Проміжний звіт керівництва АТ «ОДЕСЬКА ТЕЦ» за 3 квартал 2024 року

1. Інформація про розвиток емітента

Опис діяльності Товариства

Відповідно до діючого Статуту АТ «ОДЕСЬКА ТЕЦ» 2023 року, вищим органом управління Товариством є Загальні збори акціонерів.

На Товаристві створено Наглядову раду, яка є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України «Про акціонерні товариства», здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Правління. Наглядова Рада Товариства складається з 5 членів. Персональний склад Наглядової ради було визначено на позачергових дистанційних загальних зборах акціонерів товариства, що відбулись 24.02.2023 року, до складу якої було обрано двох представників акціонера АТ «НАК «НАФТОГАЗ УКРАЇНИ» та трьох незалежних членів Наглядової ради Товариства.

На звітну дату Виконавчим органом АТ «ОДЕСЬКА ТЕЦ» є Правління, що здійснює поточне управління Товариством. Правління складається з 3 членів.

Відповідно до Статуту, затвердженого протоколом від 22.09.2023 року позачергових загальних зборів, обрання персонального складу Правління Товариства віднесено до компетенції Наглядової ради. На засіданні Наглядової ради Товариства 02.10.2023 року було обрано персональний склад Правління АТ «ОДЕСЬКА ТЕЦ», в особі Виконуючого обов'язки Голови Правління АТ «ОДЕСЬКА ТЕЦ» Донченка І.С., члена Правління Здробилка М.С.

Рішенням позачергових дистанційних загальних зборів акціонерів АТ "ОДЕСЬКА ТЕЦ", які відбулись 19 вересня 2023 року та оформлених протоколом № 1 від 22.09.2023 року, припинено повноваження Ревізійної комісії. На звітну дату нового складу Ревізійної комісії не обрано.

Відповідно до Протоколу № 1 річних (чергових) загальних зборів акціонерів ПАТ «ОДЕСЬКА ТЕЦ» (далі - Товариство) від 23 квітня 2019 року тип Товариства змінено з публічного на приватне, повне найменування Товариства змінено з Публічного акціонерного товариства «ОДЕСЬКА ТЕЦ» на Акціонерне товариство «ОДЕСЬКА ТЕЦ», скорочене найменування - АТ «ОДЕСЬКА ТЕЦ».

Організаційна структура АТ "ОДЕСЬКА ТЕЦ" (далі – підприємство, товариство) в останній редакції була затверджена рішенням засідання Наглядової ради АТ «ОДЕСЬКА ТЕЦ» від 06.10.2023 р. № 10/2023.

Функціональними (структурними) підрозділами підприємства є цехи, відділи, лабораторії та дільниці. Кожний функціональний підрозділ очолює начальник.

У складі АТ "ОДЕСЬКА ТЕЦ" немає філій або дочірніх підприємств, самостійних структурних підрозділів.

До складу експлуатаційних цехів відносяться:

- котлотурбінний цех (КТЦ);
- хімічний цех (ХЦ);
- електроцех (ЕЦ).

Експлуатаційні цехи мають у своєму складі начальників змін, яким підпорядковується оперативний персонал. У свою чергу начальники змін цехів оперативно підпорядковуються начальнику зміни станції.

До виконання ремонтних функцій залучені підрозділи:

- цех централізованого ремонту (ЦЦР);
- цех теплової автоматики та вимірювань (ЦТАВ);
- випробувальна лабораторія металів (ВЛМ);
- ремонтно-будівельна дільниця (РБД).

Обслуговування з матеріально-технічного та транспортного забезпечення здійснюється відділом матеріально-технічного і транспортного забезпечення (ВМТіТЗ).

Загально господарське забезпечення здійснює відділ господарського обслуговування (ВГО).

Охорона праці, пожежна безпека та безпека експлуатації виробничих будівель та споруд на підприємстві покладена на відділ з охорони праці, пожежної безпеки та цивільного захисту.

Охорона майна підприємства здійснюється ДП «Нафтогазбезпека» НАК "Нафтогаз України".

Підрозділи, що здійснюють адміністративно-управлінські функції:

- відділ безпеки (ВБ);
- відділ бухгалтерського обліку та звітності (ВБОтаЗ);
- відділ фінансово-економічної діяльності та казначейських операцій (ВФЕДтаКО);
- відділ управління персоналом (ВУП);
- відділ юридичного забезпечення (ВЮЗ);
- відділ закупівель та договірної роботи (ВЗтаДР);
- відділ по роботі на ринку електричної та теплової енергії (ВРРЕтаТЕ)
- виробничо-технічний відділ (ВТВ);
- відділ інформаційних технологій (ВІТ);
- відділ проектно-кошторисної роботи (ВПКР).

Існує наступний склад керівництва:

- в.о. голови правління;
- директор технічний (головний інженер);
- головний бухгалтер;
- директор фінансовий;
- директор з закупівель та адміністративних питань;
- заступник генерального директора з правових питань;
- заступник технічного директора з експлуатації;
- заступник технічного директора з ремонту;
- старший інспектор з експлуатації електростанції.

Результати діяльності

За 3 квартал 2024 року від основної діяльності отримано валовий збиток 57 449,0 тис. грн., в тому числі:

- від відпуску електроенергії – збиток 12 466,0 тис. грн.,
- від відпуску теплової енергії – прибуток 43 672,0 тис. грн.,
- від спільного використання – збиток 1 311,0 тис. грн.,

Формування доходу від реалізації продукції наведено в таблиці

Стаття	Факт 3 кв. 2023	Факт 3 кв. 2024	Відхилення
Чистий дохід від реалізації робіт, послуг	109,0	61,0	- 48,0
- виробництво електроенергії	0,0	0,0	0,0
- виробництво теплоенергії	0,0	0,0	0,0
- врегулювання небалансів	0,0	0,0	0,0
- спільне використання	109,0	61,0	- 48,0
Собівартість реалізованої продукції	47 651,0	57 510,0	+ 9 859,0
- виробництво електроенергії	10 376,0	12 466,0	+ 2 090,0
- виробництво теплоенергії	36 379,0	43 672,0	+ 7 293,0
- врегулювання небалансів	0,0	0,0	0,0
- спільне використання	896,0	1 372,0	+ 476,0
Валовий прибуток, збиток	- 47 542,0	- 57 449,0	- 9 907,0
Адміністративні витрати	5 567,0	8 211,0	+ 2 644,0
Фінансовий результат від основної діяльності	- 53 109,0	- 65 660,0	- 12 551,0

Від іншої операційної діяльності отримано збиток в сумі 2 342,0 тис. грн.

Інші операційні доходи склали -44 545,0 тис. грн., в тому числі від:

- послуг житлово-комунального господарства	22,0	тис. грн.
- послуг з проведення гідравлічних випробувань та заповнення тепломереж	3 477,0	тис. грн.
- послуг з постачання теплової енергії (підживлення тепломереж, хімочищення води)	0,0	тис. грн.
- послуг з технічного забезпечення електропостачання	53,0	тис. грн.
- гуманітарна допомога (2 трансформатора зв'язку)	5 242,0	тис. грн.
- оренди	28,0	тис. грн.
- відшкодування експлуатаційних витрат орендарів	160,0	тис. грн.
- оприбуткування, реалізації інших оборотних активів	10,0	тис. грн.
- від списання резерву знецінення запасів	-1 698,0	тис. грн.
- від списання резерву сумнівних боргів	-51 842,0	тис. грн.
- від первісного визнання реструктуризації довгострокової заборгованості Кт	0,0	тис. грн.
- інші	3,0	тис. грн.

Інші операційні витрати склали -42 203,0 тис. грн., у тому числі:

- утримання житлово-комунального господарства	145,0	тис. грн.
- демонтаж труби	0,0	тис. грн.
- водопостачання для підживлення теплових мереж	0,0	тис. грн.
- водопостачання, електроенергія для гідравлічних випробувань	3 024,0	тис. грн.
- профспілкові відрахування	1 017,0	тис. грн.
- амортизація НФ	13,0	тис. грн.
- штрафи, відшкодування за рішенням суду	0,0	тис. грн.
- ПДВ	6 893,0	тис. грн.
- інші витрати	282,0	тис. грн.
- нарахування резерву сумнівних боргів	-53 114,0	тис. грн.
- нарахування резерву знецінення запасів	-463,0	тис. грн.

Фінансові витрати включають збитки від дисконтування довгострокових фінансових інструментів (амортизація дисконта по довгостроковим реструктуризованим зобов'язанням та відсотки по актуарним розрахункам) та за 3 квартал 2024 року складають -4 118 тис. грн. (за 3 квартал 2023 року відповідні фінансові витрати складали 91 383 тис. грн.).

Інші фінансові доходи за 3 квартал 2024 року складають -9 298 тис. грн. (проти 4 719 тис. грн. за 3 квартал 2023 р.). Складаються з інших фінансових доходів у вигляді нарахування % амортизації премії КП «Теплопостачання м. Одеси».

За 3 квартал 2024 року інші доходи склали 48 тис. грн. – доходи від безоплатно отриманих об'єктів основних засобів АТ «Хмельницькобленерго» в сумі нарахованої амортизації вартості основних засобів, отриманих в якості гуманітарної допомоги.

Збиток від діяльності підприємства в цілому за 3 квартал 2024 року склав 73 845 тис. грн. Основними чинниками, що вплинули на фінансовий результат, є збитковість виробництва електричної енергії та нарахування резерву сумнівних боргів через низький рівень оптового споживача теплової енергії КП «Теплопостачання м. Одеси».

2. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента – АТ «ОДЕСЬКА ТЕЦ».

Як зазначено, АТ «ОДЕСЬКА ТЕЦ» забезпечує тепловою енергією близько 1/3 всієї площі міста, тепловою енергією виробництва ТЕЦ користується близько 300 тисяч мешканців. Опаленням

від АТ «ОДЕСЬКА ТЕЦ» забезпечується близько 1 000 об`єктів, у тому числі заклади освіти та охорони здоров`я. Крім того, на АТ «ОДЕСЬКА ТЕЦ» розташовані розподільчі пристрої, якими забезпечується електричне живлення тієї ж частини міста, для якої подається опалення. На сьогоднішній час інших джерел для забезпечення центральної частини міста Одеси тепловою енергією не існує.

Знос основних фондів станції становить 97%, основне енергетичне обладнання практично відробило свій парковий ресурс тричі. З 6-ти одиниць парових котлоагрегатів в умовно працездатному стані знаходяться лише 3 одиниці, з 4-х турбогенераторів умовно працездатні 3 одиниці. В аналогічному стані знаходиться водогрійна частина, допоміжне та електротехнічне обладнання.

Підтримка в роботі наявного обладнання для забезпечення життєздатності станції і надійного теплопостачання у опалювальний сезон потребує фінансування у розмірі близько 30-35 млн. грн. щорічно.

На сьогоднішній день існує ряд проблемних питань, який негативно впливає на роботу товариства:

- неврахування необхідних економічно обгрунтованих витрат в тарифах в повному обсязі;
- наявність заборгованості за теплову енергію, що тягне за собою неповний розрахунок за спожитий природний газ та, як наслідок, нарахування штрафних санкцій у значних обсягах;
- відсутність встановлених тарифів на виробництво електричної енергії, яка виробляється на ТЕЦ. Продаж електроенергії на оптовому ринку є збитковим для підприємства.

Враховуючи вищевикладене вважаємо, що основним моментом виходу підприємства із важкого економічного стану є своєчасний перегляд тарифів на ліцензовані види діяльності, тобто на виробництво електричної та теплової енергії, до рівня необхідних витрат на експлуатацію, а також з урахуванням потрібних коштів на капітальні інвестиції для забезпечення сталої роботи обладнання в наступних періодах.

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

На АТ «ОДЕСЬКА ТЕЦ» не здійснювалась в звітному періоді політика щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування.

АТ «ОДЕСЬКА ТЕЦ» в звітному періоді не була схильна до кредитного ризику, однак через участь у новому ринку електричної енергії схильна до цінового ризику. Пов'язано це в першу чергу з тим, що ринкова вартість електричної енергії складає в середньому 4,21 грн. за кВт*год з ПДВ, тоді як собівартість становить 5,7 грн. за 1 кВт*год з ПДВ. Збиток за 3 квартал 2024 року від невідповідності ринкової ціни на електричну енергію її собівартості склали 12,5 млн. грн.

Щодо ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків АТ «ОДЕСЬКА ТЕЦ».

Ризик при управлінні грошовими потоками АТ «ОДЕСЬКА ТЕЦ» виникає за наступних умов:

– при десинхронізації притоків та відтоків грошових коштів, у зв'язку з невідповідністю періодів синхронності притоків та відтоків грошових коштів внаслідок сезонності виробництва Товариства;

– при випадкових значних коливаннях відтоків грошових коштів, пов'язаних із специфікою господарської діяльності Товариства.

З'являються декілька типів ризиків, пов'язаних з управлінням грошовими потоками:

– технологічний ризик, який пов'язаний із зміщенням грошових потоків, що виникають у результаті особливості роботи Товариства;

– комерційний ризик, пов'язаний із невизначеністю притоків та відтоків грошових коштів, що пов'язані із взаємодією з контрагентами;

– ризики фінансування поточної діяльності, пов'язані із коливанням грошових надходжень, що витрачаються на фінансування поточної діяльності;

– ризики вартості грошей, що обумовлюються потенційними змінами вартості грошових притоків та відтоків;

– ризики надмірної оцінки чи недооцінки грошових потоків, коли суб'єкт управління недооцінює відтоки грошових коштів чи переоцінює їх притоки;

– ризики, що пов'язані із встановленням економічно необґрунтованих тарифів, що призводять до невірної оцінки грошових потоків.

Відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022, що затверджено Законом України від 24.02.2022 року № 2102, введено воєнний стан в Україні.

Воєнний стан тривав протягом третього кварталу 2024 року, та станом на дату складання цього звіту воєнний стан також триває.

Відповідно до листа Торгово-промислової палати України від 28.02.2022 року № 2024/02.0-7.1 на підставі ст. 14, 14-1 Закону України «Про торгово-промислові палати в Україні» було засвідчено форс-мажорні обставини (обставини непереборної сили): військову агресію Російської Федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану із 5 години 30 хв. 24 лютого 2022 року строком на 30 діб, відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022. ТПП України підтверджує, що зазначені обставини з 24 лютого 2022 року до їх офіційного закінчення є надзвичайними, невідворотними та об'єктивними обставинами для суб'єктів господарської діяльності та/або фізичних осіб по договору, окремим податковим та/чи іншим зобов'язанням/обов'язком, виконання яких/-го настало згідно з умовами договору, контракту, угоди, законодавчих та інших нормативних актів і виконання відповідно яких/-го стало неможливим у встановлений термін внаслідок настання таких форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили).

Враховуючи наведене, у АТ «ОДЕСЬКА ТЕЦ» наступили форс-мажорні обставини (обставини непереборної сили), що підтверджено листом Торгово-промислової палати України від 28.02.2022 року № 2024/02.0-7.1, що є факторами прямого впливу на ризики здійснення господарської діяльності.

4. Звіт про корпоративне управління додається окремо.

В.о. Голови Правління **І.С. Донченко**