

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

Вибуло за період:

Первісна вартість	-	-	-	-	-
Знос	-	-	-	-	-
Нараховано амортизації	-	-	22	51	73
Інші зміни:					
Первісна вартість	-	-	-	-	-
Знос	-	-	-	-	-
Залишок на кінець періоду:					
Первісна вартість	1 964	52	827	665	3 508
Знос	-	52	795	409	1 256

Нематеріальні активи з обмеженим правом власності на балансі Товариства не обліковуються.

В звіті про сукупні доходи амортизація нематеріальних активів була включена до наступних статей:

Стаття звіту про сукупні доходи	Сума включеної амортизації нематеріальних активів, тис. грн.
Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг	11
Адміністративні витрати	62
Інші витрати	-

У складі нематеріальних активів з невизначеним строком використання Товариством обліковуються права постійного користування земельними ділянками загальною балансовою вартістю 1 964 тис. грн. Відповідно до частини 1 статті 92 Земельного кодексу України **право постійного користування земельною ділянкою** - це право володіння і користування земельною ділянкою, яка перебуває у державній або комунальній власності, *без встановлення строку*. За оцінками керівного персоналу Товариства такі активи відповідають нематеріальним активам відповідно до МСБО 38 з невизначеним строком використання.

За період з початку фінансового року до звітної дати ознаків знецінення нематеріальних активів не встановлено. Станом на 30 вересня 2021 та 30 вересня 2020 років нематеріальні активи Товариства не перебували в заставі.

10. Незавершене будівництво

У складі незавершених капітальних інвестицій Товариством визнаються: вартість незавершеного капітального будівництва, включаючи аванси надані постачальникам, придбані основні засоби, інші необоротні матеріальні активи, нематеріальні активи, а також витрати, пов'язані із реконструкцією, модернізацією об'єктів необоротних активів до введення в експлуатацію. Амортизація по цих активах не нараховується до моменту їх придатності до використання у засіб передбачений управлінським персоналом. Станом на 30.09.2021р. вартість

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

незавершеного будівництва складає 2 786 тис. грн., станом на 30.09.2020р. – 4 506 тис. грн. За період з початку фінансового року до звітної дати виявлено ознаки знецінення незавершених капітальних інвестицій по статті «капітальне будівництво» в розмірі 3 009,8 тис.грн.

Суми капітальних інвестицій Товариства протягом періоду з початку фінансового року до звітної дати та їх залишки на кінець звітного 9 місяців 2021р. наведено нижче:

Найменування показника	За 9 міс 2021 р.	На 30.09.2021 р.
Капітальне будівництво	0	2 631
Придбання (виготовлення) основних засобів	10 628	0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	364	0
Придбання(створення) нематеріальних активів	0	155
Разом	10 992	2 786

11. Запаси

Балансова вартість виробничих запасів та товарів на складі станом на 30.09.2021 року становить 10 226 тис. грн. станом на 30.09.2020 року - 6 688 тис. Підприємством представлена вартість запасів за чистою вартістю реалізації, в наслідок чого за період з початку фінансового року до звітної дати було визнано знецінення запасів на суму 1 332 тис. грн., що відображено у складі інших операційних витрат звіту про сукупні доходи, (знецінення станом на 30.09.2020р. було визнано в сумі 1 616 тис грн.) Більш детальна інформація про склад виробничих запасів з визначенням сум уцінок:

Найменування показника	Балансова вартість на кінець звітного періоду	Переоцінка за рік	
		Збільшення чистої вартості реалізації	уцінка
Сировина та матеріали	5876	429	782
Паливо	223	1	2
Тара і тарні матеріали	2	0	0
Будівельні матеріали	0	0	0
Запасні частини	3938	661	507
Малоцінні та швидкозношувані предмети	154	10	41
Товари на складі для продажу	33	0	0
Разом	10 226	1101	1 332

Інформація про нестачі і втрати від псування цінностей:

Наменування показника	Сума
Виявлено (списано) за рік нестач і витрат	277
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	0

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не вказано інакше)

За період з початку фінансового року до звітної дати виявлено нестач від крадіжки цінностей на суму 277 тис.грн.

На 30 вересня 2021р. та 30 вересня 2020р. запаси Товариства не перебувають в заставі, обмежень в їх користуванні немає.

12 . Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість Товариства представлена наступними статтями в Звіті про фінансовий стан станом на 30.09.2021 р. і на 30.09.2020р. відповідно:

Рядок балансу	Назва статті	на 30.09.2021р.	на 30.09.2020р.
		Сума, тис.грн.	Сума, тис.грн.
1125	чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	507 183	395 552
-	первісна вартість	841 895	630 291
-	резерв сумнівних боргів	(334 712)	(234 739)
1130	дебіторська заборгованість за виданими авансами	594	184 838
-	первісна вартість	594	-
-	резерв під знецінення	(0)	-
1135	дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-	-
1155	інша поточна дебіторська заборгованість:	20 859	23 291
-	первісна вартість	113 174	108 563
-	резерв сумнівних боргів	(92 315)	(85 272)

У тому числі, за термінами непогашення:

Рядок балансу	Найменування показника	всього на кінець року	в т.ч. за строками непогашення	
			до 12 міс.	від 12 до 36 міс.
1125	дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	507 183	507 183	0
1155	інша поточна дебіторська заборгованість	20 859	20 802	57

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість представлена в звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі інших операційних витрат (через нарахування резервів сумнівних боргів). За звітний період 2021 року не було сторновано невикористаного резерву сумнівних боргів, що відображено в складі інших доходів звіту про сукупні доходи. Дебіторська заборгованість з бюджетом, за виданими авансами представлена за собівартістю.

Інформація про узгодження змін суми резерву сумнівних боргів протягом звітного періоду:

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

Залишок забезпечення на початок року	550 287
Збільшення за звітний період нараховано	277 718
Використано у звітному періоді	400 979
Сторновано невикористану суму у звітному періоді	0
Залишок на кінець звітного періоду	427 027

В звітному періоді використано (скориговано) резерву сумнівних боргів за рахунок погашення дебіторської заборгованості за постачання теплоенергії, електроенергії за 2014-2019 роки та по комунальним послугам населенню за 2013-2015 роки.

Далі наведено аналіз по термінах торговельної дебіторської заборгованості станом на 30 вересня 2021 та 2020 років:

	30-09-2021	30-09-2020
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Поточна	507 183	395 552
Прострочена всього, з неї	0	0
<i>До 3 місяців</i>	0	0
<i>Від 3 до 12 місяців</i>	507 183	395 552
<i>Від 12 до 18 місяців</i>	0	0
<i>Від 18 до 36 місяців</i>	0	0
<i>Від 36 місяців та більше</i>	0	0
Резерв під очікувані кредитні збитки	(334 712)	(234 739)
Дебіторська заборгованість за продукцію,		
товари, роботи, послуги разом	841 895	630 291
Ефективна процентна ставка щодо торгової та іншої дебіторської заборгованості на звітні дати дорівнює нулю.		

**Розшифровка дебіторської заборгованості за товари (роботи, послуги) по р.1125 ф. № 1
АТ "Одеська ТЕЦ" станом на 30.09.2021р.**

№ п/п	Дебітор	Сума, тис. грн.	Дата виникнення	№ та дата договору	Предмет договору
1	КП "Теплопостачання міста Одеси"	503 372,0	2013-2021pp	05-11-09/158/ТГО-577/09 від 05.11.2009	Постачання теплової енергії
2	ПрАТ "НЕК"УКРЕНЕРГО"	3 811,0	2019-2021pp.	№0712-01013 від 25.10.2019р.	Реалізація електроенергії для врегулювання небалансів
	Всього	507 183,0			

При визначенні знецінення активів враховувалися всі чинники, які б могли б свідчити про сумніви в погашенні дебіторської заборгованості (розгляди спорів в судовому порядку, ліквідація та банкрутство боржників тощо).

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

13. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 30.09.2021 р. залишки грошових коштів, що зберігаються в касі на рахунках Товариства та інші кошти становлять 9 270 тис. грн., що відображено у рядку 1165 балансу.

Залишки на банківських рахунках не прострочені і не знецінені. Станом на 30 вересня 2021 року та 30 вересня 2020 року кошти в банках були розміщені на поточному рахунку в АТ «КОМЕРЦІЙНИЙ ІНДУСТРІАЛЬНИЙ БАНК» та АТ «ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК».

У звітному періоді Товариство не проводило суттєвих не грошових операцій. Обмеження у використанні грошей відсутнє.

Обмеження щодо використання грошей на розподільчих рахунках

Товариство здійснює діяльність на ринку, що регулюється державою в особі НКРЕКП. У зв'язку з запровадженням з 01 липня 2019 року нового ринку електричної енергії було відкрито поточний рахунок із спеціальним режимом використання - ЕСКРОУ, який використовується для акумулювання коштів на здійснення Товариством розрахунків за електричну енергію, яка реалізується на ринку «на добу наперед» та/або на внутрішньодобовому ринку. Розрахунки здійснюються через Уповноважений банк визначений Оператором Ринку.

14. Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів станом на 30.09.2021 р. складають 6 тис. грн. та станом на 30.09.2020 р. - 8 тис. грн. За судженням управлінського персоналу підприємства витрати, що відображені у складі витрат майбутніх періодів (передплата на періодичні видання та оформлені страхові договори), за своєю сутністю відповідають більше такти витратам майбутніх періодів, ніж авансам виданим, тому враховуючи можливість складання Балансу за діючою стандартною формою, такі витрати не були перекласифіковані до інших активів та залишені у складі витрат майбутніх періодів.

15. Власний капітал

Власний капітал Товариства має наступну Структуру:

Стаття	Показники, тис. грн..	
	на 01.01.2021 р.	на 30.09.2021 р.
Статутний капітал	43 525	43 525
Інший додатковий капітал	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-1 193 808	-1 079 239
Всього	-1 150 283	-1 035 714

Розмір статутного капіталу, визначений в Звіті про фінансовий стан відповідає розміру статутного капіталу в Статуті Товариства. На протязі звітного періоду змін розміру статутного капіталу не відбувалося.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

Показник іншого додаткового капіталу включає резерв з переоцінки. Резерв з переоцінки використовується для відображення збільшення справедливої вартості необоротних активів та зменшення вартості на сумі, на яку це зменшення пов'язане із попереднім збільшенням вартості того самого об'єкту необоротних активів, яке було відображено в капіталі.

Показник нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) змінився за рахунок прибутку, отриманого за результатами звітного періоду 2021 року, в сумі 114 569 тис. грн.

16. Зобов'язання та забезпечення

Забезпечення представлені в Звіті про фінансовий стан підприємства наступним чином:

	9 міс 2021р.	9 міс 2020р.
Залишок забезпечення на початок року	9 259	1 015
Збільшення за звітний рік нараховано	2 554	6 435
Використано у звітному році	4 881	3 513
Сторновано невикористану суму у звітному році	1 773	0
Залишок на кінець року	5 159	3 936

Нарахування проводяться за методикою, затвердженою Товариством, виходячи із прогнозних даних щодо очікуваного вибуття активів.

В звітному періоді 2021 року було сторновано забезпечень пов'язаних з забезпеченнями відпусток у розмірі 1 773 тис. грн. та використано 4 881 тис.грн.

17. Довгострокові зобов'язання відображені в звіті про фінансовий стан підприємства за дисконтованою (амортизованою) вартістю та станом на звітну дату складають 22 587 тис. грн. (на 30.09.2020р. – 23 499 тис. грн.). На протязі 2012 року підприємством були укладені договори щодо розстрочення існуючих раніше поточних зобов'язань за спожитий газ природний з ДК «Газ України» в сумі, підтвердженій сторонами станом на 01 січня 2011 року і не сплачений станом на 04 червня 2011 року (відповідно до п. 2.6. Закону України «Про деякі питання заборгованості за спожитий природний газ та електричну енергію») з терміном погашення до 2032 року. В наслідок цього, заборгованість за даними договорами була переведена до довгострокових зобов'язань, а частина, що має бути погашена на протязі 12 місяців з дати звітності відображена у складі поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями. У 2017 році введено процедуру ліквідації підприємства, у зв'язку з чим **всі довгострокові зобов'язання набули статусу поточних** і дисконтування було припинено. Після припинення процедури

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

ліквідації в січні 2019 року знову відновлено облік довгострокової заборгованості згідно вимог МСФО та МСБУ, а саме - дисконтування.

Умови розстрочення зобов'язань перед ДК «Газ України» станом на 30.09.2021р. є наступними:

Договір	Номінальна вартість заборгованості, тис. грн.	Частина поточних зобов'язань, тис. грн.	Щомісячний платіж, тис. грн.	Кінцевий термін оплати	Частина довгострокових зобов'язань станом на 30.09.2021 р., тис. грн.
№ 14/12-143 від 28.05.2012р.	17 787	9 198	74,6	2012-2032 рр.	4 343
№ 14/12-144 від 28.05.2012р.	54 209	28 126	226,8	2012-2032 рр.	13 189
№ 14/12-145 від 28.05.2012р.	20 403	10 406	86,9	2012-2032 рр.	5 055
Всього:	92 399	47 730	388,3		22 587

Суми довгострокової частини зобов'язань станом на 30.09.2021 року наведені з урахуванням дисконтування майбутніх грошових потоків (ефективна місячна ставка 1,353%).

18. Поточні зобов'язання підприємства станом на 30.09.2021 року складають 1 940 088 тис. грн., на 30.09.2020 року – 1 834 174 тис. грн. відповідно та мають наступну структуру:

Рядок балансу	Назва статті	на 30.09.2021р. Сума, тис. грн.	на 30.09.2020р. Сума, тис. грн
1605	векселі видані	0	0
1610	кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	47 731	43 069
1615	кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 628 365	1 576 427
1620	поточні зобов'язання з бюджетом	32 361	26 348
1621	у тому числі з податку на прибуток	0	1 065
1625	поточні зобов'язання зі страхування	745	555
1630	поточні зобов'язання з оплати праці	2 773	2 047
1635	поточні зобов'язання з одержаних авансів	111	96
1640	поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками	0	4 540
1660	поточні забезпечення	5 159	3 936
1690	інші поточні зобов'язання	222 843	177 156

За звітний період кредиторська заборгованість списувалась та включалась до інших операційних доходів товариства у розмірі 298 925 тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

АТ «Одеська ТЕЦ» та НАК «Нафтогаз України» уклали договір поворотної фінансової допомоги, який діяв з 20 жовтня 2011 року по 31 грудня 2012 р. Призначення коштів - здійснення заходів з відновлення, ремонту та підтримання у працездатному стані основного та допоміжного енергетичного обладнання АТ «Одеська ТЕЦ». Заборгованість по договору на 30.09.2021 р. становить 16 000 000,00 грн.

Розшифровка кредиторської заборгованості за товари (роботи, послуги) по р. 1615 ф. № 1

АТ "Одеська ТЕЦ" станом на 30.09.2021р.

№ п/п	Кредитор	Сума, тис. грн.	Дата виникнення	№ та дата договору	Предмет договору
1	НАК "Нафтогаз України"	456 791,00	2013-2021		штрафні санкції, претензії та штрафні по банкрутству
2	НАК "Нафтогаз України"	122 769,00	листопад 2020 - квітень 2021	20/21-3004-ЕЕ від 27.10.2020	газ природний
3	НАК "Нафтогаз України"	112 137,00	січень 2021 - квітень 2021	20/21-3000-ТЕ-23 від 27.10.2020р.	газ природний
4	НАК "Нафтогаз України"	97 986,00	січень - березень 2019	7000/18-ТЕ-23 від 30.10.2018	газ природний
5	НАК "Нафтогаз України"	74 764,00	січень - квітень 2021	20/21-3001-БО-23 від 27.10.2020	газ природний
6	НАК "Нафтогаз України"	62 793,00	січень - березень 2019р.	1023/1819-ЕЕ від 09.11.2018	газ природний
7	НАК "Нафтогаз України"	58 953,00	листопад 2019-квітень 2020р.	7704/1920-ЕЕ-23 від 09.10.2019р.	газ природний
8	ДК "Газ України"	52 028,00	2012-2017		штрафні санкції по банкрутству
9	ПАТ "Одесагаз"	50 874,00	жовтень 2020 - вересень 2021	007265 від 04.01.2016	розподіл природного газу
10	НАК "Нафтогаз України"	42 803,00	липень 2013-грудень 2013	13/2611 ТЕ--23 від 28.12.2012	газ природний
11	ПАТ "Укртрансгаз" Оператор газотранспортної системи України	41 676,00	січень 2018 - березень 2019	1604000940/561-Т від 31.03.2016	транспортування газу
12	НАК "Нафтогаз України"	39 891,00	березень-квітень 2018	8000/1718-ТЕ-23 від 23.10.2017	газ природний
13	НАК "Нафтогаз України"	37 079,00	січень-листопад 2014	1755/14-БО-23 від 30.01.2014	газ природний
14	НАК "Нафтогаз України"	31 748,00	березень 2017	3500/1617-ТЕ-23 від 13.10.2016	газ природний
15	НАК "Нафтогаз України"	31 707,00	березень-квітень 2018	8001/1718-БО-23 від 23.10.2017	газ природний
16	НАК "Нафтогаз України"	31 683,00	березень-квітень 2018	2002/1718-ЕЕ	газ природний
17	НАК "Нафтогаз України"	27 392,00	березень 2017	немає договору/категорія власні потреби	газ природний

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

18	НАК "Нафтогаз України"	21 609,00	лютий - березень 2019р.	7001/18-БО-23 від 30.10.2018	газ природний
19	НАК "Нафтогаз України"	21 109,00	березень-листопад 2013	4-ПР від 28.12.2012	газ природний
20	НАК "Нафтогаз України"	19 722,00	січень 2021 - квітень 2021	20/21-3002-КП-23 від 27.10.2020	газ природний
21	НАК "Нафтогаз України"	18 082,00	грудень 2015	69/15-ПР від 27.11.2014	газ природний
22	НАК "Нафтогаз України"	17 697,00	грудень 2015	4001/15-ТЕ-23 від 27.11.2014	газ природний
23	НАК "Нафтогаз України"	16 305,00	грудень 2011	14/2300/11 від 30.09.2011	газ природний
24	ДК "Газ України"	16 296,00	березень-квітень 2011	06/10-2367 від 20.12.2011	газ природний
25	НАК "Нафтогаз України"	16 168,00	березень 2017	3501/1617-БО-23 від 27.10.2016	газ природний
26	НАК "Нафтогаз України"	14 843,00	січень-квітень 2014	2150/14-Кп-23 від 30.01.2014	газ природний
27	ДК "Газ України"	13 569,00	березень-травень 2011	06/10-2366 БО-23 від 20.12.2010	газ природний
28	НАК "Нафтогаз України"	13 450,00	листопад-грудень 2014	198/14-ПР від 28.02.14	газ природний
29	НАК "Нафтогаз України"	12 253,00	березень - квітень 2020	7700/1920-ТЕ-23 від 02.10.2019р.	газ природний
30	ТОВ "Інфоксводоканал"	11 356,00	грудень 2020 - вересень 2021	33087 від 04.01.2019	водопостачання
31	НАК "Нафтогаз України"	8 583,00	березень-квітень 2018	8002/1718-КП-23 від 23.10.2017	газ природний
32	ПАТ "Укртрансгаз" Оператор газотранспортної системи України	6 246,00	березень 2021	рішення суду від 20.01.2021р. №916/2210/20	штрафні санкції
33	НАК "Нафтогаз України"	5 705,00	березень 2017	нет договора/категорія інші	газ природний
34	ТОВ "Інфоксводоканал"	5 698,00	листопад - грудень 2018	30868 від 01.09.2016	водопостачання
35	НАК "Нафтогаз України"	5 147,00	лютий-березень 2019р.	7002/18-КП-23 від 30.10.2018	газ природний
36	НАК "Нафтогаз України"	2 495,00	грудень 2015	4003/15-КП-23 від 27.11.14	газ природний
37	ПАТ "Одесагаз"	2 243,00	липень 2019	рішення суду від 17.07.2019р. №916/885/19	штрафні санкції
38	НАК "Нафтогаз України"	1 387,00	березень-квітень 2020р.	7702/1920-КП-23 від 02.10.2019	газ природний
39	ТОВ "Одеська обласна енергопостачальна компанія"	1 329,00	листопад 2019-травень 2020р.	40-7 від 02.01.2019	постачання електричної енергії

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

40	ТОВ "ВЕЛІНКОМ"	1 053,00	червень-жовтень 2020р.	№211 від 12.05.2020р.	постачання електричної енергії
41	НАК "Нафтогаз України"	450,00	грудень 2018 - березень 2019р.	7003/18-РО-23 від 30.10.2018	газ природний
42	ДТЕК "Одеські електромережі" (ПАТ "Одесаобленерго")	348,00	липень 2017		штрафні санкції по банкрутству
43	НАК "Нафтогаз України"	315,00	січень - квітень 2021	20/21-3003-РО-23 від 27.10.2020	газ природний
44	ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО ЗОВНІШНЬОЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ "УКРІНТЕРЕНЕРГО"	305,00	січень-березень 2021р.	договір на підписанні	постачання електричної енергії від постачальника останньої надії
45	НАК "Нафтогаз України"	283,00	квітень 2016	3055/16-ТЕ-23 від 30.12.2015	газ природний
46	ГП "Энергорепарация"	252,00			борг по банкрутству
47	ТОВ "Одеська обласна енергопостачальна компанія"	232,00	серпень 2020р.	рішення суду від 23.07.2020р. №916/3753/19	штрафні санкції
48	ПАТ "Одесагаз"	179,00	березень 2021	рішення суду від 25.01.2021р. №916/2747/20	штрафні санкції
49	ПрАТ "НЕК "УКРЕНЕРГО"	141,00	грудень 2020-квітень 2021р.	0712-01013 від 25.10.2019р.	придбання електроенергії для врегулювання небалансів
50	НАК "Нафтогаз України"	130,00	листопад-грудень 2014	2987/14-РО-23 від 28.11.2014	газ природний
51	ТОВ "Одеська обласна енергопостачальна компанія"	60,00	жовтень 2020р.	рішення суду від 02.09.2020р. №916/1678/20	штрафні санкції
52	НАК "Нафтогаз України"	52,00	березень-квітень 2018	8003/1718-РО-23 від 23.10.2017	газ природний
53	ДП "Чорноморський експертно-технічний центр держпраці"	38,00	вересень 2021р.	№185 від 06.09.2021р.	експертне обстеження стану безпеки силових трансформаторів
54	НАК "Нафтогаз України"	36,00	березень 2017	3502/1617-РО-23 від 13.10.2016	газ природний
55	АТ "ДТЕК ОДЕСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ"	34,00	вересень 2021	№7 від 01.01.2019р.	розподіл електричної енергії, реактивна енергія
56	НАК "Нафтогаз України"	29,00	березень-квітень 2020р.	7703/1920-РО-23 від 02.10.2019	газ природний

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

57	ТОВ "Альянс Хімпроект"	8,00	липень 2015р.	рішення суду від 21.07.2015р. №916/3021/15	штрафні санкції
58	ТОВ "АНДІ ЕЛЕКТРО"	7,00	квітень - жовтень 2018р.	дог. №188 від 05.04.2018р.	поставка матеріалів
59	ПрАТ "ВФ Україна"	5,00	вересень 2021	дог. №295378985183 від 28.03.2019р.	послуги з'язку
60	ПП "Аудиторська Фірма "Капітал Груп Аудит"	4,00	вересень 2021	№1704-АБ від 10.04.2019р.	аудиторські послуги
61	ФО-П Копійка Євген Павлович	4,00	вересень 2021	№07 від 13.01.2021р.	інформаційно-консультаційні послуги, а також послуги з інформаційно-технологічного обслуговування та супроводження програмного продукту
62	ФО-П Копійка Євген Павлович	1,00	вересень 2021	№08 від 14.01.2021	послуги з обробки даних (доопрацювання існуючих форм до вимог з урахуванням специфіки роботи Товариства)
63	Інші	33,00			
	Всього	1 628 365,00			

19. Операції з пов'язаними особами

Пов'язані сторони можуть здійснювати операції, які не здійснювали б непов'язані особи, також операції між пов'язаними особами можуть бути здійснені не на тих самих умовах, що й операції з непов'язаними особами. Товариство здійснює відповідні процедури для визначення та відповідного розкриття операцій з пов'язаними сторонами.

Згідно зі статтею 4 Закону України "Про управління об'єктами державної власності" суб'єктами управління об'єктами державної власності є, у тому числі, міністерства та інші органи виконавчої влади. Відповідно до пункту 4 статті 6 Закону України "Про управління об'єктами державної власності" уповноважені органи управління відповідно до покладених на них завдань призначають на посаду та звільняють з посади керівників державних Товариств, установ, організацій та господарських структур, укладають і розривають з ними контракти, здійснюють контроль за дотриманням їх вимог.

Оскільки АТ «Одеська ТЕЦ», НАК «Нафтогаз України», ДК "Газ України" та АТ "УКРТРАНСГАЗ" в особі філії "Оператор газотранспортної системи України" АТ "Укртрансгаз" (раніше УМГ "Прикарпаттрансгаз") є Товариствами, колегіальні виконавчі органи яких призначено (обрано) за рішенням однієї і тієї самої особи (Міненерговугілля), то вони є пов'язаними сторонами.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

За наданою інформацією, на протязі 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 роки та 9 місяців 2021р. проводилися господарські операції з НАК «Нафтогаз України».

За 2014 рік проводились господарські операції з пов'язаними особами, а саме:

НАК «Нафтогаз України» здійснив поставки газу для основної діяльності на загальну суму 227 584 тис. грн. (з податком на додану вартість); УМГ "ПрикарАТтрансгаз" здійснив послуги з транспортування газу на загальну суму 859 тис.грн. (з податком на додану вартість);

За 2015 рік проводились господарські операції з пов'язаними особами, а саме: НАК «Нафтогаз України» здійснив поставки газу для основної діяльності на загальну суму 388 841 тис. грн. (з податком на додану вартість);

За 2016 рік проводились господарські операції з пов'язаними особами, а саме: НАК «Нафтогаз України» здійснив поставки газу для основної діяльності на загальну суму 389 183 тис. грн. (з податком на додану вартість);

За 2017 рік проводились господарські операції з пов'язаними особами, а саме: НАК «Нафтогаз України» здійснив поставки газу для основної діяльності на загальну суму 373 131 тис. грн. (з податком на додану вартість);

За 2018 рік проводились господарські операції з пов'язаними особами, а саме: НАК «Нафтогаз України» здійснив поставки газу для основної діяльності на загальну суму 503 103 тис. грн. (з податком на додану вартість);

За 2019 рік проводились господарські операції з пов'язаними особами, а саме: НАК «Нафтогаз України» здійснив поставки газу для основної діяльності на загальну суму 390 231 тис. грн. (з податком на додану вартість);

За 2020 рік проводились господарські операції з пов'язаними особами, а саме: НАК «Нафтогаз України» здійснив поставки газу для основної діяльності на загальну суму 327 965 тис. грн. (з податком на додану вартість).

За 9 місяців 2021 року проводились господарські операції з пов'язаними особами, а саме:

НАК «Нафтогаз України» здійснив поставки газу для основної діяльності на загальну суму 359 059 тис. грн. (з податком на додану вартість).

Залишки по розрахункам з пов'язаними сторонами Підприємства на 30 вересня 2021 року та 30 вересня 2020 року наступні:

	станом на 30.09.2021 р.	станом на 30.09.2020 р.
Дебіторська заборгованість та передплати пов'язаних осіб	0	0
Довгострокова частина реструктуризованої кредиторської заборгованості	22 587	23 499
Короткострокова частина довгострокової реструктуризованої кредиторської заборгованості	47 731	43 069
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 554 162	1 527 742
Інші зобов'язання (векселі та фінансова допомога)	16 208	16 208

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

Також згідно п.17 МСБО 24: Суб'єкт господарювання повинен розкривати інформацію щодо компенсації провідному управлінському персоналу, яка подається загальною сумою, а також окремо для кожної із наведених далі категорій:

- а) короткострокові виплати працівникам;
- б) виплати по закінченні трудової діяльності;
- в) інші довгострокові виплати працівникам;
- г) виплати при звільненні;
- г) платіж на основі акцій.

Короткострокові виплати провідному управлінському персоналу періодів, що закінчились 30 вересня 2021 року та 30 вересня 2020 року, склали 2 233 тис. грн. та 1 295 тис. грн. відповідно. Винагороди управлінському персоналу включають заробітну плату, премії, компенсаційні виплати, зазначені виплати враховані у складі "Витрат на виплати персоналу". До складу управлінського персоналу входять члени Наглядової ради, члени правління, члени ревізійної комісії в кількості 18 осіб та 18 осіб відповідно.

Крім того членам Наглядової ради відшкодовано витрати, пов'язані з виконанням своїх обов'язків (крім винагороди згідно контрактів) в розмірі 11 тис.грн.

Умови операцій з пов'язаними сторонами.

Заборгованість по розрахунках з пов'язаними сторонами є незабезпеченою, безвідсотковою, усі розрахунки передбачається здійснювати грошовими коштами, хоча зазвичай погашення зобов'язань відбувається у інший спосіб, механізм реалізації якого визначається рішеннями уряду на підставі виданих ним постанов.

У разі проведення розстрочень та інших видів реструктуризації довгострокових зобов'язань оцінка заборгованості визначається з урахуванням дисконтування вартості майбутніх грошових потоків.

20. Доходи

Дохід від реалізації тепло- та електроенергії визнається за принципом нарахування, коли існує ймовірність того, що Товариство одержить економічні вигоди, пов'язані з проведенням операції, і сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід визнається за вирахуванням податку на додану вартість (ПДВ). Сума доходу визначається на підставі застосування тарифів на реалізацію тепло- та електроенергії, затверджених Національною комісією регулювання у сферах електроенергетики та комунальних послуг України. Методика визначення тарифів заснована, головним чином, на сумі виробничої собівартості і затвердженому коефіцієнті прибутку. Такий процес визначення тарифів може також підпадати під вплив соціально-політичних чинників.

За період з початку фінансового року до звітної дати за даними фінансової звітності загалом отримано доходів у сумі 929 767 тис. грн. (проти 348 295 тис. грн., отриманих за 9 місяців 2020 року) без непрямих податків.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не вказано інакше)

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг шляхом вивчення виконаних робіт та відображається у звітному періоді на дату підписання акту наданих послуг (виконаних робіт).

*Задоволення зобов'язань щодо виконання*Товариство задовольняє зобов'язання щодо виконання у певний момент часу.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається після відвантаження товарів (продукції) покупцям, коли передані всі ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив).

Доходи підприємства за 9 місяців 2021р. та 9 місяців 2020р. мають наступну структуру:

Стаття доходів	9 міс 2021	9 міс 2020	Відхилення 2021-2020 рр.
Чистий дохід від реалізації	356 833	266 057	90 776
Інші операційні доходи	572 201	82 238	489 963
Інші доходи	733	-	733
Дохід з податку на прибуток	0	-	-
Всього	929 767	348 295	581 472

21. Доходи від реалізації мають наступну структуру:

Стаття доходів	9 міс 2021	9 міс 2020	Відхилення 2021-2020 рр.
Реалізація електричної енергії	56 977	36 339	20 638
Реалізація теплової енергії	298 972	229 311	69 661
Реалізація товарів	427	410	17
Спільне використання обладнання	457	0	457
Всього	356 833	266 060	90 773

22. Інші операційні доходи та інші доходи складаються із:

Стаття доходів	9 міс 2021	9 міс 2020	Відхилення 2021-2020 рр.
Операційна оренда активів	1 621	1 568	53
Штрафи, пені, неустойки	25 664	13 363	12 301
Утримання об'єктів ЖКГ	158	144	14
Списання безнадійної кредиторської заборгованості	298 925	0	298 925
Постачання теплової енергії (вода та хімоводоочистка)	9 506	8 797	709
Гідравлічні випробування теплових мереж	732	1 514	(782)
Технічне забезпечення електропостачання	158	158	-
Плата за перетікання реактивної енергії	944	992	(48)
Відшкодування експлуатаційних витрат орендарями	482	355	127

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

Дохід від списання резерву сумнівних боргів	226 149	53 632	172 517
Доходи від оприбуткування металобрухту	3 774	26	3 748
Доходи від збільшення чистої вартості реалізації запасів	1 102	1 212	(110)
Доходи від реалізації металобрухту	1 720	0	1 720
Доходи від реалізації основних засобів	1 250	0	1 250
Інші	16	477	(461)
Всього	572 201	82 238	489 963

Розкриття компонентів іншого сукупного доходу

	9 міс 2021 р. тис. грн.	9 міс 2020 р. тис. грн.
Статті, які у подальшому не будуть перекласифіковані у прибуток або збиток:		
Дооцінка (уцінка) необоротних активів		
Вплив податку на прибуток від переоцінки необоротних активів		
Чистий інший сукупний дохід, що не підлягає перекласифікації до складу прибутку або збитку		
Статті, які у подальшому будуть перекласифіковані у прибуток або збиток:		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів		
Чистий інший сукупний дохід, що підлягає перекласифікації до складу прибутку або збитку		

Доходи від операційної оренди

Після укладення договору про операційну оренду Товариство визнає орендні платежі за такою орендою як дохід лінійним методом.

Товариство визнає витрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, як витрати. Товариство додає первісні прямі витрати, понесені при укладанні договору про операційну оренду, до балансової вартості базового активу та визнає їх як витрати протягом строку оренди на такий самий основі, як дохід від оренди.

Розкриття доходів від операційної оренди

№ п/п	Назва орендаря	Номер, дата договору оренди	Термін дії договору	Назва об'єкта	Амортизаційні відрахування за 9 місяців 2021р., грн.	Розмір орендної плати за 9 місяців 2021р., грн.
1	ПП "Транс-Ойл"	05/03 від 05.03.2010	05.03.2010-05.03.2038	Мазутні резервуари з трубопроводами, обв'язки та ін. спорудження та обладнання мазутного господарства	12,00	1 748,00
2	ТОВ "Інтертелеком"	01.01/ІТ-1 від 01.01.2019	01.01.2019-30.11.2021	Техмайдан біля димової труби № 2 площею 6 кв.м. та 4 кв.м. на трубі		43,00

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

3	ТОВ "Інтертелеком"	01.01/ІТ-2 від 01.01.2019	01.01.2019- 30.11.2021	Техмайдан на димовій трубі № 2 ТЕЦ		23,00
4	ТОВ "Вуглесінтез- Інжиніринг"	б/н від 09.02.2018	09.02.2018- 09.02.2023	Будівля нейтралізації промивної води площею 119,4 кв.м., нежилі приміщення площею 46,8 кв.м.	22,00	104,00
5	ТОВ "ВПС-ЛТД"	08/02/19 від 08.02.2019	08.02.2019- 08.01.2022	Адміністративна будівля та їдальня, загальною площею 182,8 кв.м.	21,00	27,00
Всього					55,00	1 945,00

Товариство уклало договори операційної оренди виробничих площ та обладнання. Ці договори оренди укладено строком на 3 та більше років з можливістю продовження. Договори включають пункт про збільшення орендної плати відповідно до індексу інфляції. Сукупна орендна плата, визнана як дохід протягом 9 місяців 2021 року, становила 1 945 тис. грн при нарахуванні 55 тис. грн зносу.

Інформацію про аналіз орендних платежів за термінами погашення на щорічній основі подано нижче (у тис. грн):

Аналіз орендних платежів за термінами погашення

Заборгованість по орендним платежам за термінами виникнення заборгованості	Станом на 30.09.2021р.	Станом на 30.09.2020р.
У межах одного року	304	2 287
1-2 роки	69	2 070
2-3 роки	0	1 898
3-4 роки	76	1 771
4-5 років	270	1 756
Понад 5 років	363	1 164
Разом майбутні орендні платежі	1 082	10 946

23. Фінансові доходи за 9 місяців 2021 року складають 733 тис. грн. (проти 0 тис. грн. за 9 місяців 2020 р.) та складаються з доходів у вигляді відсотків по банківським рахункам.

24. Витрати

Загальна сума витрат підприємства за 9 місяців 2021 року склала 815 198 тис. грн. (проти 538 557 тис. грн. за 9 місяців 2020 року) та мали наступну структуру:

Стаття витрат	9 міс 2021	9 міс 2020	Відхилення 2021-2020 рр.
Собівартість реалізації	425 923	253 151	172 772
Адміністративні витрати	17 071	11 933	5 138
Витрати на збут	0	0	-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не вказано інакше)

Інші витрати	369 406	270 571	98 835
Фінансові витрати	2 798	2 902	(104)
Витрати з податку на прибуток	0	0	-
Всього	815 198	538 557	276 641

25. Собівартість реалізації складається з:

Стаття витрат	9 міс 2021	9 міс 2020	Відхилення 2021-2020 рр.
Собівартість реалізованої теплової енергії	310 935	193 221	117 714
Собівартість реалізованої електричної енергії	112 684	59 427	53 257
Собівартість реалізованих товарів	582	503	79
Собівартість інших послуг	1 722	0	1 722
Всього	425 923	253 151	172 772

До складу виробничої собівартості включаються:

Елементи витрат	9 міс 2021	9 міс 2020	Відхилення 2021-2020 рр.
Матеріальні витрати	373 292	214 034	159 258
Витрати на оплату праці	45 538	38 682	6 856
Нарахування на соціальні заходи	9 721	8 433	1 288
Амортизація	10 913	6 341	4 572
Інші витрати	373 621	268 159	105 462
Всього	813 085	535 649	277 436

26. До адміністративних витрат відносяться загальногосподарські витрати, спрямовані на обслуговування та управління Товариством, а саме:

Стаття витрат	9 міс 2021	9 міс 2020	Відхилення 2021-2020 рр.
Заробітна плата	11 917	8 642	3 275
Нарахування на заробітну плату	2 259	1 566	693
Амортизація	389	211	178
Канцтовари, витрати матеріальні	56	36	20
ПММ	282	283	(1)
МТР для ремонту	0	0	-
МТР для виробництва	0	0	-
Плата за землю	14	12	2
Плата за воду	0	0	-
Плата податку на нерухомість	73	51	22
Послуги ВОХОР	0	0	-
Відрахування в ПФ (придбання авто)	0	0	-
Послуги зв'язку	46	40	6
Послуги банків	118	158	(40)
Послуги з обслуговування оргтехніки	49	38	11

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

Послуги з автоматизації обліку	135	211	(76)
Юридичні послуги, послуги по стягненню боргів, нотаріальні послуги	0	0	-
Послуги аудиту	398	361	37
Придбання нормативної документації, передплата, розробка техзавдання	495	15	480
Витрати на відрядження	49	14	35
Підвищення кваліфікації, семінари	0	0	-
Організаційно-технічні послуги	30	0	30
Інформаційно-консультаційні, професійні послуги	27	31	(4)
Послуги арбітражного керуючого	0	0	-
Вода на господарські потреби	21	15	6
Утримання легкових автомобілів	26	34	(8)
Послуги з оцінки будівель, приміщень, реєстр прав власності і т.п.	14	7	7
Держмито, штрафи, судові витрати	241	36	205
Страховання власників трансп.засобів	4	4	-
Ремонт кабінетів, приміщень	361	76	285
Ремонт автомобілів	0	0	-
Ремонт оргтехніки	0	0	-
Плата за ліцензію, внески до НКРЕ	0	0	-
Суборенда, оренда авто	0	0	-
Рекламні послуги, видавничі	2	1	1
Оренда житла	0	0	-
Інші	65	91	(26)
Всього	17 071	11 933	5 138

27. Інші витрати Товариства складаються із:

Стаття витрат	9 міс 2021	9 міс 2020	Відхилення 2021-2020 рр.
Утримання об'єктів ЖКГ	724	778	(54)
Відрахування до резерву сумнівних боргів, до резерву ліквідаційних витрат	277 718	239 207	38 511
Списання ПДВ у зв'язку з втратою права на податковий кредит, списання безнадійної заборгованості	21 092	49 127	(28 035)
Постачання теплової енергії (вода)	5 725	5 442	283
Вода, електроенергія для гідравлічних випробувань	634	1 240	(606)
Експлуатаційні витрати орендарів	451	332	119
Членські внески	32	35	(3)
Відрахування профспілки	1 921	1 507	414
Знецінення активів	3 657	1 617	2 040

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

Штрафи, пені, неустойки, судові витрати	54 444	-28 843	83 287
Собівартість реалізованих запасів	2 696	0	2 696
Інше	312	129	183
Всього	369 406	270 571	98 835

28. Фінансові витрати включають збитки від дисконтування довгострокових фінансових інструментів (довгострокових реструктуризованих зобов'язань) та за 9 місяців 2021 року складають 2 798 тис.грн. за 9 місяців 2020 року відповідні фінансові витрати складали 2 902 тис.грн.

29. Податок на прибуток та відстрочені активи та зобов'язання

Складові податку на прибуток 9 місяців 2021р. та 9 місяців 2020 року були наступними:

	9 міс 2021р.	9 міс 2020р.
Поточний податок на прибуток	-	-
Витрати (+) / доходи (-) з відстроченого оподаткування	0	75 490
Витрати (+) / доходи (-) з податку на прибуток	-	-
в т.ч. включені до доходів (витрат)	0	75 490

Доходи Підприємства підлягають оподаткуванню лише на території України.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 30 вересня 2021 та 30 вересня 2020 р. пов'язані з наступними статтями:

	Звіт про фінансовий стан		Звіт про сукупні доходи	
	9 міс 2021	2 020р.	9 міс 2021	Звіт про зміни у капіталі 9 міс 2021
Відстрочені податкові зобов'язання			-	-
1. Кредиторська та інша заборгованість	-	-	-	-
Всього ВПЗ	-	-	-	-
Відстрочені податкові активи			(0)	-
1. Основні засоби	-1 599	-1 599	0	-
2. Нематеріальні активи	-3	-3	(0)	-
3. Знецінення запасів	65	65	(0)	-
4. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	99 052	99 052	0	-
5. Інша дебіторська заборгованість	0	0	-	-
6. Забезпечення з виплат персоналу	0	0	-	-
7. Поточні зобов'язання зарозрахунками з бюджетом	0	0	-	-
8. Кредиторська та інша заборгованість	0	0	-	-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

Всього ВПА	97 515	97 515	-
Чисті ВПА	97 515	97 515	-
Всього витрати (дохід) за період відстроченого оподаткування		0	-

30. Фінансовий результат та прибуток на одну акцію

В Звіті про сукупні доходи Підприємства за 9 місяців 2021 року визначено прибуток в розмірі 114 569 тис. грн. Інформація про загальний сукупний прибуток (збиток) за 9 місяців 2021 та 9 місяців 2020 років:

	9 місяців 2021	9 місяців 2020
Чистий прибуток (збиток) за період	114 569	(190 262)
Інші сукупні збитки:		
Амортизація дооцінки	-	-
Інший сукупний прибуток(збиток) за звітний рік	-	-
Разом сукупний прибуток (збиток) за звітний рік, за вирахуванням податків	114 569	(190 262)

Загальний фінансовий результат Підприємства станом на 30.09.2021 року становить непокритий збиток в сумі 1 079 239 тис. грн. (ряд. 1420 Звіту про фінансовий стан).

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.

	9 міс 2021 р.	9 міс 2020 р.
Чистий прибуток, який припадає на власників звичайних акцій, для розрахунку базового прибутку	0,65806	(1,09282)
Чистий прибуток, який припадає на власників звичайних акцій материнської компанії, скоригований з урахуванням ефекту розбавлення	-	-
Середньозважена кількість звичайних акцій для розрахунку базового прибутку на акцію	174101600	174101600
Ефект розбавлення	-	-
Середньозважена кількість звичайних акцій, скоригована на ефект розбавлення	174101600	174101600

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не вказано інакше)

Показник розбавлений прибуток (збиток) на акцію відображає можливе зниження рівня прибутковості (збільшення збитку) звичайної акції в наступному звітному періоді. Акціонерне товариство не має конвертованих цінних паперів або договорів купівлі - продажу звичайних акцій за ціною, нижчою від їх ринкової вартості для показника розбавленого прибутку (збитку) і відображає тільки базовий прибуток (збиток) на акцію.

31. Зареєстрований (пайовий) капітал

Акціонерний капітал затверджений, випущений і повністю сплачений - прості акції (номінальна вартість):

	Кількість акцій	Номінальна вартість однієї акції	Зареєстрований (пайовий) капітал
	штук	грн.	тис. грн.
На 1 січня 2021 року	174101600	0.25	43525,4
Внески учасників /(вилучення капіталу), протягом року	0	0	0
На 30 вересня 2020 року	174101600	0.25	43525,4
Внески учасників /(вилучення капіталу), протягом року	0	0	0
На 30 вересня 2021 року	174101600	0.25	43525,4

Структура акціонерного капіталу Товариства станом на 30 вересня 2021 та 2020 років представлена таким чином:

	30-09-2021		30-09-2020	
	Кількість акцій	Частка володіння	Кількість акцій	Частка володіння
	штук	%	штук	%
Держава	174 083 240	99.989%	174 083 240	99.989%
Інші особи	18 360	0,011%	18 360	0,011%
	174 101 600	100.000%	174 101 600	100.000%

Всі акції мають номінальну вартість 0.25 гривні. Тримачі простих акцій мають право на отримання дивідендів по мірі їх оголошення, а також мають право одного голосу на акцію. Дивіденди акціонерам оголошуються і затверджуються на щорічних зборах акціонерів.

32. Операції з провідним управлінським персоналом та витрати на виплати працівникам

Короткострокові виплати провідному управлінському персоналу періодів, що закінчились 30 вересня 2021 року та 30 вересня 2020 року, склали 2 233 тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не вказано інакше)

та 1 295 тис. грн. відповідно. Винагороди управлінському персоналу включають заробітну плату, премії, компенсаційні виплати, зазначені виплати враховані у складі "Витрат на виплати персоналу". До складу управлінського персоналу входять члени Наглядової ради, члени правління, члени ревізійної комісії в кількості 18 осіб та 18 осіб відповідно.

Короткострокові виплати працівникам (окрім управлінського персоналу) періодів, що закінчилися 30 вересня 2021 року та 30 вересня 2020 року, склали 47 777 тис. грн. та 35 583 тис. грн. відповідно. Винагороди працівникам включають заробітну плату, премії, компенсаційні виплати, зазначені виплати враховані у складі "Витрат на виплати персоналу".

33. Потенційні зобов'язання та операційні ризики

33.1. Середовище діяльності та ризики, притаманні Україні

Стабільність української економіки значною мірою залежить від політики Уряду і його регулятивної діяльності у правовій та економічній сферах, що має безпосередній вплив на діяльність компаній, які експлуатують стратегічні об'єкти державного значення.

На діяльність і фінансовий стан Товариства опосередковано впливає політичний розвиток держави, який визначає підходи до організаційних процесів експлуатації та управління об'єктами державної власності, а також ведення операцій компаніями, 50% і більше статутного капіталу яких належить державі.

Одночасно українській економіці притаманні низький рівень ліквідності на ринку капіталу, відносно високі темпи інфляції, жорстке регулювання валютних операцій, що зумовлює неліквідність національної валюти за межами України.

Перелічені чинники суттєво впливають на можливість Товариства продовжувати свою діяльність.

На думку керівництва, Товариством вжиті достатні заходи для зменшення негативного впливу цих факторів на його фінансовий стан і результати діяльності.

33.2. Податкові та регулятивні ризики

Українське законодавство щодо оподаткування та регулювання різних аспектів діяльності періодично змінюється. При цьому норми прийнятих законодавчих та нормативних актів не завжди чітко або коректно сформульовані, що призводить до відмінностей в їх інтерпретації при розробці підзаконних актів та у практиці застосування центральними, обласними та місцевими органами влади та їх уповноваженими представниками при виконанні функцій нагляду та контролю за діяльністю господарюючих суб'єктів в Україні.

Керівництво вважає, що Товариство дотримувалось вимог всіх чинних нормативно-правових актів, які діяли в поточному році, у відповідності до яких були належним чином нараховані, відображені у формах фінансової і податкової звітності та сплачені всі встановлені законодавством податки.

Розмір, ймовірність сплати та вплив на фінансовий стан і результати діяльності додаткових податкових зобов'язань та пов'язаних з ними штрафних

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не вказано інакше)

санкцій визначені та оцінені Товариством, а також вжиті заходи для запобігання матеріалізації цих негативних факторів.

33.3. Тарифне регулювання

З огляду на стратегічне значення об'єктів паливно-енергетичного комплексу, що належать Товариству, для економіки країни, Уряд України через Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП) впливає на організацію їх експлуатації та прибутковість діяльності Товариства шляхом державного регулювання тарифів на теплову енергію (методики формування, розрахунку та встановлення тарифів на електричну та теплову енергію, що виробляється на теплоелектроцентралях, теплових електростанціях та когенераційних установках, затвердженої постановою НКРЕКП від 01.08.2017 № 991).

З 1 липня 2019 року стартувала нова модель ринку електричної енергії відповідно до норм закону "Про ринок електричної енергії", ухваленого у 2017 році. Регулятор не має повноважень для встановлення тарифів на електричну енергію для виробників електричної енергії.

Виробники продають та купують електричну енергію на ринку електричної енергії відповідно до положень Закону України «Про ринок електричної енергії», правил ринку, правил ринку "на добу наперед" та внутрішньодобового ринку, інших нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії.

33.4. Страхування

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 зробити істотний негативний вплив на діяльність та фінансовий стан Товариства.

33.5. 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.

33.6. Юридичні питання

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не вказано інакше)

В ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в якості відповідача за окремими судовими позовами та претензіями.

3 листопада 2016 року було прийнято Закон України №1730-VIII «Про заходи, спрямовані на врегулювання заборгованості теплопостачальних та теплогенеруючих організацій та підприємств централізованого водопостачання і водовідведення за спожиті енергоносії», який набрав чинності 30.11.2016 р. Вищезгаданий Закон визначає комплекс організаційних та економічних заходів, спрямованих на забезпечення сталого функціонування теплопостачальних та теплогенеруючих організацій та підприємств централізованого водопостачання і водовідведення.

Для уникнення негативних наслідків впливу задоволення кредиторських вимог на фінансовий стан та результати діяльності Товариства його керівництвом було вжито заходів щодо внесення Товариства до Реєстру теплопостачальних та теплогенеруючих організацій, підприємств централізованого водопостачання та водовідведення, що беруть участь у процедурі врегулювання заборгованості за спожиті енергоносії (наказ Міністерства від 10.05.2019 р. №107).

Внесення Товариства до вказаного Реєстру є підставою для участі у процедурі врегулювання заборгованості за спожитий природний газ шляхом реструктуризації основної заборгованості за спожитий природний газ із одночасним списанням нарахованих штрафних та фінансових санкцій за умови належного виконання таких договорів реструктуризації; або шляхом списання штрафних санкцій нарахованих на заборгованість за спожитий природний газ, що повністю погашена до дати набрання Законом України № 1730 законної сили, тобто до 30.11.2016 року.

Крім того, відповідно до ст. 34 Закону України «Про виконавче провадження», включення підприємств, що виробляють, транспортують та постачають теплову енергію, до реєстру підприємств, що беруть участь у процедурі врегулювання заборгованості відповідно до Закону України «Про заходи, спрямовані на врегулювання заборгованості теплопостачальних та теплогенеруючих організацій та підприємств централізованого водопостачання і водовідведення за спожиті енергоносії», з виконавчих проваджень, стягувачами за якими є Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України", її дочірня компанія "Газ України", Публічне акціонерне товариство "Укртрансгаз", постачальники електричної енергії, а боржниками - підприємства, що виробляють теплову енергію, транспортують та постачають теплову енергію є підставою для зупинення виконавчого провадження, де є стягувачами НАК «Нафтогаз України», ДК «Газ України», ПАТ «Укртрансгаз».

Додатковими факторами уникнення негативних наслідків впливу задоволення кредиторських вимог на фінансовий стан та результати діяльності Товариства є наступні норми Закону України «Про виконавче провадження».

На стягнення заборгованості, врегулювання якої підлягає відповідно до Закону України №1730-VIII «Про заходи, спрямовані на врегулювання заборгованості теплопостачальних та теплогенеруючих організацій та підприємств

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

централізованого водопостачання і водовідведення за спожиті енергоносії», що включена до Реєстру, не нараховується виконавчий збір в сумі 10% від заборгованості відповідно до ст. 27 Закону України «Про виконавче провадження». Отже, відповідно до цієї норми АТ «Одеська ТЕЦ» не несе додаткове фінансове навантаження у вигляді витрат виконавчого провадження.

Також, відповідно до п. 12 ст. 34 Закону України «Про виконавче провадження» включення державних підприємств або пакетів акцій (часток) господарських товариств до переліку об'єктів малої або великої приватизації, що підлягають приватизації є підставою для зупинення виконавчого провадження по всім категоріям стягувачів. Тобто відносно АТ «Одеська ТЕЦ» зупиняються всі виконавчі провадження, в ході яких можуть бути примусово стягнені грошові кошти з рахунків Товариства, арештовано майно Товариства, що є додатковою гарантією розуміння власного фінансового становища та відсутності непередбачуваних дій з боку стягувачів та виконавчої служби.

33.7. Потенційні активи та зобов'язання

Станом на 30.09.2021 року позови, які розглядаються в судових інстанціях:

Кредитор	ЄДРПОУ	Сума	Номер справи, найменування суду
НАК Нафтогаз України»	20077720	основний борг 58 953 131, 18 грн., пеня 1 097 910. 65 грн., 3% 1 881 669, 65 грн., інфляція 5 149 145, 62 грн., судовий збір 794 500,00 грн.	Господарський суд Одеської області, справа №916/1568/21, рішення від 15.09.2021 не набрало законної сили
НАК Нафтогаз України»	20077720	основний борг 1 386 779, 48 грн, пеня 105 397, 89 грн., 3% річних 105 490,86 грн., інфляція 173 038,90 грн.	Господарський суд Одеської області, справа №916/1815/21, рішення від 08.09.2021 не набрало законної сили
НАК "Нафтогаз України»	20077720	основний борг 12 252 783,92 грн., пеня 825 832,12 грн, 3% річних 1 152 155,04 грн., інфляція 2 070 923, 42 грн.	Господарський суд Одеської області, справа №916/1816/21, рішення від 29.09.2021 не набрало законної сили
ТОВ «Велінком»	39925982	первісний позов - осн. Борг - 1 149 465, 03 грн., пеня 188 541, 60 грн., 3% річних 17 042, 79 грн., інфл. 52 677, 02 грн., судовий збір 21 115, 90 грн.,	Господарський суд Одеської області, справа 916/505/21, рішення від 07.07.2021 не набрало законної сили
ГУ ДПС в Одеській області	43142370	638 218,60	Одеський окружний адміністративний суд, № 420/8908/20, рішення від 13.09.2021 не набрало законної сили
ГУ ДПС в Одеській області	43142370	26 726, 48	Одеський окружний адміністративний суд, № 420/8905/20
ГУ ДПС в Одеській області	43142370	69 369, 60	Одеський окружний адміністративний суд, № 420/10675/20
ГУ ДПС в Одеській області	43142370	9 920 320, 29	Одеський окружний адміністративний суд, № 420/11372/20
ГУ ДПС в Одеській області	43142370	806 722, 40	Одеський окружний адміністративний суд, № 420/11450/20
ГУ ДПС в Одеській області	43142370	9 368, 55	Одеський окружний адміністративний суд, № 420/12115/20, рішення від 28.08.2021 не набрало законної сили
ГУ ДПС в Одеській області	43142370	302 277, 40	Одеський окружний адміністративний суд, № 420/14430/20

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

ГУ ДПС в Одеській області	43142370	460 050, 60	Одеський окружний адміністративний суд, № 420/14431/20
ГУ ДПС в Одеській області	43142370	3 765,00	Одеський окружний адміністративний суд, № 420/14852/20
ГУ ДПС в Одеській області	43142370	111 567, 60	Одеський окружний адміністративний суд, № 420/14853/20
ГУ ДПС в Одеській області	43142370	559 198,00	Одеський окружний адміністративний суд, № 420/14854/20, рішення від 06.09.2021 не набрало законної сили
ГУ ДПС в Одеській області	43142370	9 978. 45 грн.	Одеський окружний адміністративний суд, 420/840/21
ГУ ДПС в Одеській області	43142370	17 235, 18 грн.	Одеський окружний адміністративний суд, 420/841/21
ГУ ДПС в Одеській області	43142370	541, 32 грн.	Одеський окружний адміністративний суд, 420/842/21, рішення від 21.09.2021
ГУ ДПС в Одеській області	43142370	26 837, 93 грн.	Одеський окружний адміністративний суд, 420/5562/21, рішення від 30.06.2021 не набрало законної сили
ГУ ДПС в Одеській області	43142370	53 603, 01 грн.	Одеський окружний адміністративний суд, 420/12074/21
ГУ ДПС в Одеській області	43142370	Стягнення податкового боргу в сумі 38 395 214, 06 грн.	Одеський окружний адміністративний суд, 420/10962/21
АТ «Одесагаз»		44 190 441, 95 грн.	Господарський суд Одеської області, справа № 916/2888/21

Таким чином на дату складання фінансової звітності Товариства існують потенційні зобов'язання у вигляді штрафних санкцій та судових витрат.

Умовні активи на звітну дату у Товариства наступні:

Дебітор	ЄДРПОУ	Сума	Номер справи, найменування суду
ТОВ «Велінком»	39925982	за зустрічним позовом пеня 405 286, 60 грн., штраф 363 718, 74 грн.	Господарський суд Одеської області, справа, 916/505/21, рішення від 07.07.2021 не набрало законної сили

Події, які могли відбутися після дати звітності, тобто після 30.09.2021 р., але до подачі звітності, що могли вплинути на зобов'язання підприємства, відсутні.

33.8. Цілі та принципи управління фінансовими ризиками

Основними фінансовими інструментами Товариства є кошти наданої фінансової допомоги, грошові кошти і депозити. Головне призначення цих фінансових інструментів полягає у забезпеченні фінансування операцій поточної діяльності. Товариством переважно використовуються різноманітні механізми відстрочення та реструктуризації зобов'язань за дебіторською і кредиторською заборгованістю, що виникають в ході операційної діяльності. Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало операцій з деривативами з метою управління ризиками, що виникають, та щодо джерел фінансування, а також торгових операцій з фінансовими інструментами.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

Головними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Товариства, є ризик ліквідності, кредитний ризик та ризик концентрації. Товариство переглядає і узгоджує політику щодо управління кожним з цих ризиків, як зазначено нижче.

Основні фінансові зобов'язання Товариства включають торговельну та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є фінансування операцій Товариства для підтримки її діяльності. Фінансовими активами, якими володіє Товариство, є торговельна та інша дебіторська заборгованість і грошові кошти. Товариство також утримує доступні для продажу інвестиції.

	<u>30-09-2021</u>	<u>30-09-2020</u>
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Фінансові активи		
Гроші та їх еквіваленти	9 270	4 501
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	507 183	395 552
Інша дебіторська заборгованість	21 453	208 129
Інші фінансові інвестиції	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	29	29
Фінансові зобов'язання		
Довгострокові та поточні зобов'язання	293 161	277 310
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	1 664 355	1 576 427
Поточні забезпечення	5 159	3 936

33.9. Ризик ліквідності

Мета Товариства полягає в підтримці безперервності та гнучкості фінансування його операційної діяльності шляхом залучення позикових коштів (фінансової допомоги) та використання права відстрочки платежу постачальникам та іншим кредиторам. Товариство аналізує строки виконання зобов'язань дебіторами і погашень за іншими видами активів, а також строки платежів за власними зобов'язаннями перед кредиторами, здійснюючи управління своєю ліквідністю в залежності від очікуваних надходжень від погашення фінансових інструментів та узгоджених строків платежів на користь кредиторів.

У разі недостатньої ліквідності Товариство переважно ініціює розгляд питання відстрочення або реструктуризації заборгованості перед кредиторами.

Основними джерелами фінансування Товариства є грошові потоки від операційної діяльності та позики, надані кредиторами. Залучені кошти використовуються Товариством переважно для інвестування у необоротні активи (основні засоби та нематеріальні активи) і обіговий капітал.

33.10. Кредитний ризик та ризик концентрації

Фінансові інструменти, за якими у Товариства може потенційно виникнути значна концентрація кредитного ризику, складаються з грошових коштів і депозитів, дебіторської заборгованості та інших фінансових активів.

Грошові кошти Товариства розміщені у надійних банках, розташованих на території України.

Товариство схильно до кредитного ризику відносно торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також інших фінансових активів. Оскільки

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

Товариство здійснює контрольовану державою діяльність та є суб'єктом, що виробляє теплову енергію на чітко визначеній території м.Одеса, Підприємство позбавлене можливості впливу на вибір надійних контрагентів та зобов'язане здійснювати відпуск на відведеній території в межах своїх мереж усім зацікавленим споживачам.

Дебіторська заборгованість відображена за вирахуванням резерву. Товариство не вимагає застави за своїми фінансовими активами.

Моніторинг та аналіз кредитного ризику Товариства проводиться індивідуально по кожному випадку. Керівництво Товариства вважає, що кредитний ризик належним чином відображено у резерві зменшення вартості, що обліковується як зменшення активів.

33.11. Справедлива вартість фінансових інструментів

При оцінці справедливої вартості фінансових інструментів Товариство використовує різноманітні методи та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на звітну дату.

Вартість фінансових активів та зобов'язань Товариства за вирахуванням оціночних кредитних коригувань приблизно дорівнює їх справедливій вартості станом на 30 вересня 2021 та на 30 вересня 2020 років. Справедлива вартість фінансових зобов'язань визначається шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків, передбачених контрактом, та із використанням відсоткової ставки, що застосовується до аналогічних видів зобов'язань на дату складання фінансової звітності Товариства.

33.12. Ризик управління капіталом

Товариство розглядає позикові кошти (безпроцентну фінансову допомогу) і акціонерний капітал як основні джерела фінансування.

Метою управління капіталом Товариства є збереження можливості продовжувати безперервну діяльність у майбутньому для забезпечення отримання прибутку акціонером і користі іншими зацікавленими сторонами, а також для здійснення фінансування операційної поточної діяльності, капітальних вкладень та стратегії розвитку Товариства.

Товариство проводить аналіз капіталу, застосовуючи коефіцієнт платоспроможності, який розраховується як відношення суми чистих зобов'язань (позикових коштів за вирахуванням грошових коштів і депозитів) до загальної суми капіталу.

Станом на 30 вересня 2021 року та 30 вересня 2020 року показники платоспроможності склали:

	9 міс 2021	9 міс 2020
Показники у формі безпроцентної фінансової допомоги (Примітка 17)	16 000	16 000
Мінус грошові кошти та депозити (Примітка 12)	(9 270)	(4 501)
Чисті зобов'язання	6 730	11 499

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

Власний капітал	(1 035 714)	(970 981)
Капітал і чисті зобов'язання	(1 028 984)	(959 482)
Коефіцієнт платоспроможності	-0,65%	-1,20%

Станом на 30 вересня 2021 року показник платоспроможності вище порівняно з попереднім періодом та все одно свідчить про недостатність коштів для покриття всіх зобов'язань Товариства.

33.13. 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 три типи ризику: відсотковий ризик, валютний ризик та інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу і ризик зміни цін на товари. Фінансові інструменти, піддані 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 зважаючи змін ринкових процентних ставок. Керівництво Товариства вважає, що процентний ризик є несуттєвим, тому що Товариство немає боргових зобов'язань з плаваючою процентною ставкою.

Валютний ризик

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

Відповідно до МСФЗ 7 валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною, і є монетарними за характером; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Валютний ризик виникає, в основному, щодо нефункціональних валют, у яких Товариство має фінансові інструменти.

На звітну дату Товариство не має активів або зобов'язань, номінованих у валюту відмінну від функціональної.

Ризик зміни цін на дольові фінансові інструменти

Фінансові інструменти, що котируються на ринку цінних паперів Товариства схильні до ризику, зумовленого невизначеністю відносно майбутньої вартості інвестиційних цінних паперів.

На звітну дату відсутні ризики, пов'язані з фінансовими інструментами.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

33.14 Ризик ліквідності

Підхід керівництва Товариство до вирішення проблем ліквідності ґрунтується на ефективному здійсненні операційної діяльності та залученні фінансування для покриття потреб в оборотному капіталі.

Товариство здійснює контроль ризику нестачі грошових коштів шляхом планування поточної ліквідності. За допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими інвестиціями та фінансовими активами (наприклад, дебіторська заборгованість, інші фінансові активи), а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності.

Метою Товариства є підтримка балансу між безперервністю фінансування і гнучкістю шляхом використання банківських овердрафтів, банківських кредитів, векселів

Нижче наведена інформація щодо договірних недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення цих зобов'язань.

30-09-2021	Менше 6 місяців	6 місяців – 1 рік	1 рік – 5 років	Більше 5 років	Разом
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Довгострокові та поточні зобов'язання	-	-	-	92 399	92 399
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	186 321	249 104	811 585	378 286	1 628 366
Поточні забезпечення	5 159	-	-	-	5 159
Разом	191 480	249 104	811 585	473 756	1 725 924
30-09-2020	Менше 6 місяців	6 місяців – 1 рік	1 рік – 5 років	Більше 5 років	Разом
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Довгострокові та поточні зобов'язання	-	-	-	92 399	92 399
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	74 343	61 715	1 206 826	233 542	1 576 426
Поточні забезпечення	3 936	-	-	-	3 936
Разом	78 279	61 715	1 206 826	325 941	1 672 761

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

34. Політична та економічна ситуація в Україні

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Упродовж 9 місяців 2021р. суспільно-політична та соціально-економічна ситуація в Україні формувалася під впливом низки чинників як довготермінового, так і ситуативного характеру, що зумовило її загалом нестабільний, турбулентний характер.

У 2019 році темп інфляції в Україні у річному обчисленні уповільнився до 4,1%. У 2020 році зростання інфляції прискорилось до 5,0%, а у 2021 році до 8%. Національний банк України (далі – НБУ) продовжує реалізацію політики цільового регулювання інфляції, що дозволило стримувати інфляцію на рівні нижче 10%, хоча вартість внутрішнього фінансування значно зростає. НБУ продовжує дотримуватись політики плаваючого валютного курсу гривні.

Але ступінь невизначеності щодо макроекономічної ситуації в Україні в 2021 році залишається високим, значні виплати державного боргу призначенні вимагають мобілізації суттєвого внутрішнього і зовнішнього фінансування у дедалі складніших умовах кредитування країн, економіка яких розвивається.

Загалом уся світова економіка з початку 2020 року перебуває у кризовому стані. Розповсюдження у світі вірусу COVID-19 лише додало стимулу для поглиблення кризових явищ. Україна, як країна з сировинною моделлю економіки, входить в кризу вкрай непідготовленою. Відсутність програми дій, направленої на пом'якшення та подолання кризових явищ, відсутність політичної волі в ухваленні законів, направлених на зміцнення держави, популізм і т.ін. – все це в цілому збільшить термін для подолання наслідків кризи.

Події, які відбувались протягом 2019, 2020 та 9 місяців 2021 років не дають можливості говорити про стабілізацію політичної та економічної ситуації в Україні наслідки яких передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та Товариства.

Курси обміну гривні відносно основних валют, представлені таким чином:

	30-09-2021	30-09-2020
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Долар США	25,576	28,2989
Євро	30,981	33,1309

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі і які оцінюються результати зазначених факторів на фінансовий стан і результати діяльності Товариство у звітному періоді.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 9 місяців 2021 року, що закінчилися 30 вересня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій, у політичній ситуації, макроекономічних умовах та умовах зовнішньої торгівлі може і далі негативно впливати на діяльність Товариства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений. Керівництво вважає, що їм здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про необхідність таких корегувань буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

35. Події після звітної дати

У період після звітної дати не відбуваються події, які вплинуть суттєво на фінансово-господарський стан Товариства та призведуть до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

У період після звітної дати до дати затвердження проміжної звітності, подій що можуть вплинути на фінансовий стан Підприємства та призвести до змін у вартості чистих активів не відбувалось.

Ця фінансова звітність була схвалена Керівництвом Товариства та затверджена до випуску 21 жовтня 2021 року.

Генеральний директор

Головний бухгалтер

21 жовтня 2021 року



І.С. Донченко

Л.П. Волкова