

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОДЕСЬКА ТЕЦ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 1 півріччя 2019 року, що закінчилося 30 червня 2019 р.
(в тисячах гривень, якщо не вказано інакше)

15	НАК "Нафтогаз України"	31 683,00	березень- квітень 2018	2002/1718-ЕЕ	газ природний
16	НАК "Нафтогаз України"	21 109,00	березень- листопад 2013	4-ПР від 28.12.2012	газ природний
17	НАК "Нафтогаз України"	18 082,00	грудень 2015	69/15-ПР від 27.11.2014	газ природний
18	НАК "Нафтогаз України"	17 697,00	грудень 2015	4001/15-ТЕ-23 від 27.11.2014	газ природний
19	ПАТ "Одесагаз"	17 122,00	січень - березень 2019	007265 від 04.01.2016	транспортування газу
20	НАК "Нафтогаз України"	16 305,00	грудень 2011	14/2300/11 від 30.09.2011	газ природний
21	ДК "Газ України"	16 296,00	березень- квітень 2011	06/10-2367 від 20.12.2011	газ природний
22	НАК "Нафтогаз України"	14 843,00	січень- квітень 2014	2150/14-Кп-23 від 30.01.2014	газ природний
23	ДК "Газ України"	13 569,00	березень- травень 2011	06/10-2366 БО- 23 від 20.12.2010	газ природний
24	НАК "Нафтогаз України"	13 450,00	листопад- грудень 2014	198/14-ПР від 28.02.14	газ природний
25	НАК "Нафтогаз України"	8 583,00	березень- квітень 2018	8002/1718-КП- 23 від 23.10.2017	газ природний
26	НАК "Нафтогаз України"	6 806,00	лютий - березень 2019р.	7002/18-КП-23 від 30.10.2018	газ природний
27	ТОВ "Інфоксводоканал"	5 698,00	листопад, грудень 2018	30868 від 01.09.2016	водопостачання
28	ТОВ "Інфоксводоканал"	4 218,00	січень- червень 2019	33087 від 04.01.2019	водопостачання
29	НАК "Нафтогаз України"	2 495,00	грудень 2015	4003/15-КП-23 від 27.11.14	газ природний
30	НАК "Нафтогаз України"	468,00	грудень 2018 - березень 2019р.	7003/18-РО-23 від 30.10.2018	газ природний
31	ТОВ "Одеська обласна енергопостачальна компанія"	445,00	червень 2019	40-7 від 02.01.2019	постачання електричної енергії
32	ПАТ "Одесаобленерго"	348,00			штрафні санкції по банкрутству
33	НАК "Нафтогаз України"	283,00	квітень 2016	3055/16-ТЕ-23 від 30.12.2015	газ природний
34	ГП "Енергоремонтна КП"	252,00			борг по банкрутству
35	"Електропівденьзахідмонта ж-11"	159,00			борг по банкрутству
36	НАК "Нафтогаз України"	130,00	листопад- грудень 2014	2987/14-РО-23 від 28.11.2014	газ природний
37	НАК "Нафтогаз України"	74,00	лютий- березень 2017	3502/1617-РО-23 від 13.10.2016	газ природний

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 1 півріччя 2019 року, що закінчилося 30 червня 2019 р.

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

38	НАК "Нафтогаз України"	52,00	березень- квітень 2018	8003/1718-РО-23 від 23.10.2017	газ природний
39	ПАТ "Одесаобленерго"	38,00	червень 2019	378 від 02.01.2019	послуги по розподілу електричної енергії
40	ТОВ "ПРОМСТРОЙСНАБ"	22,00	лютий 2019	420 від 30.11.2016, 325 від 30.10.2018	поставка матеріалів
41	ДП "Автоцентр Одеса"	10,00	серпень- вересень 2016	22/01 від 21.01.2016	ремонт автомобілей
42	Інші	199,00			
	Всього	1 489 007,00			

18. 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 "ПрикарАТтрансгаз") є Товариствами, колегіальні виконавчі органи яких призначено (обрано) за рішенням однієї і тієї самої особи (Міненерговугілля), то вони є пов'язаними сторонами.

За наданою інформацію, на протязі 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 роки та 1 півріччя 2019р. 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);

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 1 півріччя 2019 року, що закінчилося 30 червня 2019 р.
(в тисячах гривень, якщо не вказано інакше)

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 1 півріччя 2019 року проводились господарські операції з пов'язаними особами, а саме:

НАК «Нафтогаз України» здійснив поставки газу для основної діяльності на загальну суму 298 242 тис. грн. (з податком на додану вартість);

Залишки по розрахункам з пов'язаними сторонами Підприємства на 30 червня 2019 року та 30 червня 2018 року наступні:

	станом на 30.06.2019 р.	станом на 30.06.2018 р.
Дебіторська заборгованість та передплати пов'язаних осіб	0	0
Довгострокова частина реструктуризованої кредиторської заборгованості	24 450	-
Короткострокова частина довгострокової реструктуризованої кредиторської заборгованості	37 243	52 502
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 491 200	1 189 497
Інші зобов'язання (векселі та фінансова допомога)	16 208	16 000

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.

19. Доходи

Дохід від реалізації тепло- та електроенергії визнається за принципом нарахування, коли існує ймовірність того, що Товариство одержить економічні

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 1 півріччя 2019 року, що закінчилося 30 червня 2019 р.
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

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 389 222 тис. грн. (проти 488 375 тис. грн., отриманих за 1 півріччя 2018 року) без непрямих податків.

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).

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 1 півріччя 2019р. та 1 півріччя 2018р. роки мають наступну структуру:

Стаття доходів	1 півр. 2019	1 півр. 2018	Відхилення 2019-2018 рр.
Чистий дохід від реалізації	332 753	328 878	3 875
Інші операційні доходи	56 469	497 ¹⁵⁹	(103 028)
Інші доходи	-	-	-
Дохід з податку на прибуток	0	0	-
Всього	389 222	488 375	(99 153)

20. Доходи від реалізації мають наступну структуру:

Стаття доходів	1 півр. 2019	1 півр. 2018	Відхилення 2019-2018 рр.
Реалізація електричної енергії	85 200	101 995	(16 795)
Реалізація теплової енергії	247 519	215 670	31 849

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 1 півріччя 2019 року, що закінчилося 30 червня 2019 р.
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

Реалізація товарів	34	0	34
Спільне використання обладнання	0	98	(98)
Всього	332 753	317 763	14 990

21. Інші операційні доходи та інші доходи складаються із:

Стаття доходів	1 півр. 2019	1 півр. 2018	Відхилення 2019-2018 рр.
Операційна оренда активів	954	439	515
Штрафи, пені, неустойки	0	10	(10)
Утримання об'єктів ЖКГ	86	70	16
Списання безнадійної кредиторської заборгованості	0	0	-
Постачання теплової енергії (вода та хімводоочистка)	6 172	4 762	1 410
Гідравлічні випробування теплових мереж	708	300	408
Технічне забезпечення електропостачання	105	106	(1)
Плата за перетікання реактивної енергії	810	606	204
Відшкодування експлуатаційних витрат орендарями	296	293	3
Дохід від списання резерву сумнівних боргів	46 870	152 408	(105 538)
Доходи від дисконтування довгострокової кредиторської заборгованості	0	0	-
Доходи від збільшення чистої вартості реалізації запасів	261	0	261
Інші	207	503	(296)
Всього	56 469	159 497	(103 028)

22. Фінансові доходи за 1 півріччя 2019 року складають 0 тис. грн. (проти 0 тис.грн. за 1 півр 2018 р.) та складаються з доходів у вигляді відсотків по банківським рахункам.

23. Витрати

Загальна сума витрат підприємства за 1 півріччя 2019 року склала 457 451 тис. грн. (проти 388 358 тис. грн. за 1 півр. 2018 року) та мали наступну структуру:

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 1 півріччя 2019 року, що закінчилося 30 червня 2019 р.

(в тисячах гривень, якщо не вказано інакше)

Стаття витрат	1 півр. 2019	1 півр. 2018	Відхилення 2019-2018 рр.
Собівартість реалізації	316 482	331 798	(15 316)
Адміністративні витрати	5 611	463	5 148
Витрати на збут	0	0	-
Інші витрати	133 357	56 097	77 260
Фінансові витрати	2 001	0	2 001
Витрати з податку на прибуток	0	0	-
Всього	457 451	388 358	69 093

24. Собівартість реалізації складається з:

Стаття витрат	1 півр. 2019	1 півр. 2018	Відхилення 2019-2018 рр.
Собівартість реалізованої теплової енергії	232 962	230 035	2 927
Собівартість реалізованої електричної енергії	83 486	101 261	(17 775)
Собівартість реалізованих товарів	34	0	34
Собівартість інших послуг	0	502	(502)
Всього	316 482	331 798	(15 316)

До складу виробничої собівартості включаються:

Елементи витрат	1 півр. 2019	1 півр. 2018	Відхилення 2019-2018 рр.
Матеріальні витрати	297 866	319 151	(21 285)
Витрати на оплату праці	15 501	617	14 884
Нарахування на соціальні заходи	3 362	136	3 226
Амортизація	6 623	3 642	2 981
Інші витрати	131 799	57 328	74 471
Всього	455 151	380 874	74 277

Елементи витрат	1 півр. 2019	1 півр. 2018	Відхилення 2019-2018 рр.
Матеріальні витрати	297 866	319 151	(21 285)
Витрати на оплату праці	15 501	617	14 884
Нарахування на соціальні заходи	3 362	136	3 226
Амортизація	6 623	3 642	2 981
Інші витрати	131 799	57 328	74 471
Всього	455 151	380 874	74 277

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 1 півріччя 2019 року, що закінчилося 30 червня 2019 р.

(в тисячах гривень, якщо не вказано інакше)

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

Стаття витрат	1 півр. 2019	1 півр. 2018	Відхилення 2019-2018 рр.
Заробітна плата	3 233	0	3 233
Нарахування на заробітну плату	641	2	639
Амортизація	170	88	82
Канцтовари, витрати матеріальні	5	12	(7)
ПММ	186	0	186
МТР для ремонту	0	0	-
МТР для виробництва	0	0	-
Плата за землю	9	3	6
Плата за воду	4	0	4
Плата податку на нерухомість	68	0	68
Послуги ВОХОР	0	0	-
Відрахування в ПФ (придбання авто)	0	0	-
Послуги зв'язку	25	1	24
Послуги банків	113	27	86
Послуги з обслуговування оргтехніки	31	0	31
Послуги з автоматизації обліку	36	0	36
Юридичні послуги, послуги по стягненню боргів, нотаріальні послуги	29	16	13
Послуги аудиту	343	0	343
Придбання нормативної документації, передплата, розробка техзавдання	573	0	573
Витрати на відрядження	10	0	10
Підвищення кваліфікації, семінари	0	0	-
Організаційно-технічні послуги	0	0	-
Інформаційно-консультаційні, професійні послуги	30	4	26
Послуги арбітражного керуючого	0	279	(279)
Вода на господарські потреби	1	0	1
Утримання легкових автомобілів	36	0	36
Послуги з оцінки будівель, приміщень, реєстр прав власності і т.п.	0	0	-
Держмито, штрафи, судові витрати	8	0	8
Страховання власників трансп.засобів	2	2	-
Ремонт кабінетів, приміщень	33	0	33
Ремонт автомобілів	0	0	-
Ремонт оргтехніки	1	0	1
Плата за ліцензію, внески до НКРЕ	0	0	-
Суборенда, оренда авто	0	0	-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 1 півріччя 2019 року, що закінчилося 30 червня 2019 р.

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

Рекламні послуги, видавничі	19	1	18
Оренда житла	0	0	-
Інші	5	27	(22)
Всього	5 611	462	5 149

26. Інші витрати Товариства складаються із:

Стаття витрат	1 півр. 2019	1 півр. 2018	Відхилення 2019-2018 рр.
Утримання об'єктів ЖКГ	146	17	129
Відрахування до резерву сумнівних боргів, до резерву ліквідаційних витрат списання безнадійної дебіторської заборгованості	127 444	45 271	82 173
Постачання теплової енергії (вода)	0	0	-
Вода, електроенергія для гідравлічних випробувань	3 730	458	3 272
Експлуатаційні витрати орендарів	611	2 545	(1 934)
Членські внески	296	273	23
Відрахування профспілки	2	0	2
Знецінення активів	571	0	571
Штрафи, пені, неустойки, судові витрати	288	0	288
Інше	150	0	150
Всього	119	7 533	(7 414)
Всього	133 357	56 097	77 260

27. Фінансові витрати за 1 півр 2019 рік складають 2 001 тис.грн. За 1 півр 2018 рік відповідні фінансові витрати складали 0 тис.грн. В 2017-2018 роках відсотки не нараховувались, тому що діяльність підприємства було припинено у ході процедури ліквідації. Не зважаючи на те, що виробничий процес відновлено згідно ухвали Господарського суду Одеської області від 10.10.2017 року та згідно ухвали Господарського суду Одеської області від 23.10.2018р., нарахування фінансових витрат припинено за невідповідністю заборгованості поняттю "довгострокова заборгованість". В теперішньому стані вся кредиторська заборгованість АТ "Одеська ТЕЦ" стає поточною та підлягає погашенню в порядку встановленному Законом України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом". Після скасування процедури банкрутства в січні 2019 року нарахування фінансових витрат відновлено за весь період згідно вимог МСФО та МСБО. Фінансові витрати 2017 та 2018 років відображені у Звіті про сукупний дохід як Уцінка фінансових інструментів в сумі 7 192 тис грн.

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

Складові податку на прибуток за 1 півріччя 2019 та 1 півріччя 2018 роки були наступними:

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 1 півріччя 2019 року, що закінчилося 30 червня 2019 р.
(в тисячах гривень, якщо не вказано інакше)

1 півр. 2019р. 1 півр. 2018р.

Поточний податок на прибуток
Витрати (+) / доходи (-) з відстроченого оподаткування
Витрати (+) / доходи (-) з податку на прибуток
в т.ч. включені до доходів (витрат)

-
-
-
-

-
-
-
-

Доходи Підприємства підлягають оподаткуванню лише на території України.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 30 червня 2019 та 30 червня 2018 р. пов'язані з наступними статтями:

Звіт про фінансовий стан

Звіт про
сукупні доходиЗвіт про зміни
у капіталі

1 півр.
2019

2018р

1 півр. 2019

1 півр. 2019

**Відстрочені податкові
зобов'язання**

1. Кредиторська та інша
заборгованість

Всього ВПЗ

-

-

-

-

-

-

Відстрочені податкові активи

1. Основні засоби

-2703

-2703

(0)

-

2. Нематеріальні активи

-14

-14

0

-

3. Знецінення запасів

740

740

(0)

-

4. Дебіторська заборгованість за
товари, роботи, послуги

26108

26108

(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

-

-

Всього ВПА

24 131

24 131

-

Чисті ВПА

24 131

24 131

-

**Всього витрати (дохід) за період
відстроченого оподаткування**

0

-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 1 півріччя 2019 року, що закінчилося 30 червня 2019 р.
(в тисячах гривень, якщо не вказано інакше)

29. Фінансовий результат

В Звіті про сукупні доходи Підприємства за 1 півр. 2019 року визначено збиток в розмірі 75 421 тис. грн. Інформація про загальний сукупний прибуток (збиток) за 1 півр. 2019 та 1 півр. 2018 років:

	1 півр. 2019	1 півр. 2018
Чистий прибуток (збиток) за період	(68 229)	100 017
Інші сукупні збитки:		
Амортизація дооцінки	-	-
Інший сукупний прибуток(збиток) за звітний рік	(7 192)	-
Разом сукупний прибуток (збиток) за звітний рік, за вирахуванням податків	(75 421)	100 017

Загальний фінансовий результат Підприємства станом на 30.06.2019 року становить непокритий збиток в сумі 828 803 тис. грн. (ряд. 1420 Звіту про фінансовий стан).

30. Потенційні зобов'язання та операційні ризики**30.1. 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.

30.2. 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.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 1 півріччя 2019 року, що закінчилося 30 червня 2019 р.
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

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

30.3. 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 електричну та теплову енергію (методика їх визначення регулюється нормами Порядку розрахунку тарифів на електричну та теплову енергію, що виробляється на ТЕС, ТЕЦ, АЕС та на установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії, затвердженого Постановою НКРЕ від 12 жовтня 2005 року № 896, з наступними змінами та доповненнями).

30.4. Юридичні питання

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

Для уникнення негативних наслідків впливу задоволення цих конкурсних вимог на фінансовий стан та результати діяльності Товариства його керівництвом були вжиті заходи щодо внесення Товариства до Реєстру Товариств паливно-енергетичного комплексу, які беруть участь у процедурі погашення заборгованості відповідно до Закону України від 23 червня 2005 року № 2711-IV «Про заходи, спрямовані на забезпечення сталого функціонування Товариств паливно-енергетичного комплексу» (далі – Закон № 2711) за № 294 від 28 листопада 2005 року та за № 728/880 від 08 листопада 2006 року.

Внесення Товариства до зазначеного Реєстру є підставою для повернення господарським судом без розгляду заяв про порушення провадження у справах про банкрутство, також підлягають призупиненню виконавчі провадження та заходи примусового виконання рішень щодо Товариства із стягнення заборгованості, яка виникла до 1 січня 2013 року (які підлягають виконанню в порядку, встановленому Законом України «Про виконавче впровадження»), крім рішень, що стосуються відносин із фізичними особами у зв'язку із трудовими відносинами та відшкодуванням матеріальної (майнової) шкоди, стягненням аліментів, а також рішень про стягнення заборгованості із сплати внесків до фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування, яка виникла до 1

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 1 півріччя 2019 року, що закінчилося 30 червня 2019 р.

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

січня 2011 року, і заборгованості із сплати єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування до органів Пенсійного фонду України. Обов'язкове зупинення виконавчого провадження здійснюється лише щодо заборгованості, яка виникла через неповні розрахунки за енергоносії.

30.5. Потенційні активи та зобов'язання

Станом на 30.06.2019 року два позова розглядаються в судових інстанціях:

Кредитори	ЕДРПОУ	Сума, грн.	Інстанція	№ справи
АТ «Одесагаз»	3351208	Осн. борг – 11 116 245,93 грн. Пеня – 1 610 449,97 грн. 3% річних – 135 345,70 грн. Інфляційні – 300 172,87 грн.	Господарський суд Одеської області	№ 916/885/19
Суворовське об'єднане управління Пенсійного фонду України	40388751	Осн. борг – 175 745,99 грн.	Одеський окружний адміністративний суд	№ 420/2260/19

За остатньою інформацією на дату складання фінансової звітності Товариства не існують потенційних зобов'язань у вигляді штрафних санкцій та судових витрат.

Умовні активи та зобов'язання на звітну дату у Товариства відсутні.

30.6. 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.

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.

30.7. Ризик ліквідності

Мета Товариства полягає в підтримці безперервності та гнучкості фінансування його операційної діяльності шляхом залучення позикових коштів

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 1 півріччя 2019 року, що закінчилося 30 червня 2019 р.
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

(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.

30.8. 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.

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.

30.9. 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 червня 2019 та на 30 червня 2018 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.

30.10. Ризик управління капіталом

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 1 півріччя 2019 року, що закінчилося 30 червня 2019 р.
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

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 червня 2019 року та 30 червня 2018 року показники платоспроможності склали:

	1 півр. 2019	1 півр. 2018
Показники у формі безпроцентної фінансової допомоги (Примітка 17)	16 000	16 000
Мінус грошові кошти та депозити (Примітка 12)	(18 634)	(107 877)
Чисті зобов'язання	(2 634)	(91 877)
Власний капітал	(785 278)	(616 653)
Капітал і чисті зобов'язання	(787 912)	(708 530)
Коефіцієнт платоспроможності	0,33%	12,97%

Станом на 30 червня 2019 року показник платоспроможності нижче порівняно з попереднім періодом та свідчить про недостатність коштів для покриття всіх зобов'язань Товариства.

31. 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.

В.о. Генерального директора

Головний бухгалтер

23 липня 2019 року



Г.М.Мішина

Л.П.Волкова