



**Приватне підприємство Аудиторська фірма  
«Професіонал»**

*Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити  
обов'язковий аудит фінансової звітності" №3 за № 2359 на сайті Аудиторської  
палати України Код ЗКПО 30992563, 49070 м. Дніпро, вул. Воскресенська 1-А,  
корпус 2, кв.30*

---

**п/р UA46320478000000026008155141 в АБ «Укргазбанк»**

**тел (моб (095)7162768, (067)6334871**

**Сайт : [audit-prof.com.ua](http://audit-prof.com.ua)**

**e-mail: [verkapustina30@gmail.com](mailto:verkapustina30@gmail.com)**

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
щодо фінансової звітності**

**ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ»  
станом на 31 грудня 2019р.**

**м. Дніпро  
2020 р.**

**З В І Т Н Е З А Л Е Ж Н О Г О А У Д И Т О Р А**  
**Звіт щодо аудиту фінансової звітності**  
**ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА**  
**«ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ»**  
**станом на 31.12.2019р.**

**Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової **Приватного Акціонерного Товариства «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ»** ( далі **ПрАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ»** ) що додається, яка включає «Баланс»(Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року, «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід), «Звіт про рух грошових коштів» (за прямим методом), «Звіт про власний капітал» за 2019 рік , що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «*Основа для думки із застереженням*» нашого звіту що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан **ПрАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ»** на 31 грудня 2019 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до відповідно до Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку (ПСБО)

**Основа для думки із застереженням**

За результатами аудиторської перевірки за 2018 рік управлінський персонал не визначив статтю «інші довгострокові зобов'язання» станом на 31.12.2018 року в сумі 56185,3 тис. грн., замість відображеною в балансі в сумі 79602,0 тис. , сума різниці 23416,7 тис. грн. вплинула б на зменшення непокритого збитку та на збільшення власного капіталу станом на 31.12.2018 року( на початок звітного періоду )

В звітному періоді управлінський персонал не скористався вимогами П(С)БО №11 «Зобов'язання» станом **на 31.12.2019 року** в частині визнання заборгованості по теперішній вартості в статті Балансу( «Звіті про фінансовий стан») в складі поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями як превалювання сутності над формою відповідно до ст.4 Закону України « Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» в сумі 57915,2 тис. грн. замість відображеної 68952,0 тис. грн.

*Якби управлінський персонал оцінив заборгованість у відповідній статті згідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні , то стаття «Інші операційні витрати» звіту про фінансові результати за 2019 рік збільшились б на суму 12379,9 тис. грн., що вплинуло б на зменшення чистого прибутку за звітний період, та зменшило б непокритий збиток, та збільшило б власний капітал Товариства станом на 31.12.2019 року в загальній сумі 11036,8 тис. грн.*

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до **ПрАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ»** згідно з етичними вимогами, застосовними в Кодексі етики професійних бухгалтерів, виданих Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (*Кодекс РМСЕБ*), до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

### **Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

<b>Чому ми рахуємо, що це є важливими ключовими питаннями під час нашого аудиту</b>	<b>Що було зроблено протягом аудиту та результати аудиторських процедур</b>
<p><b><i>1.Здатність ПрАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ» продовжувати свою діяльність на безперервній основі</i></b></p>	<p>Наша особлива аудиторська увага до цього питання спричинена, перш за все, тим, що припущення про безперервність діяльності є фундаментальним принципом при складанні фінансової звітності, та тим що в економіці України спостерігаються кризові явища та масове банкрутство підприємств та банків. Крім того, нашу увагу до цього питання спричинило те що сума чистих активів ПрАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ» станом на 31.12.2019 року менша за розмір статутного капіталу, що не відповідає вимогам чинного</p>

	<p>законодавства, а саме частини 3 статті 155 «Статутний капітал акціонерного товариства» Цивільного кодексу України.</p> <p>Розкриття інформації щодо здатності ПрАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ» продовжувати свою діяльність на безперервній основі викладено в Примітках до фінансової звітності ПрАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ» за 2019 рік.</p> <p>Наші аудиторські процедури включали, серед іншого наступне:</p> <p>Ми надіслали запити управлінському персоналу та отримали запевнення щодо відсутності подій або умов які можуть поставити під значний сумнів здатність ПрАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ» продовжувати свою діяльність на безперервній основі.</p> <p>Ми розглянули плани керівництва ПрАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ» на подальшу діяльність.</p> <p>Ми розглянули протоколи Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради стосовно питань, які впливають на безперервність діяльності ПрАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ» .</p> <p>Розглянули подальші події від дати фінансової звітності до дати аудиторського звіту, які могли б свідчити про відсутність, або наявність подій або умов які можуть поставити під значний сумнів здатність ПрАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ» продовжувати свою діяльність на безперервній основі.</p> <p>Розглянули інформацію з зовнішніх інформаційних джерел, яка могла б свідчити про відсутність, або наявність подій або умов які можуть поставити під значний сумнів здатність ПрАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ» продовжувати свою діяльність на безперервній основі.</p> <p><i>Окремо додаємо ризики по захворюванню та поширення коронавірусу , та пов'язані з цим режими карантину і обмежень, які є також серед інших факторів ризику, здатних надати негативний ефект на бізнес Товариства.</i></p>
<p>2.Облік та оцінка іншої поточної дебіторської заборгованості</p>	<p>Управління кредитним ризиком, пов'язаним з реалізацією готової продукції здійснюється кожної бізнес-одиницею відповідно до політики, процедурами і системою контролю, встановленими Товариством щодо управління кредитним ризиком, пов'язаним з споживачами та дебіторами. Здійснюється регулярний моніторинг непогашеної дебіторської заборгованості боржників.</p>

	<p>Ми провели аналіз застосовуваних керівництвом Товариства облікової політики, припущень і професійних суджень, включаючи критичну оцінку інформації, використовуваної управлінським персоналом для оцінки іншої поточної дебіторської заборгованості. Та це описано в примітках до фінансової звітності.</p>
<p>3.Операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання;</p>	<p>У рамках процедур оцінювання ризиків і пов'язаних дій, ми виконали аудиторські процедури, для отримання інформації, необхідної для виявлення ризиків суттєвого викривлення у зв'язку з відносинами і операціями з пов'язаними сторонами, звернулися із запитом до управлінського, а також виконали інші процедури оцінювання ризику персоналом. Значних операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі звичайного перебігу господарської діяльності суб'єкта господарювання в Товаристві не було, та це описано в примітках до фінансової звітності п.13</p>

### Інша інформація

Відповідно до Закону України « Про цінні папери та фондовому ринку » п. 6, 11 [Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні"](#), Наказу Міністерства фінансів 07.12.2018 № 982 зі змінами № 27 від 18.01.2019 « Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління», рішення НЦПФР «Про затвердження Змін до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів» № 854 від 04.12.2018 року, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 15 лютого 2019 року за № 165/33136 надається розкриття іншої інформації стосовно Звіту про Управління Товариства та звіті керівництва за 2019 рік.

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в звіті управлінського персоналу та звіті керівництва .

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

## **Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність**

Управлінський персонал звітності ПрАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ» несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку та фінансової звітності України та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії

### **Відповідальність аудитора**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність

щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені на основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

### **Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів**

Нами наводиться опис питань та висновки, яких дійшов аудитор щодо іншої додаткової інформації, як того вимагають ст.40 прим. Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV зі змінами та доповненнями в останньої редакції [№ 540-IX від 30.03.2020](#) про «Звіт про корпоративне управління», а саме:

#### **1) Власний кодекс корпоративного управління**

ПрАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ» керується власним Кодексом корпоративного управління, затвердженим рішенням річних Загальних зборів ПрАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ» (протокол від 26.04.2019 року №26/04/2019).

У звітному періоді не зафіксовані відхилення ПрАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ» від положень Кодексу корпоративного управління, затвердженого рішенням річних Загальних зборів ПрАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ» (протокол від 26.04.2019 року №26/04/2019).;

**2). Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень.**

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	26.04.2019р.	
Кворум зборів**	100	

- a. .Обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень.
- b. Затвердження порядку проведення Загальних зборів Товариства.
- c. Розгляд звіту Генерального директора Товариства про результати діяльності за 2018 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду,затвердження заходів за результатами розгляду звіту
- d. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства про результати діяльності за 2018 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду , затвердження заходів за результатами розгляду звіту
- e. Затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства за результати перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.
- f. Затвердження річного звіту Товариства та результатів фінансово-господарської діяльності Товариства у 2018 році.
- g. Затвердження порядку розподілу прибутку і збитків Товариства.
- h. Попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.
- i. Внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції
- j. Внесення змін до Положення про Загальні збори Товариства шляхом викладення його в новій редакції
- k. Внесення змін до Положення про Наглядову раду Товариства шляхом викладення його в новій редакції
- l. Внесення змін до Положення про Ревізійну комісію Товариства шляхом викладення його в новій редакції
- m. Внесення змін до Положення про Генерального директора Товариства шляхом викладення його в новій редакції
- n. Внесення змін до Кодексу корпоративного управління Товариства шляхом викладення його в новій редакції
- o. Прийняття рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства
- p. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Ревізійної комісії Товариства

Аудиторами перевірена дана інформацій в паперовому вигляд. На сайті компанії даної інформації не має. [Повідомлення про проведення загальних зборів](https://smida.gov.ua/db/irregular/202965) було розміщено на сайті: <https://smida.gov.ua/db/irregular/202965>.

Загальний опис прийнятих на зборах рішень розміщено за посиланням <https://smida.gov.ua/db/xml/irregular/115893> .

Порушень по даному питанню не встановлено.

**3.Персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень;**

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так*	Ні*
Кузниченко Денис Леонідович	Голова Наглядової ради	X	
Морозов Денис Володимирович	Член Наглядової ради		X
Мамедов Бахтіяр	Член Наглядової ради		X

**Аудиторами перевірена дана інформацій в паперовому вигляді та на сайті smida , порушень по даному питанню не встановлено.**

**4) Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;**

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства загальні збори обрали ревізійну комісію в кількості членів ревізійної комісії **3** осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? - **1**

**5) Інформація про перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента**

Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	ТОВ "ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ"	35537363	30,01
2	ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН"	30926946	30,01
3	ПрАТ "ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ"	31884200	39,98

***Дана інформація відповідає дійсності, що підтверджується даними із Єдиний державний реєстр юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань***

**6. Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента.**

Обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах не передбачених чинним законодавством відсутні.

**7. Інформація про порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

1. Обрання членів Наглядової ради та Ревізійної комісії здійснюється Загальними зборами Товариства шляхом кумулятивного голосування.

2. Припинення повноважень членів Наглядової ради та Ревізійної комісії здійснюється Загальними зборами Товариства шляхом таємного голосування з використанням бюлетенів.

3. Обрання та припинення повноважень Генерального директора Товариства здійснюється Наглядовою радою Товариства шляхом відкритого голосування.

4. Призначення та звільнення головного бухгалтера Товариства здійснюється Генеральним директором Товариства шляхом видання відповідних наказів.

Винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення, передбачені діючим Кодексом законів про працю України.

**8. Інформація про повноваження посадових осіб емітента.**

Відповідно до Кодексу корпоративного управління Товариства:

I. Посадові особи виконують свої обов'язки відповідно до покладених на них функцій та в межах наданої їм компетенції, керуючись у своїй діяльності законодавством України, Статутом та іншими внутрішніми документами Товариства. Повноваження посадової особи не можуть бути передані іншій посадовій особі або третім особам.

II. Посадові особи Товариства зобов'язані:

1) діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та сумлінно, керуючись насамперед інтересами Товариства;

2) вживати всіх можливих заходів щодо попередження вчинення правопорушень Товариством та його посадовими особами, а також притягнення Товариства або його посадових осіб до відповідальності;

3) діяти тільки в межах наданих їм повноважень і компетенцій;

4) проводити необхідні консультації та отримувати відповідні узгодження з органами Товариства відповідно до вимог чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх документів Товариства;

5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, в тому числі заздалегідь інформувати Товариство про наявність у них такої заінтересованості;

6) у межах своєї компетенції забезпечувати збереження інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації);

7) вживати всіх можливих заходів щодо нерозголошення конфіденційної чи комерційної інформації про Товариство працівникам та іншим посадовими особам Товариства та третім особам;

8) надавати інформацію з обмеженим доступом лише тим особам, які мають право на її отримання;

9) утримуватися від дій, що можуть зашкодити діловій репутації Товариства;

10) вживати відповідних заходів, щоб не бути залежним від осіб, які можуть отримати реальний чи можливий прибуток завдяки впливу посадової особи, або яким може бути вигідне розкриття інформації з обмеженим доступом;

11) у межах своєї компетенції забезпечувати відповідність документів та рішень, прийнятих окремою посадовою особою або органом Товариства, до складу якого входить посадова особа, внутрішнім документам Товариства;

12) повідомляти органи Товариства про виявлені недоліки в роботі Товариства, що стали відомі у зв'язку з виконанням посадових обов'язків.

Відповідно до Статуту Товариства передбачені наступні повноваження Генерального директора Товариства:

- керує поточними справами та організує діяльність Товариства і несе відповідальність за її результати;
- без довіреності здійснює дії від імені Товариства;
- представляє Товариство в його відносинах з іншими юридичними і фізичними особами;
- самостійно веде переговори і укладає від імені Товариства угоди (контракти), на загальну суму, що не перевищує 500 000 грн.;
- укладає від імені Товариства угоди (контракти) на суму, що перевищує 500 000 грн. після прийняття Наглядовою Радою Товариства відповідного рішення;
- видає накази, розпорядження і вказівки, обов'язкові для всіх працівників Товариства;
- від імені Товариства організує і здійснює військовий облік, бронювання військовозобов'язаних та мобілізаційну підготовку згідно з чинним законодавством України з метою збереження потужностей мобілізаційного призначення та запасів мобілізаційного резерву;
- за погодженням з СБУ призначає посадову особу - громадянина (громадянку) України - керівником режимно-секретного органу, на якого покладається організація та забезпечення заходів щодо охорони державної таємниці;
- є начальником цивільного захисту об'єкту та від імені Товариства організує виконання заходів з цивільного захисту згідно із законодавством України про цивільний захист, рішень Кабінету Міністрів України та органів місцевого самоврядування.
- готує, організує і забезпечує проведення Загальних зборів Товариства;
- організує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради Товариства;
- організує емісійну діяльність Товариства відповідно до чинного законодавства і рішень Загальних зборів та Наглядової ради Товариства в межах їх компетенції;
- розробляє пропозиції з основних напрямків і видів діяльності Товариства;
- забезпечує ефективність господарської діяльності Товариства;
- здійснює реалізацію інвестиційних проектів;
- розглядає результати аудиторських перевірок і перевірок Ревізійної комісії, розробляє заходи по усуненню виявлених недоліків в діяльності Товариства і організує виконання цих заходів;
- готує пропозиції про порядок використання прибутку Товариства і порядок покриття його збитків;
- організує діловодство, документообіг і звітність відповідно до чинного законодавства;
- забезпечує облік, раціональне використання і збереження майна Товариства;
- забезпечує дотримання законності в діяльності Товариства, своєчасне та належне виконання Товариством вимог державних органів в межах їх компетенції;
- організує претензійно-позовну роботу Товариства;
- визначає умови праці та умови її оплати особам, що знаходяться у трудових відносинах з Товариством, крім посадових осіб органів Товариства;
- виносить рішення про притягнення до майнової відповідальності осіб, що знаходяться у трудових відносинах з Товариством, крім посадових осіб органів Товариства;
- представляє інтереси власників у взаємовідносинах з трудовим колективом Товариства;
- готує перелік інформації, яка є комерційною таємницею і конфіденційною інформацією, відповідно до чинного законодавства і забезпечує захист такої інформації;
- забезпечує захист матеріалів, що містять секретну інформацію, та документів, що є державною таємницею відповідно до вимог законодавства України про державну таємницю;
- здійснює інші дії, необхідні для забезпечення діяльності Товариства, які не відносяться до компетенції Загальних зборів, Наглядової ради і Ревізійної комісії;
- вносить Загальним зборам пропозиції про розмір дивідендів, які можуть бути нараховані та сплачені акціонерам Товариства;
- затверджує положення про структурні підрозділи Товариства та інші локальні акти Товариства, за винятком Положень про органи Товариства;
- самостійно розробляє і затверджує штатний розклад.

3.2. Генеральний директор може частину питань, що відносяться до його компетенції, передати до компетенції інших працівників Товариства, видавши про це наказ або довіреність.

3.3. Генеральний директор Товариства зобов'язаний:

- 1) особисто виконувати покладені на нього обов'язки;

- 2) при здійсненні повноважень Генерального директора дотримуватись вимог законодавства, положень Статуту Товариства та інших внутрішніх документів Товариства;
- 3) діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень;
- 4) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою Товариства;
- 5) дотримуватись всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій Генерального директора, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
- 6) інформувати Товариство про наявність у нього заінтересованості у вчиненні правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість;
- 7) надавати Товариству інформацію, яка відповідно до нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку є обов'язковою для розкриття у складі регулярної та особливої інформації, повідомляти про зміни, що сталися в зазначеній інформації;
- 8) своєчасно надавати Наглядовій раді, Ревізійній комісії, аудиторам Товариства повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.

**Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.**

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

***Таким чином, інформація, яка викладена в звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ» не містить суттєвих викривлень, підготовлена правильно в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосованих критеріїв ст.40 прим. Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV зі змінами та доповненнями в останньої редакції № 540-IX від 30.03.2020.***

#### **Інші елементи**

---

### **ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ПРОФЕСІОНАЛ»**

Код ЄДРПОУ 30992563.

Місцезнаходження: 49070, м. Дніпро, вул. Воскресеньська, буд.1-А, корпус 2, кв.30

Телефон: 0676334871

Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 25.05.2000р.

№ 1 224 120 0000 002447.

Підприємство зареєстровано в реєстрі № 3 до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності за № 2359, яке розміщено на сайті Аудиторської Палати України (<https://www.apu.com.ua>).

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 2403 чинне до 31.12.2023р. видане згідно Рішенням Аудиторської палати України від **20.09.2018р. № 365/5.**

006087,  
13.04.06

162/4,  
« » 101014  
paї (https://www.apu.co .ua)

25.04.2000 004216  
89,  
« » 100989  
, (https://www.apu.com.ua)

: 01- - /20 16 2019  
: 03.02.2020 . 23.04.2020 .



,  
006087,  
16.04.2006 .,  
101014

«Професіонал»

,  
004216,  
25.04.2000 89.,  
100989

:  
« »:  
1- , 2, .30