою собівартості виробленої Товариством тепло- та електроенергії є природний газ.

На дату балансу - 31.12.2019 року, Товариством укладено договори на поставку природного газу з НАК "Нафтогаз України" для всіх категорій споживачів на 1 квартал та 4 квартал 2019 року.

16. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати були представлені наступним чином:

Таблиця 5. (тис. грн.)

	2018	2019
Витрати на персонал	11 759 14 725	
Утримання основних засобів	690	130
Матеріальні витрати	424	299
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	179	189
Інші	3 429 3 342	
Всього адміністративних витрат	16 481	18 685

17. Інші доходи та витрати

Інші доходи та витрати були представлені наступним чином:

Таблиця 6. (тис. грн.)

	2018	2019
Інші доходи		
Доходи від операційної оренди активів	5	5
Дохід від безоплатно отриманих активів		-
Дохід від списання кредиторської заборгованості		145 265
Одержані штрафи, пені	263 333	160 284
Інші доходи	1 842	2 997
Відшкодування раніше списаних активів	336	344
Доходи від державної субсидії	5	
Прибутки від реалізації запасів	87	68
Відшкодування судових витрат	73	350
Відсотки банку	9 196	3 154
Відновлення резерву сумнівних боргів	28 130	21 595
Разом операційні доходи:	448 272	313 204
Прибутки від вибуття необоротних активів	175	207

Всього: 448447 313411

Таблиця 7. (тис. грн.)

Інші витрати	2018	2019	
Визнані штрафи, пені	265 368	141 785	
Інші витрати	10 114 40 239		
Резерв сумнівних боргів	-	-	
Списання безнадійної дебіторської заборгованості		11	113 172
Виключення умовного активу	160 284		
Разом операційні витрати:	435 777	295 196	
Уцінка необоротних активів	-	497	
Збитки від вибуття необоротних активів	-	12	
Разом інші витрати:	-	509	
Всього:	435777	295705	

18. Податок на прибуток

Основні компоненти (відшкодування) / витрат з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31.12.2018 та 31.12.2019 р., були представлені таким чином:

Таблиця 8.

(тис. грн.)

	31.12.2018	31.12.2019		
Прибуток до оподаткування	2	559	-2 005	
Прибуток до оподаткування від припиненої діяльності	-	-		
Всього прибуток до оподаткування	2 559	-2 005		
Податкова ставка	18%	18%		
Податок за встановленою податковою ставкою	461			
Податковий вплив постійних різниць	(218)			
Витрати з податку на прибуток	243	2 434		
Поточні витрати з податку на прибуток				
Відстрочені податкові активи	(32 610)			
Відстрочений податок на прибуток	(243)			
Витрати з податку на прибуток				
в т.ч.:				
- витрати з податку на прибуток від діяльності, що триває				
(243)	-			
(2 434)				
- (відшкодування) з податку на прибуток від припиненої діяльності				
Тимчасові різниці, які підлягають вирахуванню:				
Основні засоби та нематеріальні активи	-	-		
резерв сумнівних боргів	179 274	157 679		
Торговельна та інша кредиторська заборгованість		195 548	180 690	
Невикористані податкові збитки	28 624 66 476			
Невикористані податкові пільги	-	-		
Всього тимчасових різниць, які підлягають вирахуванню		403 446	404 845	
Тимчасові різниці, які підлягають оподаткуванню:				
Основні засоби та нематеріальні активи	(2 611)	(222 240)		
Запаси				
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	(219 668)	(215 196)		

Інвестиції		
Короткострокові позики		
Невикористані податкові пільги	-	-
Всього тимчасових різниць, які підлягають оподаткуванню	(222 279)	(437 436)
Чисті тимчасові різниці, які підлягають оподаткуванню	-	32 591
Чисті тимчасові різниці, які підлягають вирахуванню	181 167	
18%	18%	
Чисті відстрочені податкові зобов'язання	-	5 867
На початок періоду	-	-
Відстрочені витрати з податку	-	-
Податковий вплив змін резерву переоцінки інвестицій наявних для продажу	-	-
На кінець періоду	-	5 867
Чисті відстрочені податкові активи	(32 610)	
Відстрочені податкові зобов'язання на початок періоду	-	-
Відстрочені податкові активи на початок періоду	(32 367)	
Поточні витрати з податку на прибуток	(243)	
Відстрочені витрати з податку	-	-
Податковий вплив змін резерву переоцінки інвестицій наявних для продажу	-	-
На кінець періоду	(32 610)	-
Виправлення помилок минулого періоду	-	-
Уточнене сальдо на кінець періоду	(32 610)	-

19. Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2019 р. нематеріальні активи Товариства були представлені наступним чином:

Таблиця 9.

(тис. грн.)

Балансова вартість	31.12.2018	31.12.2019
Незавершене будівництво	-	-
Нематеріальні активи (ліцензії на ПЗ)	5 266	6 809
Всього	5 266	6 809

У наступній таблиці надано рух нематеріальних активів за період, що закінчився 31.12.2019р.

Таблиця 10.

(тис. грн.)

За собівартістю	Нематеріальні		
активи	Незавершене		
будівництво	Всього		
31 грудня 2017 року	142		142
Надходження	5 364	-	5 364
Переміщення з незавершеного будівництва	-	-	-
Вибуття	-	-	-
31 грудня 2018 року	5 506		5 506
Надходження	2 014		2 014
Переміщення з незавершеного будівництва			
Вибуття	1		1
31 грудня 2019 року	7 519		7 519

Накопичена амортизація

31 грудня 2017 року	123	123
---------------------	-----	-----

Нарахування за рік	117	-	117
Вибуття	-	-	-
31 грудня 2018 року	240		240
Нарахування за рік	471		471
Вибуття	1	1	
31 грудня 2019 року	710		710
Чиста балансова вартість			
31 грудня 2018 року	5 266	-	5 266
31 грудня 2019 року	6 809		6 809

Повністю амортизовані нематеріальні активи та нематеріальні активи в заставі відсутні.

20. Основні засоби

Станом на 31.12.2019 р. основні засоби Товариства були представлені наступним чином:
Таблиця 11.

(тис. грн.)

	31.12.2018	31.12.2019
Незавершене будівництво	1 256	2 353
Основні засоби, балансова вартість		59 372 295 725
Всього	60 628 298 078	

В зв'язку з наявністю основних засобів, балансова вартість яких суттєво відрізнялася від їх справедливої вартості на дату балансу та на підставі наказу № 194 від 26.12.2018р. "Про проведення переоцінки основних засобів" проведена переоцінка балансової вартості основних засобів виробничого призначення та доведена їх вартість до справедливої вартості. Також проведено перегляд термінів корисного використання основних засобів. Результати переоцінки та перегляду строків корисного використання основних засобів відображено в регістрах бухгалтерського обліку.

У наступній таблиці надано рух основних засобів за період, що закінчився 31.12.2019 р.

Таблиця 12.

(тис. грн.)

	Будівлі	Машини та обладнання	Транспорт	Інстру-менти та приладдя	Інші
ОЗ	Незавершені капітальні інвестиції	Всього			
Первісна вартість					
31 грудня 2018 року	60 899 191 291	30 979 1 768 80		1 256 286 273	
Дооцінка	58 226 163 289	3 312 2 451 0		227 278	
Надходження	0	0	0	13 878 13 878	
Переміщення з незавершених капітальних інвестицій	781 0		2 838	9 827 0	116 0 12
Уцінка	496 0	0	0	496	
Списання ОЗ	0	100 0	13 0	0	113
Вибуття	34 294 155 561	30 585 1 199 0	0	221 639	
Вибуття (перенос на рах 112)		0	50	56	0 0 106
31 грудня 2019 року	87 173 208 696	3 706 3 067 80		2 353 305 075	
Накопичена амортизація					
31 грудня 2018 року	36 535 157 218	30 562 1 287 43		0	225 645
Нарахування за рік	805 2 206 70	107 10 0		3 198	
Вибуття	34 294 155 699	30 585 1 268	0	221 846	
31 грудня 2019 року	3 046 3 725 47	126 53 0		6 997	
Чиста балансова вартість					

31 грудня 2018 року	24 364 34 073 417 481	37	1 256 60 628
31 грудня 2019 року	84 127 204 971	3 659 2 941 27	2 353 298 078

У наступній таблиці надано дані щодо основних засобів у заставі та повністю амортизованих:

Таблиця 13.

(тис. грн.)

	31.12.2018	31.12.2019
Основні засоби в заставі, балансова вартість	3 632 6 512	
Основні засоби не виробничі, повністю амортизовані, первісна вартість	173 770	3 847

21. Запаси

Запаси Товариства були представлені наступним чином:

Таблиця 14.

(тис. грн.)

	31.12.2018	31.12.2019
Сировина та матеріали (за собівартістю)	6 422 5 925	
Товари	63 62	
Інші запаси	411 1 749	
Всього запаси	6 896 7 736	

22. 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	31.12.2019
Довгострокова дебіторська заборгованість	1 082 636	
Торговельна дебіторська заборгованість	237 562 1 141 071	
Аванси видані	134 256 86 716	
Інша дебіторська заборгованість	53 148 488 848	
Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості	(179 274)	(157 679)
Торговельна дебіторська заборгованість з урахуванням резерву на зменшення корисності	108 895 983 392	
Інша поточна дебіторська заборгованість з урахуванням резерву на зменшення корисності	136 797	
	575 564	
Балансова вартість дебіторської заборгованості	1 328 328	1 558 956

Аналіз простроченої, але не знеціненої торговельної дебіторської заборгованості, представлено наступним чином:

Таблиця 16.

(тис. грн.)

	31.12.2018	31.12.2019
До 1,5 років	108 895 333 980	
Від 1,5 років	649 412	
Всього:	108 895 983 392	

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 31.12.2019 року в сумі 157 679 тис. грн., в т.ч.: на портфельній основі - 461 тис. грн. та на індивідуальній основі 157 218 тис. грн.

Зміна в резерві в 2019 році відбулося:

за рахунок погашення заборгованості за рахунок резерву в сумі 21 595 тис. грн.

Зміни у резервах під торговельну дебіторську заборгованість представлено нижче.

Таблиця 17.

(тис. грн.)

	2018	2019
Резерв на початок періоду	207 404	179 274
Збільшення	-	-
Коригування резерву в межах дебіторської заборгованості	(23 315)	-
Списання активів за рахунок резерву	(0)	(0)
Зміна резерву в зв'язку з погашенням заборгованості	(4 815)	(21 595)
Резерв на кінець періоду	179 274	157 679

23. 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.

Грошові кошти Товариства були представлені наступним чином:

Таблиця 18.

(тис. грн.)

	2018	2019
Рахунки в банках, тис. грн.	55 326 431	
Каса	-	-
Всього	55 326 431	

24. Капітал, який було випущено

Станом на 31.12.2019 р. зареєстрований та сплачений акціонерний капітал був представлений наступним чином:

Таблиця 19.

	31.12.2018	31.12.2019
Номинальна 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 31.12.2019 р. становить :

	31.12.2018	31.12.2019
--	------------	------------

	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 1 758 тис. грн. на 31.12.2019 року. Ці об'єкти не увійшли до статутного капіталу акціонерного товариства і вважаються безкоштовно отриманими, тому при нарахуванні їх зносу (амортизації), відповідна сума (в 2019 році - 59 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 101 105 тис. грн.

Капітал в дооцінках станом на 31.12.2019 року складає 186 368 тис. грн., який отримано внаслідок проведення дооцінки необоротних активів на суму 227 278 тис. грн. зменшеного на суму відстрочених податкових зобов'язань з тимчасових податкових різниць, нарахованих при дооцінці необоротних активів на 40 910 тис. грн.

Власний капітал Товариства на 31.12.2019 року складає 112 729 тис.грн., що більше статутного капіталу на 87 320 тис. грн.. Вартість власного капіталу за 2019 рік зросла на 184 277 тис. грн. за рахунок отриманого в 2019 році чистого прибутку в сумі 429 тис. грн. та за рахунок збільшення капіталу в дооцінках і зменшилася на суму нарахованої частини чистого прибутку на корпоративні права держави в сумі 2 520 тис. грн..

25. 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	31.12.2019
Відстрочені податкові зобов'язання	-	5 867
Інші довгострокові зобов'язання	114 535	84 673
В т.ч. розсточений податковий борг	84	78
Реструктуризована заборгованість за газ і його транспортування	114 451	84 595
Разом довгострокові зобов'язання	114 535	90 540
Векселі видані	3 200	3 200
Торгівельна кредиторська заборгованість	1 091 577	1 191 770
З одержаних авансів	8 548	720
По розрахункам з бюджетом	32 140	24 269
По розрахункам зі страхування	292	-
По розрахункам з оплати праці	1 159	322
З внутрішніх розрахунків	-	-

Поточні забезпечення	1 207 1 776	
Інші поточні зобов'язання	424 644	578 315
Разом поточні зобов'язання:	1 562 767	1 800 372
Всього зобов'язання і забезпечення:	1 677 302	1 890 912

26. Державні субсидії

Станом на 31.12.2018 та 31.12.2019 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	2019
На 01 січня	-	-
Відображено у звіті про прибутки та збитки	5	7
На 31 грудня	-	-

27. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів складається Товариством у відповідності до МСБО 7 прямим методом.

РОЗШИФРОВКА Р.3095 (інші надходження):

ПОКАЗНИК 2019 рік (тис.грн.)

Погашення претензій	653
Повернення підзвітних сум	27
Повернення судових витрат	237
Повернення коштів по зарплаті	12
Відшкодування оплати лікарняних	551
Інші доходи	177
Відсотки банку	3 153
ВСЬОГО	4 810

РОЗШИФРОВКА Р.3190 (інші витрачання):

ПОКАЗНИК 2019 рік (тис.грн.)

перерахування профспілкам	2 007
витрати згідно з колдоговором	0
витрати на відрядження	271
визнані економічні санкції	0
списання за виконавчим листом	21 199
інші витрати	1 216
виконавчий збір, судові витрати	403
повернення зайве отриманих коштів по субсидії	0
відшкодування витрат пенсійному фонду (список -2)	793
ВСЬОГО	25 889

28. Умовні і контрактні зобов'язання

Судові процеси

У ході своєї діяльності АТ "Дніпровська ТЕЦ" є стороною великої кількості судових справ

Інформація по судовим справам АТ "Дніпровська ТЕЦ"

Позивач:	Відповідач:	Третя особа	Предмет позову	№ справи	Стан	розгляду
справи						

Перша

інстанція Апеляційна інстанція Касаційна інстанція
Інформація по справам АТ "Дніпровська ТЕЦ", АТ "НАК" "Нафтогаз України", АТ "Укртрансгаз" та ін.

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 "Харківтрасгаз" 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

АТ "Укртрансгаз" АТ "Оператор газотранспортної системи "Дніпропетровськгаз" АТ "Дніпровська ТЕЦ" Про стягнення заборгованості за договором № 1512000702 від 17.12.2015 року у сумі 1 397 649 502,04 грн. 904/2611/18 Розгляд справи триває Апеляційна скарга відсутня Касаційна скарга відсутня

ТОВ "ДІД Конс" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відсутня Про стягнення 25 830 222,69 грн. 904/10980/15 Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 05.02.2019 року затверджена мирова угода на суму 20 830 222,69 грн. Апеляційна скарга відсутня Касаційна скарга відсутня

АТ "Дніпровська ТЕЦ" АТ "НАК" Нафтогаз України" Державне підприємство "Енергоринок" Про визнання споживання газу по договору № МР001-2008-ПР від 19.01.2012 для виробництва електричної енергії, визнання права на реструктуризацію заборгованості на суму 25 449 666,80 грн. 910/16897/18 Розгляд справи триває Касаційна скарга відсутня

АТ "Дніпровська ТЕЦ" АТ "НАК" Нафтогаз України" Державне підприємство "Енергоринок" Про визнання споживання газу по договору № МР001-2170-ПР від 20.07.2012 для виробництва електричної енергії, визнання права на реструктуризацію заборгованості на суму 11 770 666,17 грн. 910/16911/18 Постановою Північного апеляційного господарського суду від 16.10.2019 року апеляційну скаргу АТ "Дніпровська ТЕЦ" залишено без задоволення Касаційна скарга відсутня

АТ "Дніпровська ТЕЦ" АТ "НАК" Нафтогаз України" Державне підприємство "Енергоринок" Про визнання споживання газу по договору №127/15-ПР від 25.12.2014 для виробництва електричної енергії, визнання права на реструктуризацію заборгованості на суму 76 458 848, 02 грн. 910/16906/18 Постановою Північного апеляційного господарського суду від 05.09.2019 року апеляційну скаргу АТ "НАК" Нафтогаз України" задоволено Касаційна скарга відсутня

АТ "Укртрансгаз"

АТ "Дніпровська ТЕЦ"

Відсутня Про стягнення заборгованості щодо оплати послуг згідно договору транспортування природного газу, пені, три проценти річних, інфляційних втрат на загальну

суму 6 729 454, 12 грн. та судового збору у розмірі 100 941, 82 грн. 904/3551/18

Постановою Верховного суду у складі колегії суддів Касаційного господарського суду від 04.06.2019 року касаційну скаргу АТ "Укртрансгаз" на рішення Господарського суду Дніпропетровської області від 22.11.2018 та постанову Центрального апеляційного господарського суду від 11.02.2019 залишено без задоволення.

АТ "Дніпровська ТЕЦ" АТ "НАК" Нафтогаз України" Державне підприємство "Енергоринок" Про визнання споживання газу по договору № 107/14-ПР від 18.12.2013 р. для виробництва електричної енергії, визнання права на реструктуризацію заборгованості на суму 69 770 614,35 грн. 910/16908/18 Постановою Північного апеляційного господарського суду від 26.09.2019 року апеляційну скаргу АТ "Дніпровська ТЕЦ" залишено без задоволення Касаційна скарга відсутня

АТ "Дніпровська ТЕЦ" АТ "НАК" Нафтогаз України" Державне підприємство "Енергоринок" Про визнання споживання газу по договору №13/2329-ПР-3 від 28.12.2012 для виробництва електричної енергії, визнання права на реструктуризацію заборгованості на суму 72 030 807,69 грн. 910/483/19 Постановою Північного апеляційного господарського суду від 24.09.2019 року апеляційну скаргу АТ "НАК Нафтогаз України" задоволено Касаційна скарга відсутня

АТ "НАК" Нафтогаз України" АТ "Дніпровська ТЕЦ" Відсутня Про видачу дубліката наказу від 19.09.2014 р. та про поновлення строку на пред'явлення виконавчого документа до виконання 904/4534/14 Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 21.02.2019 року заяву АТ "НАК" "Нафтогаз України повністю задоволено Апеляційна скарга відсутня Касаційна скарга відсутня

АТ "Дніпровська ТЕЦ" КП КМР "Тепломережі" Відділ примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України Скарга на дії державного виконавця Відділу примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України, щодо винесення постанови про закінчення виконавчого провадження № 20672246 від 03.12.2018 року з примусового виконання наказу Господарського суду Дніпропетровської області № 35/128-10 від 08.06.2010 року 35/128-10 Ухвалою Верховного Суду складі колегії суддів Касаційного господарського суду від 19.08.2019 касаційну скаргу КП КМР "Тепломережі" задоволено. Постанова Центрального апеляційного господарського суду від 05.06.2019 та ухвала Господарського суду Дніпропетровської області від 25.03.2019 скасовані

АТ "НАК" Нафтогаз України" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відсутня Про стягнення основного боргу у розмірі 28 605 213 грн.91коп., пені у розмірі 6 736 151грн.19 коп., 3% річних у розмірі 2 974 344 грн.12 коп., інфляційної складової у розмірі 12 009 838 грн.19 коп 904/2258/19 . Постановою Верховного суду у складі колегії суддів Касаційного господарського суду від 20.12.2019 року касаційну скаргу АТ "НАК" Нафтогаз України" залишено без задоволення.

Постанова

Центрального апеляційного господарського суду від 18.09.2019 та рішення Господарського суду Дніпропетровської області від 31.07.2019 у справі № 904/2258/19 залишено без змін.

АТ "НАК" Нафтогаз України" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відсутня Про стягнення штрафних санкцій у розмірі 53 158 387,58 грн. за договором № 13/2329-ПР-3 купівлі продажу природного газу від 28.12.2012. 904/10350/15 Ухвалою Господарського суду

Дніпропетровської області від 09.09.2019 року провадження у справі зупинено до набрання законної сили судовим рішенням у справі № 910/483/19

АТ "НАК" Нафтогаз України" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відсутня Про стягнення 20 087 491,96 грн. з яких: 3 % річних у сумі 972 531,19 грн., пеня у сумі 233 395,49 грн., інфляційні втрати у сумі 18 881 565,28 грн. (за договором купівлі продажу природного газу №13/2328-БО-3 від 28.12.2012). 904/10349/15 Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 04.12.2019 року провадження у справі закрито у зв'язку з відсутністю спору.

КП "Дорожник" КП "Дорожник" відсутня Про визнання банкрутом Загальна сума кредиторських вимог АТ "Дніпровська ТЕЦ" складає: 37 019, 69 грн. та судовий збір у розмірі 2 756,00 грн. 904/1680/16 Розгляд справи стриває

АТ "НАК" Нафтогаз України" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відсутня Про видачу дубліката наказу від 07.03.2014 та про поновлення строку на пред'явлення виконавчого документа до виконання 904/10098/13 Ухвалою Верховного суду у складі суддів Касаційного господарського суду від 15.10.2019 року касаційну скаргу АТ "Дніпровська ТЕЦ" залишено без задоволення

АТ "НАК" Нафтогаз України" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відсутня Про видачу дубліката наказу від 22.10.2014 та про поновлення строку на пред'явлення виконавчого документа до виконання 904/4536/14 Ухвалою Верховного суду у складі суддів Касаційного господарського суду від 04.11.2019 року касаційну скаргу АТ "Дніпровська ТЕЦ" повернуто.

АТ "НАК" Нафтогаз України" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відсутня Про видачу дубліката наказу від 26.08.2014 та про поновлення строку на пред'явлення виконавчого документа до виконання 904/4538/14 Постановою Центрального апеляційного господарського суду від 02.10.2019 апеляційну скаргу АТ "НАК" "Нафтогаз України" залишено без задоволення.

АТ "НАК" Нафтогаз України" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відсутня Про видачу дубліката наказу від 15.08.14 та про поновлення строку на пред'явлення виконавчого документа до виконання 904/4543/14 Постановою Центрального апеляційного господарського суду від 02.10.2019 апеляційну скаргу АТ "НАК" "Нафтогаз України" залишено без задоволення.

АТ "НАК" Нафтогаз України" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відсутня Про видачу дубліката наказу від 31.10.2014 та про поновлення строку на пред'явлення виконавчого документа до виконання 904/4966/14 Ухвалою Верховного суду у складі суддів Касаційного господарського суду від 05.12.2019 року касаційну скаргу АТ "Дніпровська ТЕЦ" повернуто.

АТ "НАК" Нафтогаз України" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відсутня Про видачу дубліката наказу від 05.08.2014р. та про поновлення строку на пред'явлення виконавчого документа до виконання 904/4090/14 Постановою Центрального апеляційного господарського суду від 01.10.2019 апеляційну скаргу АТ "НАК" "Нафтогаз України" на ухвалу Господарського суду Дніпропетровської області від 06.08.2019 задоволено.

АТ "НАК" Нафтогаз України" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відсутня Про видачу

дубліката наказу від 15.08.14 та про поновлення строку на пред'явлення виконавчого документа до виконання 18/5005/5715/2012 Ухвалою Верховного суду Касаційного господарського суду від 19.09.2019 відмовлено у відкритті касаційного провадження за касаційною скаргою АТ "Дніпровська ТЕЦ"

АТ "Укртрансгаз" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відсутня Про стягнення 10 443 610, 33 грн., з яких: 9 076 489, 89 грн. заборгованість за надані послуги, 1 056 679, 16 грн. - пеня, 218 223,83 грн. - інфляційні збитки, 89 217, 45 грн. - 3% річних та 156 654, 16 грн. витрат зі сплати судового збору за договором на транспортування природного газу № 18/1-ТКЕ від 14.12.2017 904/2978/19 Рішенням Господарського суду Дніпропетровської області від 30.09.2019 року позовні вимоги АТ "Укртрансгаз" повністю задоволені.

АТ "НАК" Нафтогаз України" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відсутня Про видачу дубліката наказу від 04.02.2014р. та про поновлення строку на пред'явлення виконавчого документа до виконання 904/10099/13 Постановою Верховного суду Касаційного господарського суду від 11.12.2019 року касаційну скаргу АТ "НАК" Нафтогаз України" залишено без задоволення.

АТ "НАК" Нафтогаз України" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відсутня Про видачу дубліката наказу від 15.08.14 та про поновлення строку на пред'явлення виконавчого документа до виконання 904/4544/14 Постановою Центрального апеляційного господарського суду від 01.10.2019 року апеляційну скаргу АТ "Дніпровська ТЕЦ" залишено без задоволення.

АТ "НАК" Нафтогаз України" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відсутня Про видачу дубліката наказу від 15.08.14 та про поновлення строку на пред'явлення виконавчого документа до виконання 904/10101/13 Ухвалою Верховного суду Касаційного господарського суду від 07.10.2019 року відмовлено АТ "Дніпровська ТЕЦ" у відкритті касаційного провадження

ТОВ "ТРАБЛ-ШУТЕР СЕРВІС" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відсутня Про стягнення заборгованості за виконані роботи у розмірі 133 850,40 грн., 6 413,82 грн. - 3% річних, 65 841,00 грн. - інфляційних витрат та 2 007,77 грн. судового збору за Договором №133 р/14 від 20.03.2014р. 904/3231/19 Рішенням Господарського суду Дніпропетровської області від 03.12.2019 року позов ТОВ "ТРАБЛ-ШУТЕР СЕРВІС" задоволено частково.

ТОВ "ТРАБЛ-ШУТЕР СЕРВІС" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відсутня Про стягнення заборгованості за виконані роботи у розмірі 163 869грн. 60 коп., 3% річних у розмірі 7 852грн.27 коп. та інфляційних втрат у розмірі 80 607 грн. 46коп. та 2 458грн. 05коп. судового збору за Договором № 90р/14 від 25.03.2014р. 904/3233/19 Рішенням Господарського суду Дніпропетровської області від 30.09.2019 року року позов ТОВ "ТРАБЛ-ШУТЕР СЕРВІС" задоволено частково.

АТ "НАК" Нафтогаз України" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відсутня Про видачу дубліката наказу від 08.08.2014 та про поновлення строку на пред'явлення виконавчого документа до виконання 904/4091/14 Постановою Центрального апеляційного господарського суду від 28.10.2019 року апеляційну скаргу АТ "Дніпровська ТЕЦ" залишено без задоволення.

ТОВ "ТРАБЛ-ШУТЕР СЕРВІС" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відсутня Про стягнення заборгованості: 102 104, 71 грн. (в т.ч.: 66 309, 60 грн. - основна заборгованість; 32 617, 69 грн.

- інфляційні втрати та 3 177, 42 грн. - 3% річних), 1 247,55 грн. витрат на сплату судового збору за договором № 134р/14 від 19.03.14р. 904/3232/19 Рішенням Господарського суду Дніпропетровської області від 12.11.2019 року позов ТОВ "ТРАБЛ-ШУТЕР СЕРВІС" задоволено частково

АТ "Укртрансгаз" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відсутня Про зобов'язання повернути в натурі безпідставно набуте майно - природний газ в обсязі 28 134,463 тис. куб. метрів; стягнути 188 009 674,37 грн., що є вартістю безпідставно набутого майна - природного газу в обсязі 28 134,463 тис. куб. метрів. 904/4031/19 Розгляд справи триває

АТ "Дніпровська ТЕЦ" ТОВ "Будцентр.ЮА" відсутня Про стягнення заборгованості в загальній сумі 60 357,00 грн., з яких: 47 852,35 грн. - основний борг, 2 392,61 грн. - штраф, 8 390,48 грн. - пеня, 909,00 грн. - три проценти річних, 812,56 грн. - інфляційні втрати за договором № 45/19 поставки товарів (продукції) від 22.01.2019 року 904/4535/19 Розгляд справи триває

АТ "НАК" Нафтогаз України" АТ "Дніпровська ТЕЦ" відсутня Про стягнення 3% річних та інфляційних втрат за договором купівлі-продажу природного газу 904/9617/15 Розгляд справи триває

Інформація по справам АТ "Дніпровська ТЕЦ" з Кам'янською ОДПІ та ГУ ДФС у Дніпропетровській області
Позивач: Відповідач: ТТретя особа Предмет позову № справи Стан розгляду справи

Перша

інстанція Апеляційна інстанція Касаційна інстанція
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 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

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

АТ "Дніпровська ТЕЦ" Головне територіальне управління юстиції у Дніпропетровській області, м. Дніпро Головне управління Державної казначейської служби України у Дніпропетровській області, м. Дніпро;

Про стягнення за рахунок державних коштів збитків у розмірі 103 332,80 грн 904/1085/19
Постановою Центрального апеляційного господарського суду від 10.12.2019 року апеляційну скаргу Головного управління Державної казначейської служби України у Дніпропетровській області залишено без задоволення.
Рішення Господарського суду Дніпропетровської області від 30.07.2019 у справі № 904/1085/19 залишено без змін.

АТ "Дніпровська ТЕЦ" Управління державної виконавчої служби Головного територіального управління юстиції у Дніпропетровській області, м. Дніпро Відсутня Про стягнення коштів в розмірі 99 999,92 грн. 904/1111/19 Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 21.05.2019 року провадження у справі закрито. Апеляційна 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

АТ "Дніпровська ТЕЦ" КП КМР "Тепломережі" Відділ примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України Скарга на дії державного виконавця Відділу примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України, щодо винесення постанови про закінчення виконавчого провадження № 56383187 від 03.12.2018р. з примусового виконання наказу Господарського суду Дніпропетровської області № 904/2547/15 від 26.06.2015 року 904/2547/15

Ухвалою Верховного Суду складі колегії суддів Касаційного господарського суду від 19.08.2019 касаційну скаргу КП КМР "Тепломережі" задоволено.

Постанова Центрального апеляційного господарського суду від 15.05.2019 та ухвала Господарського суду Дніпропетровської області від 11.03.2019 у справі № 904/2547/15 скасовані.

АТ "Дніпровська ТЕЦ" КП КМР "Тепломережі" Відділ примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України Скарга на дії державного виконавця Відділу примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України, щодо винесення постанови про закінчення виконавчого провадження № 56056065 від 04.12.2018 з примусового виконання наказу Господарського суду Дніпропетровської області від 02.01.2018 у справі № 904/10102/17.

904/10102/17 Ухвалою Верховного Суду складі колегії суддів Касаційного господарського суду від 24.07.2019 року КП КМР "Тепломережі" відмовлено у відкритті касаційного провадження.

АТ "Дніпровська ТЕЦ" КП КМР "Тепломережі" Відділ примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України Скарга на дії державного виконавця Відділу примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України, щодо винесення постанови про закінчення виконавчого провадження № 14426437 з примусового виконання наказу Господарського суду Дніпропетровської області № 35/164-09 від 10.06.09р. 35/164-09

Ухвалою Верховного Суду складі колегії суддів Касаційного господарського суду від 15.08.2019 касаційну скаргу КП КМР "Тепломережі" задоволено.

Постанова Центрального апеляційного господарського суду від 05.06.2019 та ухвала Господарського суду Дніпропетровської області від 25.03.2019 у справі № 35/164-09 скасовані

АТ "Дніпровська ТЕЦ" КП КМР "Тепломережі" Відділ примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України Скарга на дії державного виконавця Відділу примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України, щодо винесення постанови про закінчення виконавчого провадження № 55597679 від 04.12.2018 з примусового виконання наказу Господарського суду Дніпропетровської області № 904/7658/17 від 18.10.2017 904/7658/17

Ухвалою Верховного Суду складі колегії суддів Касаційного господарського суду від 17.09.2019 року касаційну скаргу КП КМР "Тепломережі" задоволено.

Постанова Центрального апеляційного господарського суду від 06.05.2019 та ухвала Господарського суду Дніпропетровської області від 14.03.2019 у справі № 904/7658/17 скасовані

АТ "Дніпровська ТЕЦ" КП КМР "Тепломережі" Відділ примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України Скарга на дії державного виконавця Відділу примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України, щодо винесення постанови про закінчення виконавчого провадження № 9765060 від 03.12.18р. з примусового виконання наказу Господарського суду Дніпропетровської області № 35/34-08 від 03.10.08р 35/34-08

Ухвалою Верховного Суду складі колегії суддів Касаційного господарського суду від 18.07.2019 року КП КМР "Тепломережі" відмовлено у відкритті касаційного провадження.

АТ "Дніпровська ТЕЦ" КП КМР "Тепломережі" Відділ примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України Скарга на дії державного виконавця Відділу примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України, щодо винесення постанови про закінчення виконавчого провадження № 28647497 від 03.12.2018 року з примусового виконання наказу Господарського суду Дніпропетровської області № 5005/4287/2011 від 25.06.2011 5005/4287/2011

Ухвалою Верховного Суду складі колегії суддів Касаційного господарського суду від 25.07.2019 року КП КМР "Тепломережі" відмовлено у відкритті касаційного провадження.

АТ "Дніпровська ТЕЦ" КП КМР "Тепломережі" Відділ примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України Скарга на дії державного виконавця Відділу примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України, щодо винесення постанови про закінчення виконавчого провадження № 38619961 від 03.12.18р. з примусового виконання наказу Господарського суду Дніпропетровської області № 904/1460/13-г від 08.05.13р.

904/1460/13-г Постановою Центрального апеляційного господарського суду від 03.07.2019 року апеляційну скаргу КП КМР "Тепломережі" залишено без задоволення.

АТ "Дніпровська ТЕЦ" КП КМР "Тепломережі" Відділ примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України Скарга на дії державного виконавця Відділу примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України, щодо винесення постанови про закінчення виконавчого провадження № 56335427 з примусового виконання наказу Господарського суду Дніпропетровської області № 904/2061/15 від 26.05.2015р. 904/2061/15

Постановою Центрального апеляційного господарського суду від 03.07.2019 року апеляційну скаргу КП КМР "Тепломережі" залишено без задоволення.

АТ "Дніпровська ТЕЦ" Кам'янська міська рада КП КМР "Тепломережі", Головне управління ДФС у Дніпропетровській області Про визнання протиправними дій (бездіяльності), зобов'язання вчинити певні дії 160/3212/19

Постановою Третього апеляційного адміністративного суду від 24.06.2019 року апеляційну скаргу АТ "Дніпровська ТЕЦ" залишено без задоволення Касаційна скарга відсутня

АТ "Дніпровська ТЕЦ" КП КМР "Тепломережі" Відділ примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України Скарга на дії державного виконавця Відділу примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України, щодо винесення постанови про закінчення виконавчого провадження № 25317942 від 03.12.2018 з примусового виконання наказу

Господарського суду Дніпропетровської області № 9/307-10 від 17.12.2010 року 9/307-10
Ухвалою Верховного Суду складі колегії суддів Касаційного господарського суду від 19.08.2019 касаційну скаргу КП КМР "Тепломережі" задоволено.
Постанова Центрального апеляційного господарського суду від 05.06.2019 та ухвала Господарського суду Дніпропетровської області від 25.03.2019 скасовані

За оцінкою управлінського персоналу Товариства, 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 2019 рік у порівнянні з минулим роком майже в 2 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 2019 рік і складає на 31.12.2019 року 131 631 тис. грн., або 8% від усіх оборотних активів Товариства, які фактично вилучені з обігу.

Нестабільність на ринку енергетики 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.

АТ "Дніпровська ТЕЦ" в 1 кварталі поточного року відпуск електричної енергії здійснювався до

ДП "Енергоринок", з 4 кварталу поточного року реалізацію електричної енергії здійснює на новому ринку електричної енергії, всі сегменти якого запрацювали з 01.07.2019 року та регулювання якого здійснюється у відповідності до положень Закону України № 2019-VIII "Про ринок електричної енергії".

АТ "Дніпровська ТЕЦ" реалізує вироблену електричну енергію на площадках ДП "Оператор ринку", а саме на "ринку на добу наперед" та "внутрішньодобовому ринку" за цінами, які формуються щоденно, виходячи з попиту та пропозицій. Електрична енергія, яка не була реалізована на ринках, трактується як небаланс, який врегульовується оператором системи передачі. Порядок розрахунку обсягів, ціни та вартості небалансів електричної енергії визначається Правилами ринку, затвердженими Постановою НКРЕКП 14.03.2018 № 307.

Слід відмітити, що діючі умови функціонування ринку електричної енергії не дозволяють АТ "Дніпровська ТЕЦ" здійснювати беззбиткове виробництво та реалізацію електричної енергії, оскільки ринкові ціни значно менші від собівартості продукції. Така ситуація робить нашу продукцію не конкурентно спроможною. Тому на стадії адаптації до ринкових умов теплової енергетики потребує державної підтримки.

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

Знецінення української гривні ("грн.") у порівнянні з основними світовими валютами в 2019 році дещо спинилося. Офіційні обмінні курси, які встановлюються Національним банком України, для грн./долар США та грн./Євро зменшився з 27,6883 та 31,7141 станом на 31 грудня 2018 року до 23,6862 та 26,4220 станом на 31 грудня 2019 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.

Поруки та застави

На звітну дату у Товаристві відсутні видані поруки. Оформлено в заставу основні засоби на суму 6 512 тис.грн.

Соціальні зобов'язання

Первинна профспілкова організація АТ "Дніпровська ТЕЦ" підписала зі своїми працівниками колективний договір. За умовами такого договору ППО АТ "Дніпровська ТЕЦ" має зобов'язання щодо здійснення своїм працівникам певних виплат у зв'язку із соціальним забезпеченням, сума яких може змінюватися з року в рік. Резерв під такі зобов'язання не враховується у фінансовій звітності, оскільки керівництво не може достовірно оцінити суму майбутніх виплат у зв'язку із соціальним забезпеченням.

Страховання

Страхова галузь в Україні знаходиться у стадії розвитку, тому багато форм страхового захисту, поширених в інших країнах, в Україні, як правило, ще не є загальнодоступними. Товариство не має повного страхового покриття з обладнання на випадок переривання діяльності або виникнення зобов'язань перед третьою стороною щодо пошкодження майна або нанесення шкоди навколишньому середовищу в результаті аварій, пов'язаних з майном або операціями Товариства. До тих пір, поки Товариство не отримає адекватного страхового покриття, існує ризик того, що втрата або пошкодження певних активів може спричинити суттєвий негативний вплив на діяльність та фінансовий стан Товариства.

Питання охорони навколишнього середовища

Звичайна господарська діяльність Товариства може завдавати несуттєвої шкоди навколишньому середовищу. Нормативні положення щодо охорони навколишнього середовища в Україні змінюються та постійно переглядаються. Керівництво вважає, що за існуючих умов застосування законодавства не існує суттєвих зобов'язань щодо завдання шкоди навколишньому середовищу, які мають бути нараховані у фінансовій звітності згідно з МСФЗ.

29. 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.

Такі активи на балансі Товариства відсутні.

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.

Для визначення справедливої вартості активів та зобов'язань Товариством використовувалися значні спостережувані вихідні дані (Рівень 2 Ієрархії джерел оцінок за справедливою вартістю). При цьому переміщення між рівнями ієрархії на проязі 2019 року не відбувалося.

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 31.12.2018р. та на 31.12.2019р. фінансові інструменти Товариства представлені таким чином:

Таблиця 22.

(тис. грн.)

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	2018	2019	2018	2019
Фінансові активи				
Торговельна та інша дебіторська заборгованість		1 328 066	1 086 263	1 328 066
1 086 263				
Грошові кошти та їх еквіваленти	55 326 431	55 326 431		
Всього фінансових активів:	1 383 392	1 086 694	1 383 392	1 086 694
Фінансові зобов'язання				
Торговельна та інша кредиторська заборгованість		1 217 730	1 280 236	1 217 730
1 280 236				
Інші зобов'язання	139	139	139	139
Всього фінансових зобов'язань:	1 280 375	1 217 869	1 280 375	1 217 869
1 280 375				

30. Управління ризиками

Товариство відстежує і управляє фінансовими ризиками, які виникають в ході його діяльності. Основні ризики включають: кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Політика управління ризиками включає наступне:

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик невиконання контрагентами договірних зобов'язань і виникнення у Товариства пов'язаних із цим збитків.

АТ "Дніпровська ТЕЦ" схильне до кредитного ризику відносно дебіторської заборгованості, а також інших фінансових активів. Оскільки Товариство здійснює контрольовану державою діяльність та є основним постачальником теплової та електроенергії в м. Кам'янське, воно позбавлене можливості впливу на вибір надійних споживачів та зобов'язане здійснювати постачання енергії на відведеній території усім споживачам.

З метою управління кредитним ризиком та оперативного впливу на рівень розрахунків споживачів у Товаристві запроваджено ефективну систему контролю за рівнем розрахунків споживачів за спожиту енергію та інші надані роботи, послуги. Товариством застосовуються різноманітні механізми розрахунків з дебіторами (заліки, переведення боргу, інше), здійснюється постійна робота з досудового стягнення боргів, у тому числі з використанням механізмів, передбачених законодавством, в інших випадках на постійній основі проводиться претензійно-позовна робота зі стягнення заборгованостей у судовому порядку.

Товариство контролює та управляє кредитними ризиками, пов'язаними з дебіторськими заборгованостями.

На кожен дату балансу Товариство переглядає і, за необхідності, створює резерв кредитних збитків під знецінення дебіторської заборгованості, яка в звітності відображується за вирахуванням такого резерву. Керівництво Товариства вважає, що вплив кредитного ризику належним чином врахований при нарахуванні резервів.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе чотири типи ризику: ризик зміни процентної ставки, валютний ризик, ризик зміни цін на товари та інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу. Фінансові інструменти, що піддаються впливу ринкового ризику, включають в себе реструктуризовану заборгованість, а також фінансові активи, доступні для продажу.

Ризик зміни процентної ставки

Ризик зміни процентної ставки - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься під впливом змін ринкових процентних ставок. Керівництво Товариства вважає, що процентний ризик є несуттєвим, тому що Товариство немає боргових зобов'язань з плаваючою процентною ставкою.

На звітну дату Товариство не має кредитів і позик.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься через зміни курсів обміну валют.

На звітну дату Товариство не має активів або зобов'язань, номінованих у валюту відмінну від функціональної, тому вплив цього ризику на діяльність Товариства не суттєвий.

Ризик ліквідності

У зв'язку з тим, що Товариство надає послуги з постачання тепла та електроенергії за регульованими тарифами, які не покривають витрати Товариства, є ризики несплати зобов'язань перед кредиторами грошовими коштами.

Зміст полягає у тому, щоб мати можливість погашати поточні зобов'язання за рахунок наявних поточних активів, не порушуючи при цьому нормального плину виробничого процесу.

Нижче наведена 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 2019 року	До 1 року	Від 1 року до 3 років	Від 3 років	
Всього				
Торгівельна кредиторська заборгованість	260 915	650 031	280 824	1 191 770
Інша кредиторська заборгованість	0	671	87 795	88 466
Інші поточні зобов'язання	0	0	139	139
Всього	260 915	650 702	368 758	1 280 375

Управління ризиком капіталу

Структура капіталу Товариства складається із Капіталу, який належить акціонерам, капіталу в дооцінках, 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.

31. Події після звітної дати

Після складання фінансових звітів за 2019 рік не відбувалися:

- події після дати балансу, які надавали б додаткову інформацію про визначення сум, пов'язаних з умовами, що існували на дату балансу, вимагали б коригування відповідних активів і зобов'язань, а також уточнення оцінки відповідних статей.

Та відбувалися події, що вказували б на умови, що виникли після дати балансу, що не потребують коригування статей фінансових звітів, але підлягають розкриттю інформації про них в Примітках до фінансової звітності, у визначенні МСБО 10 "Події після звітного періоду", а саме:

За 2019 рік нарахований платіж частини отриманого чистого прибутку Товариства на користь держави (дивіденди) в сумі 2 520 тис. грн., що прирівнюється до виплати дивідендів. Виплата дивідендів після дати балансу не відбувалась.

По справі 904/1334/18 від 06.11.2018 щодо банкрутства КП КМР "Тепломережі" ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 03.02.2020 року вирішено зобов'язати розпорядника майна Ковіну С.І. організувати та провести збори кредиторів, на яких вирішити питання про застосування подальшої судової процедури (санації або ліквідації) відносно КП КМР "Тепломережі" .

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".

Законом України від 04 грудня 2019 року Про внесення змін до Закону України "Про ринок електричної енергії" передбачено, що до 1 квітня 2020 року Регулятор має право для виробників, що здійснюють комбіноване виробництво електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях, встановлювати тарифи на відпуск електричної енергії на рівні не нижче собівартості, у випадках, передбачених рішенням Кабінету Міністрів України про покладання спеціальних обов'язків за зверненням такого виробника.

Однак процедура прийняття відповідних рішень Кабінетом Міністрів України та затвердження тарифів на відпуск електричної енергії потребує досить тривалого часу, унеможлиблює затвердження тарифів в 1 кварталі 2020 року, що, в свою чергу, призведе до збитковості діяльності з виробництва та реалізації електричної енергії і в 2020 році.

32. Затвердження фінансової звітності

Ця фінансова звітність затверджена до випуску 14 лютого 2020 року.

Керівник Є.Ю. Вітютін

Головний бухгалтер В.П. Костеріна

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

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Лисенко"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1 - аудитори
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	35796588
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	36007, Полтавська обл., м.Полтава, вул.Кучеренка, 4-49
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4169
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 0616, дата: 28.07.2016
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2019 по 31.12.2019
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	д/н
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 2/2020/СЗП, дата: 12.02.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 12.02.2020, дата закінчення: 03.04.2020
12	Дата аудиторського звіту	03.04.2020
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	550 000,00
14	Текст аудиторського звіту	

ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЛИСЕНКО"

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4169

ЄДРПОУ 35796588, п/р UA67380805000000002600090729 UAH

в АТ "Райффайзен Банк Аваль", м.Київ, МФО 380805

36020, м.Полтава, вул. Гоголя,12,к.506, тел. +38050 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 31.12.2019 року (Форма №1);
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2019 рік (Форма №2);
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік (Форма №3);
- Звіту про власний капітал за 2019 рік (Форма №4);
- Приміток до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 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 2019 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 в розділі "Судження щодо виявлення ознак знецінення активів Товариства" Примітки 11. "Істотні судження і джерела невизначеності у оцінках" Приміток АТ "Дніпровська ТЕЦ" до фінансової звітності за 2019 рік, Товариством зазначено, що:

"Товариство визнає зменшення корисності через резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, для позик і торгової дебіторської заборгованості, дебіторської заборгованості за орендою, за іншою поточною дебіторською заборгованістю, що визнана фінансовим активом, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику / для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками (у разі незначного зростання кредитного ризику)".

Одночасно із цим, у Примітці 22. "Торговельна та інша дебіторська заборгованість на нетто основі" Товариством вказується на те, що:

"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 31.12.2019 року в сумі 157 679 тис. грн., в т.ч.: на портфельній основі - 461 тис. грн. та на індивідуальній основі 157 218 тис. грн. Зміна в резерві в 2019 році відбулася: за рахунок погашення заборгованості за рахунок резерву в сумі 21 595 тис. грн."

Згідно цієї ж Примітки 22 нарахування резерву на знецінення дебіторської заборгованості в 2019 році не відбувалося, не дивлячись на те, що прострочена, але не знецінена торгова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2019 року складає 649 412 тис.грн.

В Примітці 5. "Припущення про безперервність діяльності" вказано, що:

"Борг КП КМР "Тепломережі" (основного боржника) перед АТ "Дніпровська ТЕЦ" було визнано ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 06.11.2018 року в справі 904/1334/18 в загальній сумі 1 597 510 139 (один мільярд п'ятсот дев'яносто сім мільйонів п'ятсот десять тисяч сто тридцять дев'ять) грн. 34 коп.

Рішенням зборів комітету кредиторів 12.11.2018 року укладено мирову угоду, затверджену ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 20.11.2018 року.

Даною мировою угодою від 12.11.2018 року передбачалося розстрочення і погашення кредиторської заборгованості Боржника на суму 1 372 260 967,40 грн. рівними частинами протягом наступних 10 років, та прощення (списання) у повному обсязі грошових вимог конкурсних кредиторів в розмірі 401 139 485,07 грн., включених ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 06.11.2018 року до 6-ої черги задоволення реєстру вимог кредиторів, за умови належного виконання Боржником зобов'язань зі сплати розстроченої заборгованості.

Проте, умови даного графіку погашення заборгованості КП КМР "Тепломережі" не виконувались належним чином, що свідчить про безперспективність виконання зобов'язань з погашення заборгованості, а лише її накопичення. За таких умов дана мирова угода виявилась неефективним засобом для задоволення вимог АТ "Дніпровська ТЕЦ".

Таким чином, згідно вимог МСФЗ 9 і 15 Товариство повинно визнати резерв на знецінення торгової дебіторської заборгованості в сумі 649 412 тис.грн., і на цю ж суму збільшити непокриті збитки та зменшити власний капітал Товариства, і тому аудитори вважають, що управлінський персонал не повністю застосовував обрані облікові політики відповідно до концептуальної основи фінансової звітності.

Але з огляду на обмеження, які встановлені нормативно-правовими актами України до підприємств державної форми власності щодо створення резервів та обмеження щодо використання грошових коштів, а також на триваючі судові справи щодо стягнення простроченої дебіторської заборгованості на користь АТ "Дніпровська ТЕЦ", більш точну кількісну оцінку в сумовому виразі впливу цього викривлення аудитори не наводять тому, що для проведення такого перерахунку потрібно застосувати судження управлінського персоналу Товариства з урахуванням законодавчих обмежень та аналізу триваючих судових справ. Виходячи із сум простроченої, але не погашеної дебіторської заборгованості, 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 23 "Грошові кошти", Примітку 28 "Умовні зобов'язання і умовні активи" та Примітку 31 "Події після звітної дати" до фінансової звітності АТ "Дніпровська ТЕЦ" за 2019 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 збитків, численних судових справ, стороною яких є Товариство, а також про прийняття рішення продовжити приватизацію об'єктів державної власності, включених до переліку, рішення про приватизацію яких були прийняті в 2019 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".

В Примітці 5 "Припущення про безперервність діяльності", Товариство вказує на те, що: "У разі отримання тимчасової (державної) допомоги, АТ "Дніпровська ТЕЦ" планує розпочати розроблення проекту з реконструкції ТЕЦ у 2020 році, а його реалізацію провести протягом 2021-2022 років.

Цільове фінансування технічного переоснащення за рахунок державних коштів може бути дієвим заходом по виходу Товариства із кризи.

Таким чином, прогнози управлінського персоналу щодо виходу з кризи оптимістичні, тому ця 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 принципу безперервності діяльності. Управлінський персонал Товариства не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити операції.

Ця фінансова звітність не містить жодних коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені".

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 немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

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 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 року 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 обгрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обгрунтована 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 обгрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

-ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

-отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки

аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

-оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

-доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість 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;

-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 31.12.2019 року чисті активи товариства 112 729 тис.грн. Ця сума вище вартості статутного капіталу (25409 тис.грн.) на 87 320 тис. грн.

Таким чином, вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2019 року відповідає вимогам ч.3 ст.155 ЦКУ.

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 31.12.2018 року (на 01.01.2019 р.) складає 1 605 754 тис.грн. Сума мінімального правочину, яка підлягала аудиторським процедурам складає 160 575 тис. грн.

Товариство у 2019 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 Акціонерним товариством "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України" щодо постачання природного газу та з Комунальним підприємством Кам'янської міської ради "Тепломережі" (КП КМР "Тепломережі") на поставку теплової енергії.

Згідно до порядку денного проведення річних загальних зборів 18.04.2019р. було винесено питання № 12 про "Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів". 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 опалювальний сезон 2019-2020 років, у тому числі договорів з Акціонерним товариством "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України", гранична сукупна вартість яких становить 1 500 000 000,00 грн з ПДВ.

Укладення довгострокових договорів та додаткових угод до договорів на постачання теплової енергії для всіх груп споживачів між АТ "Дніпровська ТЕЦ" та КП КМР "Тепломережі" на 2019 рік по 2024 рік, гранична сукупна вартість яких складатиме 2 394 888 000,00 грн. з ПДВ та укладання договорів та додаткових угод до договорів на постачання теплової енергії для всіх груп споживачів між АТ "Дніпровська ТЕЦ" та КП КМР "Тепломережі" на період 4 квартал 2019 року та 2020 рік, гранична сукупна вартість яких складатиме 1 000 000 000,00 грн. з ПДВ.

По даному питанню голосували : "За" - 101 583 764 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 № 1/2019 від 18.04.2019р. з питання порядку денного № 12 "Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів"

Товариства" (Дата складання протоколу 18 квітня 2019 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.

За наслідками перевірок, проведених контролюючими органами в 2019 році Товариству були

донараховані 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 2019 фінансового року, аудитором не було отримано.

За результатами проведених аудиторських процедур згідно МСА 250, крім тих, що були виявлені за наслідками перевірок, проведених контролюючими органами, 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 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;

- б) 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 в АТ "Дніпровська ТЕЦ" є власний Кодекс корпоративного управління, який затверджений Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2018 від 25.04.2018 року).

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>

Наглядовою радою Товариства 12 грудня 2019 року створено Комітет з питань аудиту, Положення про який затверджено Протоколом № 6/2019 від 12.12.2019 року.

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" обрано аудитором АТ "Дніпровська ТЕЦ" позачерговими загальними зборами акціонерів Товариства для проведення аудиту за 2019 рік 12.02.2020 року (Протокол № 1/2020 від 12.02.2020 року). Наша Фірма проводить аудит фінансової звітності цього Товариства безперервно починаючи з аудиту за 2018 рік, коли Товариство було визнане підприємством суспільного інтересу, тобто це є нашим другим завданням з аудиту фінансової звітності АТ "Дніпровська ТЕЦ" як підприємства суспільного інтересу з урахуванням повторних призначень.

2.5.2. Ми надали додатковий звіт Комітету наглядової ради Акціонерного товариства "Дніпровська теплоелектроцентраль" з питань аудиту. Ми підтверджуємо, що наша

аудиторська думка в Звіті незалежного аудитора щодо фінансової звітності Товариства узгоджується з додатковим звітом для Комітету наглядової ради АТ "Дніпровська ТЕЦ" з питань аудиту.

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 аудитор наводить 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 нарахування резерву на знецінення дебіторської заборгованості (резерву кредитних збитків). Вплив цього ризику був настільки суттєвим, що аудитор висловив думку із застереженням щодо фінансової звітності Товариства і, таким чином, це питання не було включено до розділу "Ключові 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 2019 року по 31 грудня 2019 року та то дати цього Звіту незалежного аудитора, 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 7650 тис. грн., а також на рівні тверджень та аудиторських процедур, 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, неуважності, 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 2019 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., реєстраційний номер АПУ 100052, DipIFR rus, Лисенко Ольга Олександрівна.

Підпис від імені аудиторської фірми:

Директор ТОВ "АФ "Лисенко"

реєстраційний номер АПУ 100052.

(підпис)

Лисенко О.О.

36020, м. Полтава, вул. Гоголя, 12, к.506

03.04.2020 року

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 виникла протягом звітного періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з	Вид інформації
-----------------------	--	----------------

	оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	
1	2	3
18.04.2019	22.04.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
18.04.2019	22.04.2019	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
18.04.2019	22.04.2019	Інформація про затвердження звіту про винагороду членів наглядової ради та/або звіту про винагороду членів виконавчого органу
24.06.2019	26.06.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
02.07.2019	03.07.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
25.07.2019	29.07.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
27.11.2019	28.11.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента