

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.  
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

9	НАК "Нафтогаз України"	39 891,00	березень-квітень 2018	8000/1718-ТЕ-23 від 23.10.2017	газ природний
10	НАК "Нафтогаз України"	39 129,00	лютий - березень 2019р.	7001/18-БО-23 від 30.10.2018	газ природний
11	НАК "Нафтогаз України"	37 079,00	січень-листопад 2014	1755/14-БО-23 від 30.01.2014	газ природний
12	НАК "Нафтогаз України"	34 932,00	лютий-березень 2017	3501/1617-БО-23 від 27.10.2016	газ природний
13	НАК "Нафтогаз України"	34 467,00	листопад 2016 - березень 2017	нет договору/категорія інші	газ природний
14	НАК "Нафтогаз України"	31 803,00	листопад - грудень 2019р.	7700/1920-ТЕ-23 від 02.10.2019р.	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"	21 109,00	березень-листопад 2013	4-ПР від 28.12.2012	газ природний
18	НАК "Нафтогаз України"	18 082,00	грудень 2015	69/15-ПР від 27.11.2014	газ природний
19	НАК "Нафтогаз України"	17 697,00	грудень 2015	4001/15-ТЕ-23 від 27.11.2014	газ природний
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"	15 497,00	листопад - грудень 2019р.	7704/1920-ЕЕ-23 від 09.10.2019р.	газ природний
23	НАК "Нафтогаз України"	14 843,00	січень-квітень 2014	2150/14-Кп-23 від 30.01.2014	газ природний
24	ДК "Газ України"	13 569,00	березень-травень 2011	06/10-2366 БО-23 від 20.12.2010	газ природний
25	НАК "Нафтогаз України"	13 450,00	листопад-грудень 2014	198/14-ПР від 28.02.14	газ природний
26	НАК "Нафтогаз України"	8 583,00	березень-квітень 2018	8002/1718-КП-23 від 23.10.2017	газ природний
27	ТОВ "Інфоксводоканал"	5 698,00	листопад, грудень 2018	30868 від 01.09.2016	водопостачання
28	ПАТ "Одесагаз"	5 456,00	листопад-грудень 2019	007265 від 04.01.2016	розподіл природного газу
29	НАК "Нафтогаз України"	5 147,00	лютий - березень 2019р.	7002/18-КП-23 від 30.10.2018	газ природний
30	НАК "Нафтогаз України"	4 837,00	листопад - грудень 2019р.	7702/1920-КП-23 від 02.10.2019р.	газ природний
31	ТОВ "Одеська обласна енергопостачальна компанія"	4 537,00	жовтень-грудень 2019	40-7 від 02.01.2019	постачання електричної енергії

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

за 2019 рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.  
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

32	ТОВ "Інфоксводоканал"	3 147,00	листопад-грудень 2019	33087 від 04.01.2019	водопостачання
33	НАК "Нафтогаз України"	2 495,00	грудень 2015	4003/15-КП-23 від 27.11.14	газ природний
34	ПАТ "Одесагаз"	2 243,00	липень 2019	рішення суду від 17.07.2019р. №916/885/19	штрафні санкції
35	НАК "Нафтогаз України"	2 179,00	листопад - грудень 2019р.	7701/1920-БО-23 від 02.10.2019р.	газ природний
36	ТОВ "Харківенергоремонт"	1 748,00	грудень 2019	339 від 11.01.2019	капітальний ремонт турбіни ВЛТ-25-3 ст. №4 та комплектуючі
37	НАК "Нафтогаз України"	450,00	грудень 2018 - березень 2019р.	7003/18-РО-23 від 30.10.2018	газ природний
38	ПАТ "Одесаобленерго"	348,00	липень 2017		штрафні санкції по банкрутству
39	НАК "Нафтогаз України"	283,00	квітень 2016	3055/16-ТЕ-23 від 30.12.2015	газ природний
40	ГП "Енергоремонт"	252,00			борг по банкрутству
41	КП "Електропівденьзахідмонтаж-11"	159,00			борг по банкрутству
42	ФОП Копійка Є.П.	140,00	листопад-грудень 2019	дог. №09/07-19/01 від 12.07.2019	послуги по впровадженню програмного продукту "Бухгалтерія для України редакція 2.0"
43	НАК "Нафтогаз України"	130,00	листопад-грудень 2014	2987/14-РО-23 від 28.11.2014	газ природний
44	ПАТ "Одесаобленерго"	116,00	листопад-грудень 2019	378 від 02.01.2019	послуги по розподілу електричної енергії
45	НАК "Нафтогаз України"	94,00	листопад - грудень 2019р.	7703/1920-РО-23 від 02.10.2019р.	газ природний
46	НАК "Нафтогаз України"	74,00	лютий-березень 2017	3502/1617-РО-23 від 13.10.2016	газ природний
47	НАК "Нафтогаз України"	52,00	березень-квітень 2018	8003/1718-РО-23 від 23.10.2017	газ природний
48	ДП "Автотрейдинг-Одеса"	46,00	грудень 2019р.	дог. №511/2019-ТО від 24.06.2019	ремонт транспортних засобів
49	ТОВ "Росавтодетальсервіс"	36,00	грудень 2019р.	дог. №434 від 25.03.2019	ремонт і ТО транспортних засобів
50	ТОВ "ПРОМСТРОЙСНАБ"	22,00	лютий 2019	420 від 30.11.2016, 325 від 30.10.2018	поставка матеріалів

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

					Претензія від 17.05.2019р. №26-1399-19, щодо спожитого природного газу по дог. №7003/18-РО-23 від 30.10.2018
51	НАК "Нафтогаз України"	18,00	березень 2019		
52	ФОП Копійка Є.П.	15,00	жовтень-грудень 2019	435 від 01.04.2019	послуги з питань інформатизації
53	Адвокат Струкова Крістіна Олексіївна	15,00	жовтень-грудень 2019	371/19 від 10.01.2019р.	правовий захист
54	ПрАТ "НЕК "УКРЕНЕРГО"	14,00	листопад-грудень 2019	0712-01013 від 25.10.2019р.	придбання електроенергії для врегулювання небалансів
55	ТОВ "АНДІ ЕЛЕКТРО"	14,00	квітень 2018-грудень 2019	дог. №188 від 05.04.2018	поставка матеріалів
56	Аварійно-рятувальний загін спеціального призначення ГУ ДСНС України в Од.обл.	11,00	вересень-грудень 2019р.	208 від 01.01.2014	постійне та обов'язкове обслуговування аварійно-рятувальними службами окремих територій та об'єктів
57	ПП "Аудиторська Фірма "Капітал Груп Аудит"	11,00	жовтень-грудень 2019	1704-АБ від 10.04.2019р.	аудиторські послуги
58	НАК "Нафтогаз України"	10,00	березень 2019		Претензія від 17.05.2019р. №26-1398-19, щодо спожитого природного газу по дог. №7002/18-КП-23 від 30.10.2018
59	ФО-П Боцу Майя Іванівна	9,00	грудень 2019р.	624 від 31.10.2019	постачання питної води
60	ТОВ "ТВ-Серрус"	3,00	грудень 2019р.	дог. №552СФ від 02.11.2015	вивезення ТБВ
61	Інші	151,00			
	Всього	1 510			
		352,00			

**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.

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

*(в тисячах гривень, якщо не вказано інакше)*

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.

За наданою інформацією, на протязі 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 роки та 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 "Прикарпаттрансгаз" 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);

Залишки по розрахункам з пов'язаними сторонами Підприємства на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року наступні:

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

за 2019 рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.  
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

	станом на 31.12.2019 р.	станом на 31.12.2018 р.
Дебіторська заборгованість та передплати пов'язаних осіб	0	0
Довгострокова частина реструктуризованої кредиторської заборгованості	24 093	-
Короткострокова частина довгострокової реструктуризованої кредиторської заборгованості	39 574	52 502
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 506 387	1 380 305
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.

**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 453 388 тис. грн. (проти 496 113 тис. грн., отриманих за 2018 рік) 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 2019р. та 2018р. мають наступну структуру:

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.  
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

Стаття доходів	2 019р.	2 018р.	Відхилення 2019-2018 рр.
Чистий дохід від реалізації	453 388	496 113	(42 725)
Інші операційні доходи	46 265	242 328	(196 063)
Інші доходи	-	488	(488)
Дохід з податку на прибуток	2 108	78814	(76 706)
<b>Всього</b>	<b>501 761</b>	<b>817 743</b>	<b>(315 982)</b>

## 21. Доходи від реалізації мають наступну структуру:

Стаття доходів	2 019р.	2 018р.	Відхилення 2019-2018 рр.
Реалізація електричної енергії	95 753	152 304	(56 551)
Реалізація теплової енергії	357 589	343 415	14 174
Реалізація товарів	46	0	46
Спільне використання обладнання	0	394	(394)
<b>Всього</b>	<b>453 388</b>	<b>496 113</b>	<b>(42 725)</b>

## 22. Інші операційні доходи, інші доходи та інші сукупні доходи

Інші операційні доходи та інші доходи складаються із:

Стаття доходів	2 019р.	2 018р.	Відхилення 2019-2018 рр.
Операційна оренда активів	1 917	1 348	569
Штрафи, пені, неустойки	174	6 562	(6 388)
Утримання об'єктів ЖКГ	180	155	25
Списання безнадійної кредиторської заборгованості	16 084	0	16 084
Постачання теплової енергії (вода та хімоводоочистка)	11 431	10 045	1 386
Гідравлічні випробування теплових мереж	2 670	1 969	701
Технічне забезпечення електропостачання	211	212	(1)
Плата за перетікання реактивної енергії	1 726	1 297	429
Відшкодування експлуатаційних витрат орендарями	472	508	(36)
Дохід від списання резерву сумнівних боргів	10 608	219 666	(209 058)
Доходи від дисконтування довгострокової кредиторської заборгованості	0	0	-
Доходи від збільшення чистої вартості реалізації запасів	689	488	201
Інші	103	566	(463)
<b>Всього</b>	<b>46 265</b>	<b>242 816</b>	<b>(196 551)</b>

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

за 2019 рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

*(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)***Розкриття компонентів іншого сукупного доходу**

	2019 р. тис. грн.	2018 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	(7 192)	0
Чистий інший сукупний дохід, що підлягає перекласифікації до складу прибутку або збитку		

Фінансові витрати 2017 та 2018 років відображені у Звіті про сукупний дохід як Уцінка фінансових інструментів в сумі 7 192 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 відновлявся 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 було припинено за невідповідністю заборгованості поняттю "довгострокова заборгованість". Після скасування процедури банкрутства в січні 2019 року нарахування фінансових витрат відновлено за весь період згідно вимог МСФО та МСБО.

**23. Фінансові доходи** за 2019 рік складають 0 тис. грн. (проти 0 тис. грн. за 2018 р.) та складаються з доходів у вигляді відсотків по банківським рахункам.

**24. Витрати**

Загальна сума витрат підприємства за 2019 рік склала 551 001 тис. грн. (проти 648 766 тис. грн. за 2018 рік) та мали наступну структуру:

Стаття витрат	2 019р.	2 018р.	Відхилення 2019-2018 рр.
Собівартість реалізації	444 803	505 037	(60 234)
Адміністративні витрати	14 418	1 730	12 688
Витрати на збут	0	0	-
Інші витрати	87 775	141 999	(54 224)
Фінансові витрати	4 005	0	4 005
Витрати з податку на прибуток	0	0	0
<b>Всього</b>	<b>551 001</b>	<b>648 766</b>	<b>(97 765)</b>

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

за 2019 рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.  
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

**25. Собівартість реалізації складається з:**

<b>Стаття витрат</b>	<b>2 019р.</b>	<b>2 018р.</b>	<b>Відхилення 2019-2018 рр.</b>
Собівартість реалізованої теплової енергії	335 932	364 000	(28 068)
Собівартість реалізованої електричної енергії	108 825	140 137	(31 312)
Собівартість реалізованих товарів	46	0	46
Собівартість інших послуг	0	900	(900)
<b>Всього</b>	<b>444 803</b>	<b>505 037</b>	<b>(60 234)</b>

До складу виробничої собівартості включаються:

<b>Елементи витрат</b>	<b>2 019р.</b>	<b>2 018р.</b>	<b>Відхилення 2019-2018 рр.</b>
Матеріальні витрати	401 541	501 964	(100 423)
Витрати на оплату праці	38 166	1 997	36 169
Нарахування на соціальні заходи	8 343	439	7 904
Амортизація	14 020	6 302	7 718
Інші витрати	84 838	75 449	9 389
<b>Всього</b>	<b>546 908</b>	<b>586 151</b>	<b>(39 243)</b>

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

<b>Стаття витрат</b>	<b>2019р.</b>	<b>2 018р.</b>	<b>Відхилення 2019-2018 рр.</b>
Заробітна плата	8 865	0	8 865
Нарахування на заробітну плату	1 937	2	1 935
Амортизація	356	155	201
Канцтовари, витрати матеріальні	88	19	69
ПММ	422	0	422
МТР для ремонту	82	0	82
МТР для виробництва	3	0	3
Плата за землю	19	12	7
Плата за воду	21	0	21
Плата податку на нерухомість	136	60	76
Послуги ВОХОР	0	0	-
Відрахування в ПФ (придбання авто)	0	0	-
Послуги зв'язку	68	14	54
Послуги банків	222	42	180
Послуги з обслуговування оргтехніки	57	158	(101)
Послуги з автоматизації обліку	552	2	550



**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

за 2019 рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.  
(в тисячах гривень, якщо не вказано інакше)

Юридичні послуги, послуги по стягненню боргів, нотаріальні послуги	65	41	24
Послуги аудиту	361	0	361
Придбання нормативної документації, передплата, розробка техзавдання	11	561	(550)
Витрати на відрядження	10	0	10
Підвищення кваліфікації, семінари	20	0	20
Організаційно-технічні послуги	0	0	-
Інформаційно-консультаційні, професійні послуги	0	111	(111)
Послуги арбітражного керуючого	0	279	(279)
Вода на господарські потреби	2	1	1
Утримання легкових автомобілів	94	14	80
Послуги з оцінки будівель, приміщень, реєстр прав власності і т.п.	0	0	-
Держмито, штрафи, судові витрати	890	84	806
Страховання власників трансп.засобів	4	4	-
Ремонт кабінетів, приміщень	0	116	(116)
Ремонт автомобілів	75	0	75
Ремонт оргтехніки	13	0	13
Плата за ліцензію, внески до НКРЕ	0	4	(4)
Суборенда, оренда авто	0	0	-
Рекламні послуги, видавничі	22	4	18
Оренда житла	9	0	9
Інші	14	47	(33)
<b>Всього</b>	<b>14 418</b>	<b>1 730</b>	<b>12 688</b>

**27. Інші витрати Товариства складаються із:**

Стаття витрат	2 019р.	2 018р.	Відхилення 2019-2018 рр.
Утримання об'єктів ЖКГ	315	64	251
Відрахування до резерву сумнівних боргів, до резерву ліквідаційних витрат	16 269	122 409	(106 140)
Списання ПДВ у зв'язку з втратою права на податковий кредит	25 415	0	25 415
Постачання теплової енергії (вода)	6 908	3 628	3 280
Вода, електроенергія для гідравлічних випробувань	2 200	3 997	(1 797)
Експлуатаційні витрати орендарів	476	477	(1)
Членські внески	2	0	2
Відрахування профспілки	1 658	0	1 658

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

за 2019 рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.  
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

Знецінення активів	519	164	355
Штрафи, пені, неустойки, судові витрати	33 491	4 757	28 734
Інше	522	6 503	(5 981)
<b>Всього</b>	<b>87 775</b>	<b>141 999</b>	<b>(54 224)</b>

**28. Фінансові витрати** за 2019 рік складають 4 005 тис.грн. За 2018 рік відповідні фінансові витрати склали 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 ПАТ "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.

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

Складові податку на прибуток за 2019р. та 2018р. були наступними:

	2019р.	2018р.
Поточний податок на прибуток	-	-
Витрати (+) / доходи (-) з відстроченого оподаткування	(2 108)	(78 814)
Витрати (+) / доходи (-) з податку на прибуток	(2 108)	(78 814)
в т.ч. включені до доходів (витрат)	(2 108)	(78 814)

Доходи Підприємства підлягають оподаткуванню лише на території України.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 31 грудня 2019 та 31 грудня 2018 р. пов'язані з наступними статтями:

	Звіт про фінансовий стан		Звіт про сукупні доходи		Звіт про зміни у капіталі	
	2 019р.	2 018р.	2 019р.	2 019р.	2 019р.	2 019р.
<b>Відстрочені податкові зобов'язання</b>						
1. Кредиторська та інша заборгованість			-	-	-	-
<b>Всього ВПЗ</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Відстрочені податкові активи</b>			2 108			

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

за 2019 рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.  
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

1. Основні засоби	-2207	-2703	(496)	-
2. Нематеріальні активи	-13	-14	(1)	-
3. Знецінення запасів	46	740	694	-
4. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	24198	26108	1 910	-
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	-	-
<b>Всього ВПА</b>	<b>22 023</b>	<b>24 131</b>		-
<b>Чисті ВПА</b>	<b>22 023</b>	<b>24 131</b>		-
<b>Всього витрати (дохід) за період відстроченого оподаткування</b>			<b>(2 108)</b>	-

**30. Фінансовий результат та прибуток на одну акцію**

В Звіті про сукупні доходи Підприємства за 2019 рік визначено збиток в розмірі 60 648 тис. грн. Інформація про загальний сукупний прибуток (збиток) за 2019 та 2018 років:

	<b>2 019р.</b>	<b>2 018р.</b>
Чистий прибуток (збиток) за період	(53 456)	11 349
Інші сукупні збитки:		
Амортизація дооцінки	-	-
<b>Інший сукупний прибуток(збиток) за звітний рік</b>	<b>(7 192)</b>	<b>-</b>
<b>Разом сукупний прибуток (збиток) за звітний рік, за вирахуванням податків</b>	<b>(60 648)</b>	<b>11 349</b>

Загальний фінансовий результат Підприємства станом на 31.12.2019 року становить непокритий збиток в сумі 814 030 тис. грн. (ряд. 1420 Звіту про фінансовий стан).

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

за 2019 рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

*(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)*

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.

	<u>2019 р.</u>	<u>2018 р.</u>
Чистий прибуток, який припадає на власників звичайних акцій, для розрахунку базового прибутку	-0,30704	0,06519
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

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	Номіна льна вартість однієї акції	Зареєстр ований (пайовий ) капітал
	штук	грн.	тис. грн.
На 1 січня 2018 року	174101600	0.25	43525,4
Внески учасників /(вилучення капіталу), протягом року	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
На 31 грудня 2018 року	174101600	0.23	43525,4
Внески учасників /(вилучення капіталу), протягом року	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
На 31 грудня 2019 року	<u>174101600</u>	<u>0.23</u>	<u>43525,4</u>

Структура акціонерного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2019 та 2018 років представлена таким чином:

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

за 2019 рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.  
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

	31-12-2019		31-12-2018	
	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%
	174101600	100.000%	174101600	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**

Короткострокові виплати провідному управлінському персоналу періодів, що закінчилися 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року, склали 23`265 тис. грн. та 14`261 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 12 осіб відповідно.

**33. 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*

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.  
(в тисячах гривень, якщо не вказано інакше)

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 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

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

*(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)*

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 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 31.12.2019 року два позова розглядаються в судових інстанціях:

Кредитор	ЕДРПОУ	Сума, грн.	Інстанція	№ справи
АТ «Укртрансгаз»	41635376	Осн. борг – 442 840 057, 30 грн.	Господарський суд Одеської області	№ 916/2458/19
Суворовське об'єднане управління пенсійного фонду України	40388751	Осн. борг – 175 745, 99 грн.	П'ятий апеляційний адміністративний суд	№ 420/2260/19
ТОВ «Одеська обласна енергетична компанія»	42114410	<b>4 571 899,79 грн.</b> , з яких: основний борг – 4 537 609,74 грн., 3% річних – 3 157,22 грн., пеня – 31 132,83 грн.	Господарський суд Одеської області	№ 916/3753/19
НКРЕКП	39369133	Осн. борг – 1 734 000,00 грн. Пеня - 1 734 000,00 грн.	Одеський окружний адміністративний суд	№ 420/6630/19

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

Умовні активи та зобов'язання на звітну дату у Товариства наступні:

Дебітор	ЕДРПОУ	Сума, грн.	Інстанція	№ справи
КП «Теплопостачання м. Одеси»	34674102	Всього – 424 022 422,96 грн., з яких: осн. борг – 410 807 056, 85 грн. Інфляційні втрати – 7 921 377, 12 грн.	Господарський суд Одеської області	916/2361/19

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

за 2019 рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

(в тисячах гривень, якщо не вказано інакше)

		3% річних – 4 957 813, 99 грн. Судовий збір – 336 175, 00 грн.		
Відділ примусового виконання рішень Головного територіального управління юстиції в Одеській області Державна казначейська служба України	34929741	435 253,21 грн.	Господарський суд Одеської області	916/3481/19

*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.

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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
<b>Фінансові активи</b>		
Гроші та їх еквіваленти	9 6840	96 556
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	473 769	350 140
Інша дебіторська заборгованість	60 891	41 745
Інші фінансові інвестиції	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	29	0
<b>Фінансові зобов'язання</b>		
Довгострокові та поточні зобов'язання	258 475	183 449
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	1 541 161	1 384 963
Поточні забезпечення	1 015	0



## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.  
(в тисячах гривень, якщо не вказано інакше)

### *30.7. 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.

### *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.

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

### *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

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

за 2019 рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

станом на 31 грудня 2019 та на 31 грудня 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.

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 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року показники платоспроможності склали:

	<b>2 019р.</b>	<b>2 018р.</b>
Показники у формі безпроцентної фінансової допомоги (Примітка 17)	16 000	16 000
Мінус грошові кошти та депозити (Примітка 12)	(9 683)	(96 556)
Чисті зобов'язання	6 317	(80 556)
Власний капітал	(770 505)	(709 857)
Капітал і чисті зобов'язання	(764 188)	(790 413)
Коефіцієнт платоспроможності	-0,83%	10,19%

Станом на 31 грудня 2019 року показник платоспроможності нижче порівняно з попереднім періодом та свідчить про недостатність коштів для покриття всіх зобов'язань Товариства.

*30.11. 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.

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

### 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.

### *30.12 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

## **34. 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».

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОДЕСЬКА ТЕЦ"

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.  
(в тисячах гривень, якщо не вказано інакше)

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.

**Т.в.о. Генерального директора**

**Головний бухгалтер**



**Г.М. Мішина**

**Л.П. Волкова**

**29 січня 2020 року**