

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності**

**ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ»**

станом на 31 грудня 2023р.

**м. Дніпро
2024р.**

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Національній комісії з цінних паперів
та фондового ринку*

*Власникам та керівництву
**ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА
«ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ»***

Звіт щодо аудиту фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ» станом на 31.12.2023р.

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності **ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ»** (далі ПРАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ») що додається, яка включає «Фінансову звітність малого підприємства»(Баланс станом на 31 грудня 2023року, «Звіт про фінансові результати» за 2023рік) , що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

На нашу думку, фінансова звітність що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан ПРАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ» на 31 грудня 2023 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень стандартів бухгалтерського обліку в Україні (П(С)БО).

Основа для думки

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.

Пояснювальний параграф

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності

Ми звертаємо увагу на Примітки п.1.2. до фінансової звітності, у яких йдеться про військове вторгнення з боку Російської Федерації.

Управлінський персонал ПРАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ» не ідентифікував суттєві невизначеності, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність та використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансової звітності.

Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутню діяльність Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли би бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал звітності ПРАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ» несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності 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 за аудит фінансової звітності

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 в 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 відповідно до Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, затверджених рішенням НКЦПФР від 22 липня 2021 року № 555, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 року за № 1176/36798 (із змінами, внесеними згідно з Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1025 від 28.10.2021 - враховуючи зміни, внесені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1120 від 17.11.2021р.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Дані	Характеристика
Повна назва	Приватне акціонерне товариство «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ»
Організаційно-правова форма	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Юридична адреса	Україна, 53201, Дніпропетровська область, місто Нікополь, проспект Трубників, будинок 56
Поштова адреса	Україна, 53201, Дніпропетровська область, місто Нікополь, проспект Трубників, будинок 56
Код ЄДРПОУ	32083093

Розмір статутного капіталу в грн.	38 202 396,0
Основний вид діяльності за КВЕД	35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря
Неосновні види діяльності за КВЕД	46.90 Неспеціалізована оптова торгівля 49.41 Вантажний автомобільний транспорт 49.42 Надання послуг перевезення речей (переїзду)
Дата реєстрації юридичної особи	01.08.2002
Засновники	1. ПРАТ «ТЕПЛОЕЛЕКТРО-ЦЕНТРАЛЬ» 15 273 318 грн39.98% 2. ПРАТ «СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН» 11 464 539 грн30.01% 3. ТОВ «ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ» Засновник 11 464 539 грн30.01%
Середня кількість працівників	3
Форма акцій	бездокументарна
Форма випуску акцій	Акція проста бездокументарна іменна Номінальна вартість: 1,00 грн.
Загальна номінальна вартість акцій	38 202 396 грн. (Тридцять мільйонів двісті дві тисячі триста дев'яносто шість) гривень
Кількість	38 202 396 (Тридцять мільйонів двісті дві тисячі триста дев'яносто шість) штук
Номінальна ціна акцій	1,00 грн.
Спосіб розміщення акцій	приватна пропозиція

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам.

Статутний капітал відповідно до статуту товариства зареєстрований в розмірі 38 202 396 грн. і розподілений на 38 202 396 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн. Статутний капітал повністю сплачений і на протязі звітного періоду не змінювався.

На дату затвердження звітності рішення про зміну величини статутного капіталу не приймалося.

Останнє Свідоцтво про випуск акцій № 38/04/1/10 від 04.06.2010р., форма випуску бездокументарна

На нашу думку, інформація розкрита в Примітках розділі 11 та відповідає первинним документам.

Інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності.

Інформацію про кінцевого бенефіціарного власника ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ» на дату аудиту 31.12.2023 р. розкрито у Примітці 17 до фінансової звітності Товариства за 2023 рік.

На нашу думку, інформація розкрита в Примітках розділі 17 та відповідає первинним документам.

Засновниками Товариства є

№ з.п.	Найменування юридичної особи, код ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	% від загальної кількості акцій
1	2	3	4	5
1	ТОВ «ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ»	м. Нікополь	11464539	30,01%
2	ПрАТ «СЕНТРАВІС ПРОДАКШИН ЮКРЕЙН»	м. Нікополь	11464539	30,01%
3	ПрАТ «ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»	м. Нікополь	15273318	39,98%

На нашу думку, ПРАТ " ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ " повністю в усіх суттєвих аспектах розкрито інформація про структуру власності станом на дату аудиту 14.03.2022 року, відповідно до вимог, встановлених [Положенням про форму та зміст структури власності](#), затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/3639

Інформація про те, чи є суб'єкт господарювання: контролером/учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес.

Аудиторськими процедурами встановлено, що Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової груп та не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Інформація про материнські та дочірні компанії ПРАТ " ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ "

У товариства відсутні материнські та дочірні підприємства.

Відповідності розміру резервного фонду та щорічних передбачених відрахувань до нього установчим документам;

Управлінським персоналом не проводиться нарахування в резервний капітал, хоча передбачено щорічне нарахування в розмірі 5% від отриманого чистого прибутку, та не більш 25% статутного капіталу згідно установчим документам.

В зв'язку з тим, що в звітному періоді ПРАТ " **ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ** " отримало чистий збиток в сумі 1277,0 тис.грн. резервний фонд не нараховувався.

На нашу думку Товариство не дотримується вимог щодо щорічного нарахування резервного капіталу згідно установчим документам в зв'язку з отриманням непокритого збитку станом на 31.12.2023 року в сумі 83623,0 тис.грн.

Відповідності стану корпоративного управління частині третій статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки»

Звіт про управління Товариством не подається згідно п.7 ст.11 Закону України « Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» , так як не належить до категорії середніх підприємств та відноситься до категорії малих.

Щодо інформації про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан юридичної особи

***Висновок:** Подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан юридичної особи у Товариства відсутні.*

Щодо повноти та достовірності розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій;

***Висновок:** У товариства відсутні фінансові інвестиції.*

Щодо інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу.

*Дана інформація розкрита в розділі «Пояснювальний параграф » **Суттєва невизначеність, що стосується безперервності** , в зв'язку з військовим вторгненням з боку Російської Федерації.*

Хоча управлінський персонал Товариства вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності Товариства, необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність ситуації у діловому середовищі може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінок управлінського персоналу. Ця фінансова звітність не включає коригувань у зв'язку з невизначеністю оцінки ефекту цього впливу, що може вплинути на майбутні операції.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування підприємства

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ПРОФЕСІОНАЛ»

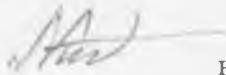
Скорочена назва	ПП АФ «ПРОФЕСІОНАЛ»
Код за ЄДРПОУ	30992563
Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців	25.05.2000р. № 1 224 120 0000 002447.
Місцезнаходження	49070, м. Дніпро, вул. Воскресенська (Леніна), буд.1-А, корпус 2, кв.30
Телефон: моб.	+380676334871.
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	Підприємство зареєстровано в реєстрі № 3 до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності за № 2359.
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	№ 2403 чинне до 31.12.2024р. видане згідно Рішення Аудиторської палати України від 20.09.2018р. № 365/5.
Веб.сторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності	http://audit-prof.com.ua/

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір про надання аудиторських послуг **21/11-ПрАТ-ТГ/23-24** від 21.11.2023р.

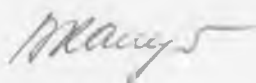
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: з 01.02.2024р. по 04.03.2024р.

Партнер завдання з аудиту,
результатом якого є цей звіт
незалежного аудитора,



Кіяненко Лариса Леонідівна,
номер в реєстрі на сайті ОСНАД 101016

Директор ПП АФ «Професіонал»,

Капустіна Віра Юріївна,
номер реєстрації в реєстрі аудиторів
на сайті ОСНАД 100989

Адреса аудитора:

Від імені Аудиторської фірми
ПП АФ «Професіонал»: м. Дніпро,
вул. Леніна, будинок 1-А, корпус 2, кв.30
04.03.2024р.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 25 "Спрощена фінансова
звітність"
(пункт 4 розділу I)



Фінансова звітність малого підприємства

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ"**
 Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА
 Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство
 Вид економічної діяльності Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря
 Середня кількість працівників, осіб 3
 Одиниця виміру: тис. грн. з одним десятковим знаком
 Адреса, телефон проспект Трубників, буд. 56, м. НІКОПОЛЬ, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 53201

Дата(рік,місяць,число)
за ЄДРНОУ
за КАТОТТГ 1
за КОПФГ
за КВЕД

Коди		
2024	01	01
32083093		
UA12080050010010114		
230		
35.30		

638088

1.Баланс на 31 грудня 2023 р.

Форма № 1-м Код за ДКУД 1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1,0	-
Первісна вартість	1001	94,0	94,0
Накопичена амортизація	1002	(93,0)	(94,0)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	144,0	112,0
Основні засоби :	1010	11 294,0	11 005,0
первісна вартість	1011	45 914,0	45 420,0
знос	1012	(34 620,0)	(34 415,0)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	13 904,0	-
Усього за розділом I	1095	25 343,0	11 117,0
II. Оборотні активи			
Запаси :	1100	1 642,0	1 642,0
у тому числі готова продукція	1103	1 642,0	1 642,0
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	840,0	126,0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	372,0	685,0
у тому числі з податку на прибуток	1136	189,0	189,0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	827,0	106,0
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	186,0	86,0
Витрати майбутніх періодів	1170	6,0	-
Інші оборотні активи	1190	3,0	3,0
Усього за розділом II	1195	3 876,0	2 648,0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	29 219,0	13 765,0

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	38 202,0	38 202,0
Додатковий капітал	1410	11 323,0	4 941,0
Резервний капітал	1415	1 752,0	1 752,0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(77 310,0)	(83 623,0)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	(26 033,0)	(38 728,0)
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення			
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	51 897,0	51 897,0
товари, роботи, послуги	1615	48,0	87,0
розрахунками з бюджетом	1620	116,0	5,0
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	5,0
розрахунками з оплати праці	1630	27,0	19,0
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	213,0	464,0
Усього за розділом III	1695	52 301,0	52 477,0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	29 219,0	13 765,0

2. Звіт про фінансові результати
за Рік 2023 р.

Форма № 2-м Код за ДКУД 1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	278,0	109 220,0
Інші операційні доходи	2120	1 277,0	831,0
Інші доходи	2240	135,0	1,0
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	1 690,0	110 052,0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(142,0)	(113 808,0)
Інші операційні витрати	2180	(2 720,0)	(9 253,0)
Інші витрати	2270	(105,0)	(2,0)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(2 967,0)	(123 063,0)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285)	2290	(1 277,0)	(13 011,0)
Податок на прибуток	2300	(-)	(-2 327,0)
Чистий прибуток (збиток) (2290 – 2300)	2350	(1 277,0)	(10 684,0)

ЕП
Віктор
Олександр
Кулик
Оксана
Володимир
івна

Керівник _____ (підпис)
Головний бухгалтер _____ (підпис)

Кривко Віктор Олександрович _____ (ініціали, прізвище)
Кулик Оксана Володимирівна _____ (ініціали, прізвище)



¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Квитанція

Користувач: okulyk

Ім'я файлу: 120080032083093S011001310000083122023.XML

Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст:

Підприємство: 32083093 ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ"

Звіт: 1-м, 2-м. Фінансова звітність малого підприємства

За період: Рік,2023 р.

Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 27.02.2024 у 12:18:44

Реєстраційний номер звіту: 9003604931 (
120080032083093S011001310000083122023.XML)

Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.

Кваліфіковані електронні підписи перевірено.

Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного
звітування органів державної статистики України

**Примітки
до фінансової звітності
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ»
за 2023 рік**

Дані	Характеристика
Повна назва	Приватне акціонерне товариство «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ»
Юридична адреса	Україна, 53201, Дніпропетровська область, місто Нікополь, проспект Трубників, будинок 56
Поштова адреса	Україна, 53201, Дніпропетровська область, місто Нікополь, проспект Трубників, будинок 56
Код ЄДРПОУ	32083093
Розмір статутного капіталу в грн.	38 202 396,0
Основний вид діяльності за КВЕД	35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря
Неосновні види діяльності за КВЕД	46.90 Неспеціалізована оптова торгівля 49.41 Вантажний автомобільний транспорт 49.42 Надання послуг перевезення речей (переїзду)
Дата реєстрації юридичної особи	01.08.2002
Засновники	1. ПРАТ «ТЕПЛОЕЛЕКТРО-ЦЕНТРАЛЬ» 15 273 318 грн 39.98% 2. ПРАТ «СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН» 11 464 539 грн 30.01% 3. ТОВ «ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ» Засновник 11 464 539 грн 30.01%
Середня кількість працівників	3

1.1. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, за вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та послідовне застосування цих принципів, за прийняття обґрунтованих та зважених суджень та оцінок, за виконання вимог Положень (Стандартів)

бухгалтерського обліку в Україні), а також розкриття і пояснення будь-яких істотних відступів від них у звітності, за підготовку звітності передумови, які б свідчили про протилежне.

1. Суттєві аспекти Облікової політики й представленої в звітності інформації

Фінансова звітність підприємства складена на основі діючих в Україні вимог бухгалтерського обліку й звітності, зокрема закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших законодавчих й нормативних актів, що входять в систему регулювання бухгалтерського обліку й звітності підприємств в Україні, а також затвердженої керівником підприємства Облікової політики.

Діюча в звітному періоді редакція Облікової політики затверджена наказом керівника підприємства від 02.01.2020 р. № ПТ-0201/2020/1ОП та від 25.05.2020р. № ПТ-2505/2020/2ОП.

При підготовці даної фінансової звітності керівництво підприємства передбачає, що підприємство буде здійснювати свою фінансово-господарську діяльність протягом 12 місяців року, наступного за звітним, і не має наміру чи потреби в ліквідації, припиненні фінансово-господарської діяльності в подальшому чи зверненні за захистом від кредиторів. Оцінка активів й зобов'язань заснована на припущенні того, що підприємство зможе виконувати свої зобов'язання й реалізовувати свої активи в ході звичайної діяльності.

1.2. Припущення щодо функціонування Підприємства в найближчому майбутньому

Причиною для кризових умов можуть стати внутрішньо-політичні конфлікти, які розпочалися у 2023 році, а також військове вторгнення Росії, яке розпочалося 24.02.2022р., введення воєнного стану в Україні, які формуватимуть політичний ландшафт у найближчому майбутньому. Та це в подальшому може вплинути на економіку в країні.

При проведенні оцінки здатності Компанії продовжувати діяльність безперервно управлінський персонал врахував всю доступну інформацію за звітний період та після закінчення звітного періоду до дати випуску фінансової звітності .

На дату оприлюднення звіту ПрАТ «Теплогенерація» не має намірів ліквідуватися або припинити діяльність, невизначеності щодо подій чи умов, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі немає. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку (судження) керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на операції та фінансове положення Товариства та не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність та реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності. Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок керівництва. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити.

Припущення про безперервність діяльності: виходячи з вищевикладеного, керівництво вважає обґрунтованим складання цієї фінансової звітності на основі припущення, що Підприємства є організацією, здатною продовжувати свою діяльність **на безперервній основі**.

2. Суттєві аспекти Облікової політики й представленої в звітності інформації

Фінансова звітність підприємства складена на основі діючих в Україні вимог бухгалтерського обліку й звітності, зокрема закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших законодавчих й нормативних актів, що входять в систему регулювання бухгалтерського обліку й звітності підприємств в Україні, а також затвердженої керівником підприємства Облікової політики.

В 2023 році підприємство віднесено до категорій малих, тому фінансова звітність складена відповідно до Положень(стандартів) бухгалтерського обліку в Україні № 25 "Спрощена фінансова звітність".

Діюча в звітному періоді редакція Облікової політики затверджена наказом керівника підприємства від 14.01.2022 р. № 7.

При підготовці даної фінансової звітності керівництво підприємства передбачає, що підприємство буде здійснювати свою фінансово-господарську діяльність на протязі 12 місяців року, наступного за звітним, і не має наміру чи потреби в ліквідації, припиненні фінансово-господарської діяльності в подальшому чи зверненні за захистом від кредиторів. Оцінка активів й зобов'язань заснована на припущенні того, що підприємство зможе виконувати свої зобов'язання й реалізовувати свої активи в ході звичайної діяльності.

2.1.1. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність була затверджена до випуску керівництвом ПрАТ «Теплогенерація» «28» лютого 2024 р.

2.1.2. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається Дванадцять місяців 2023 року, тобто період з 01 січня 2023 року по 31 грудня 2023 року.

3. Оцінка активів, передбачена обліковою політикою

Первісна оцінка:

- Вартість активів, придбаних за плату, визначається як сума фактичних витрат на придбання, за винятком податку на додану вартість й інших відшкодованих податків (крім випадків, передбачених законодавством України).

- Собівартість матеріально-виробничих запасів, основних засобів при їх створенні підприємством визначається виходячи з фактичних витрат, пов'язаних з виробництвом даних запасів і необоротних активів.

- Первісною вартістю активів, що відрізняються від грошових коштів, внесених в статутний капітал підприємства, визнається погоджена з засновниками (учасниками) підприємства їх справедлива вартість.

- Первісною вартістю активів, що відрізняються від грошових коштів, отриманих підприємством за договором дарування (безоплатно), визнається їх справедлива вартість на дату прийняття до бухгалтерського обліку. Визначення справедливої вартості базується на ціну, що діє на дату оприбуткування майна, отриманого безоплатно, на даний чи аналогічний вид майна в операціях між обізнаними, зацікавленими й незалежними сторонами чи на основі незалежної експертної оцінки. В первісну вартість безоплатно отриманих активів

включаються також інші витрати, пов'язані з доведенням цих активів до стану, в якому вони придатні до використання в запланованих цілях.

- Первісною вартістю активів, отриманих за договорами, що передбачають виконання зобов'язань (сплату) не грошовими коштами, визнається справедлива вартість переданих активів. У випадку, якщо справедлива вартість переданого в обмін активу менша за його балансову вартість, різниця включається до витрат поточного періоду.

- Активи, виявлені при проведенні інвентаризації, приймаються до бухгалтерського обліку за справедливою вартістю.

Подальша оцінка:

- Переоцінка основних засобів і нематеріальних активів Обліковою політикою підприємства не передбачена.

- При зниженні вартості матеріально-виробничих запасів підприємство оцінює їх за чистою вартістю реалізації.

- Довгострокові фінансові інвестиції в дочірні, асоційовані підприємства, спільну діяльність на дату балансу оцінюються підприємством за методом участі у капіталі, інші довгострокові фінансові інвестиції оцінюються за справедливою вартістю чи, якщо справедливу вартість визначити неможливо, за собівартістю з врахуванням збитків від зменшення корисності.

- Поточні фінансові інвестиції підприємство оцінює за справедливою вартістю чи, якщо справедливу вартість визначити неможливо, за собівартістю з врахуванням збитків від зменшення корисності.

- Під сумнівну дебіторську заборгованість на підприємстві обліковувався резерв сумнівних боргів в сумі 381,1 тис. грн.

4. Нематеріальні активи

В балансі підприємства нематеріальні активи відображені за первісною вартістю в сумі 94 т.грн за мінусом суми накопиченої амортизації за весь час їх використання -94 т.грн, та становлять 0 грн.

Амортизація нематеріальних активів нараховується шляхом накопичення відповідних сум на рахунку 133 «Амортизація нематеріальних активів», виходячи зі строку корисного використання.

Строки корисного використання нематеріальних активів (за окремими групами):

Таблиця № 1

Групи та методи амортизації нематеріальних активів

№	Найменування групи	Метод амортизації	Строк корисного використання
1	2	3	4
1	Авторське право й суміжні з ним права (комп'ютерні програми, компіляції баз даних, аудіовізуальні витвори, й інші активи, що відповідають критеріям визнання НМА	Прямолінійний	Від 2 до 5 років
2	інші нематеріальні активи (право на провадження діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо)	Прямолінійний	5 років, безстрокові

Перевірка нематеріальних активів на знецінення здійснюється у порядку, визначеному П(С)БО 28 «Зменшення корисності активів».

Переоцінка нематеріальних активів підприємством не проводилась .

Нематеріальних активів, переданих в заставу й отриманих за рахунок цільових асигнувань, підприємство не має.

5. Основні засоби

Основні засоби відображені в балансі за вартістю 11 005 тис. грн., яка отримана як різниця між первісною вартістю 45 420 тис. грн. та зносом в сумі 34 415 тис. грн.

До основних засобів в балансі підприємства віднесені активи, що відповідають вимогам Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27.05.2000 № 92, первісна вартість яких перевищує 2 500 грн. та 6000 грн., придбаних з 01.09.2015 р., та з 23.05.2020 року 20 000 грн. та строк корисного використання (експлуатації) більше одного року.

Підприємством використовується прямолінійний метод нарахування амортизації. Строк корисного використання основних засобів встановлений підприємством самостійно при прийнятті об'єкта до бухгалтерського обліку, виходячи з очікуваного періоду часу, на протязі якого необоротні активи будуть використовуватися підприємством чи з їх використанням буде виготовлений (виконаний) очікуваний об'єм робіт та послуг. Строк корисного використання основних засобів визначений підприємством в діапазоні від 2 до 20 років.

Таблиця № 2

Строки корисного використання об'єктів основних засобів

№	Прийняті підприємством строки корисного використання об'єктів основних засобів (за основними групами). Найменування групи	Строк корисного використання
1	2	3
1	Будівлі та споруди (витрати на ремонт орендованого майна)	Від 20 років
2	Машини та обладнання	Від 8 до 12 років
3	Транспортні засоби	Від 8 до 10 років
4	Офісне обладнання	Від 2 до 5 років
5	Інструменти, прилади, інвентар	Від 2 до 5 років
6	Інші основні засоби	Від 4 до 10 років

До складу інших необоротних матеріальних активів входять малоцінні необоротні матеріальні активи, строк корисного використання яких більше одного року та вартість яких дорівнює або є меншою від 2 500 грн. та 6000 грн., з 23.05.2020 року 20 000 грн. відповідно .

Амортизація групи активів «Інші необоротні матеріальні активи» нараховується в першому місяці використання об'єктів у розмірі 100% від їхньої вартості.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують експлуатуватися, на кінець звітного періоду складає 8 420,4 тис. грн.

Вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування, у підприємства не має.

Угоди на придбання в майбутньому основних засобів станом на 31.12.2023 р. не укладені.

6. Відстрочені податкові активи

У зв'язку з тим, що підприємство застосовує НП(С)БУ 25, відповідно до п.2.20 Положення , розрахунок ВПА не здійснюється. В звітному періоді залишок в сумі 13903,6 тис. грн. віднесено до складу непокритого збитку.

	На 31.12.2023р.	На 31.12.2022р.
Відстрочені податкові активи		

7. Запаси

	На 31.12.2023р.	На 31.12.2022р.
Запаси		

Для оцінки запасів, відображених в фінансовій звітності на початок і кінець звітного періоду, використана їх первісна вартість. Загальна вартість на кінець періоду складає 1 642 тис.грн.

Сировина і матеріали у фінансовій звітності оцінені у сумі фактичних затрат з їх придбання з врахуванням транспортно-заготівельних витрат (деякі відхилення у вартості матеріалів і товарів враховуються відокремлено, але враховані у вартості запасів при підготовці звітності), та складають суму 1 107,6 тис. грн.

Спеціальні інструменти, спеціальні пристрої і спеціальне обладнання вартістю не більше 2 500 грн. та 6000 грн., 20 000 грн., за одиницю й строком корисного використання більше одного року визнаються об'єктами інших необоротних матеріальних активів і амортизуються у порядку, встановленому обліковою політикою підприємства.

Спеціальні інструменти, спеціальні пристрої і спеціальне обладнання строком корисного використання менше одного року визнаються матеріально-виробничими запасами незалежно від вартості та становить загальну суму 60 тис. грн., з них СІЗ- 51,3 тис. грн.

Вибуття запасів здійснюється за методом середньозваженої вартості та ідентифікованої окремі одиниці запасів.

Методи оцінки матеріально-виробничих запасів в звітному і попередньому періоді не змінювалися.

8. Витрати майбутніх періодів та інші оборотні активи

Витрати майбутніх періодів приймаються до обліку, якщо строк користування отриманим правом, роботою, послугою чи строком, до якого відносяться витрати підприємства, чітко визначений умовами договору чи строк користування придбаною цінністю договором не визначений, але відомо, що вона буде використовуватись не тільки в процесі проведення робіт та надання послуг поточного місяця, але й в подальшому – в процесі наданні послуг, здійснення торгової діяльності чи управління підприємством.

Залишок витрат майбутніх періодів на 31.12.2023р. відсутній.

Інші оборотні активи

	На 31.12.2023р.	На 31.12.2022р.
Інші оборотні активи		

У складі статті «Інші оборотні активи» балансу підприємства (рядок 1190) станом на 31.12.2022 р. відображено сальдо субрахунків суми податкових зобов'язань з податку на додану вартість за окремими господарськими операціями відповідно до вимог податкового законодавства України і вимог П(С)БО, а саме податкові зобов'язання за отриманими авансами, що становлять загальну суму - 3 тис. грн.

9. Дебіторська заборгованість

	На 31.12.2023р.	На 31.12.2022р.
Дебіторська		

заборгованість		
-----------------------	--	--

Заборгованість покупців і замовників визначена виходячи із цін, встановлених договорами між підприємством і покупцями (замовниками) з врахуванням всіх наданих підприємством знижок (націнок) та ПДВ становить 507,1 тис. грн., в т.ч.: ТОВ «ВСМПО «ТИТАН УКРАЇНА» - 375,9 тис. грн., ПрАТ «СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН» - 47,1 тис. грн., ПрАТ "ВФ УКРАЇНА" – 18,4 тис. грн., ПрАТ "КИЇВСТАР" – 17,1 тис. грн., ТОВ "ЛАЙФСЕЛЛ" – 13,7 тис. грн., ПрАТ «НЗТО» - 3,7 тис. грн., ПрАТ «ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» - 8,8 тис. грн., інші – 22,4 тис. грн. (без урахування резерву сумнівних боргів).

Величина резерву сумнівних боргів станом на 31.12.2023 р. складає 381,1 тис. грн. На суму нарахованого резерву сумнівних боргів були зменшені статті балансу: рядок 1125 «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: чиста реалізаційна вартість».

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами становить 105,8 тис. грн., в т.ч. ТОВ «ДНІПРОВСЬКІ ЕНЕРГЕТИЧНІ ПОСЛУГИ» - 90,8 тис. грн., інші – 15,0 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками до бюджету – 684,8 тис. грн., в т.ч. з податку на прибуток - 89 тис. грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками до бюджету є поточною.

До складу іншої дебіторської заборгованості включаються заборгованості, які не підлягають відображенню у складі інших статей обліку дебіторської заборгованості, а саме: розрахунки з державними цільовими фондами та розрахунки з інших видів діяльності, за 2023 рік відсутня.

10. Грошові кошти

Склад грошових коштів станом на 31.12.2023 р., представлений нижче

Таблиця № 4

Склад грошових коштів станом на 31.12.2023 р.

№ зп.	Показник	На початок звітного періоду, тис. грн.	На кінець звітного періоду, тис. грн.	На кінець звітного періоду у валюті, тис. вал. од.
1	2	3	4	5
1	Розрахункові рахунки в гривні	186	86	х
2	Валютні рахунки	0	0	х
3	Каса	0	0	х
4	Інші грошові кошти	0	0	х
5	Всього	186	86	

11. Капітал

Власний капітал підприємства включає статутний (zareestrovаний) капітал, капітал у дооцінках, резервний капітал і нерозподілений прибуток. Статутний капітал відповідно до статуту товариства zareestrovаний в розмірі 38 202 396 грн. і розподілений на 38 202 396 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн. Статутний капітал повністю сплачений і на протязі звітного періоду не змінювався.

На дату затвердження звітності рішення про зміну величини статутного капіталу не приймалося.

	На 31.12.2023р.	На 31.12.2022р.
Статутний капітал		
Капітал в дооцінці		
Додатковий капітал		
Резервний капітал		
Непокритий збиток		
Всього власний капітал		

Перелік осіб, частка яких в статутному капіталі перевищує 5%

№ з.п.	Найменування юридичної особи, код ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	% від загальної кількості акцій
1	2	3	4	5
1	ТОВ «ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ»	м. Нікополь	11464539	30,01%
2	ПрАТ «СЕНТРАВІС ПРОДАКШИН ЮКРЕЙН»	м. Нікополь	11464539	30,01%
3	ПрАТ «ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»	м. Нікополь	15273318	39,98%

На субрахунку 411 "Дооцінка (уцінка) основних засобів" узагальнюється інформація про дооцінки об'єктів основних засобів, уцінки таких об'єктів в межах сум раніше проведених дооцінок, віднесення сум дооцінки до нерозподіленого прибутку. Сума дооцінки залишкової вартості об'єкта активів включається до складу капіталу в дооцінках.

Капітал у дооцінках складає суму дооцінки основних засобів у 2006-2007 роках. При вибутті об'єктів основних засобів та нарахуванні амортизаційних відрахувань в частині дооцінки зменшується сума капіталу у дооцінках, згідно наказу про облікову політику – відображається в річній звітності. В звітному періоді дана сума склала 6382,2 тис.грн.

Вартість чистих активів визначена як різниця між вартістю майна підприємства і його зобов'язаннями відповідно до рекомендацій НЦПФР і Міністерства фінансів України й складає станом на 31.12.2023 р. –38 728 тис. грн.(від'ємне значення)

Відповідно до Статуту товариства і Господарського Кодексу України резервний капітал формується у розмірі не менше 25% від статутного капіталу. Резервний капітал створюється й визнається в бухгалтерському обліку і звітності після затвердження річної фінансової звітності зборами учасників. Резервний капітал на кінець звітного періоду не створювався (чистий збиток за 2023 рік -1 277 тис.грн.).

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) за результатами діяльності підприємства станом на 31.12.2023 р. складає збиток -83 623 тис. грн.

12. Відстрочені податкові зобов'язання

	На 31.12.2023р.	На 31.12.2022р.
Відстрочені податкові зобов'язання		

У зв'язку з тим, що підприємство застосовує НП(С)БУ 25, розрахунок ВПЗ відповідно до п.2.20 Положення. не здійснюється. В звітному періоді залишок в сумі 2485,6 тис.грн. віднесено до складу нерозподіленого прибутку

13. Інші довгострокові зобов'язання

	На 31.12.2023р.	На 31.12.2022р.
Довгострокові зобов'язання з оренди		

За кредитом рахунку 53 «Довгострокові зобов'язання з оренди» відображено нарахування заборгованості перед орендодавцем ТОВ «ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ» за одержані об'єкти довгострокової оренди (орендовано офіс), з врахуванням дисконтування. Сальдо на 31.12.2023 року становить 16,5 т.грн.

14. Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

	На 31.12.2023р.	На 31.12.2022р.
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	51897	51897

По рядку 1610 - на суму 51 897 тис. грн.- відображено заборгованість по раніше отриманій (згідно договорів) поворотній фінансовій допомозі від ТОВ «ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ». Переведено до короткострокової заборгованості, так як строк погашення закінчився 31.12.2020 року.

15. Кредиторська заборгованість

	На 31.12.2023р.	На 31.12.2022р.
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи послуги		
За розрахунками за бюджетом		
Інша поточна заборгованість		

Поточні зобов'язання і забезпечення відображені в Балансі:

По рядку 1615 на суму 87 тис. грн. – за товари, роботи, послуги, а саме: ТОВ «ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ» - 37,7 тис. грн, ПрАТ «Енергоресурси» -20,2 т.грн, ТОВ "ІНТЕРПАЙП УКРАЇНА" – 15,8 тис. грн., решта - незначні поточні суми, простроченої кредиторської заборгованості немає.

По рядку 1620 «Розрахунки з бюджетом» теж відсутня прострочена заборгованість, сума 5 т.грн. складається з поточних платежів до державного та місцевого бюджетів.

По рядку 1690 балансу підприємства «Інші поточні зобов'язання» наведені зобов'язання, які не підлягають відображенню в складі інших статей кредиторської заборгованості. Станом на 31.12.2023 року ця сума становить 81 тис. грн.

Сума відображає сальдо по рах.643 на суму-63,2 т.грн., та 644-17,6 т.грн.:

Прострочена заборгованість відсутня.

16. Фінансові результати з форми 2

	На 31.12.2023р.	На 31.12.2022р.

При визначенні доходу в звітному періоді використовувався метод нарахування. Доходи визнаються в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності в момент виникнення, незалежно від дати надходження грошових коштів чи інших видів компенсацій.

Дохід від реалізації (виручка) від основного виду діяльності визначається виходячи із ціни, яка підлягала державному регулюванню, тобто, затверджувалися Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері електроенергетики та комунальних послуг. Підставою для відображення доходу від реалізації (виручки) є первинні документи (акти), оформлені у встановленому порядку.

У Звіті про фінансові результати в рядку 2000 представлений чистий дохід від реалізації за звітний період за вирахуванням податку на додану вартість, акцизного збору і інших відрахувань із доходу, він склав 278 тис. грн. Інший операційний дохід за звітний період відображений у Звіті про фінансовий результат у сумі 1 277 тис. грн.

Витрати в звітному періоді визнавались одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені. Виробнича собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) відображена в Звіті про фінансові результати в сумі 142,0 тис.грн.

Інші операційні витрати за 2023 р. склали 2 720,0 тис. грн. До інших операційних витрат віднесено витрати Товариства на зарплату, податки, послуги сторонніх організацій, інші.

Інші витрати за 2023 р. склали 105 т.грн. до них віднесені фінансові витрати та витрати від реалізації ОС.

17. Інформація відносно операцій із пов'язаними особами (грн.)

№	Найменування пов'язаної сторони	Опис характеру взаємовідносин	Обсяг операцій	Сальдо заборгованості	Примітки
1	2	3	4	5	6
1	ТОВ «ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ»	Придбання товарів, робіт, послуг ...	346 179,42	37 744,63	Окремо фіндопомога 51 897 000 грн.
		Продаж товарів, робіт, послуг...	641217,46	1 225,92	
2	ПрАТ «СЕНТРАВІС ПРОДАКШИН ЮКРЕЙН»	Придбання товарів, робіт, послуг ...	0	0	
		Продаж товарів, робіт, послуг ...	313 200,00	47 100,00	
3	ПрАТ «ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»	Придбання товарів, робіт, _____ послуг Продаж товарів, робіт, послуг ...	0 52 994,16	0 8 832,36	

Кінцеві бенефіціарні власники:

1. Пінчук Віктор Михайлович, країна громадянства: Україна, РНОКПП 2226300415, дата народження 14.12.1960р., характер бенефіціарного володіння (вигоди, інтересу, впливу): засновник та вигодоодержувач безвідкличних дискретних трастів, яким опосередковано належить 50,03% статутного капіталу ПРАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ»;
2. Пінчук Олена Леонідівна, країна громадянства: Україна, РНОКПП 2590405044, дата народження 03.12.1970р., характер бенефіціарного володіння (вигоди, інтересу, впливу): вигодоодержувач безвідкличних дискретних трастів, яким опосередковано належить 50,03% статутного капіталу ПРАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ»;
3. Пінчук Марія Вікторівна, країна громадянства: Україна, РНОКПП 3018715404, дата народження 25.08.1982р., характер бенефіціарного володіння (вигоди, інтересу, впливу): вигодоодержувач безвідкличних дискретних трастів, яким опосередковано належить 50,03% статутного капіталу ПРАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ»;
4. Пінчук Роман Вікторович, країна громадянства: Україна, РНОКПП 3333015433, дата народження 03.04.1991р., характер бенефіціарного володіння (вигоди, інтересу, впливу): вигодоодержувач безвідкличних дискретних трастів, яким опосередковано належить 50,03% статутного капіталу ПРАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ»;
5. Пінчук Катерина Вікторівна, країна громадянства: Україна, РНОКПП 3778511201, дата народження 14.06.2003р., характер бенефіціарного володіння (вигоди, інтересу, впливу): вигодоодержувач безвідкличних дискретних трастів, яким опосередковано належить 50,03% статутного капіталу ПРАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ»;
6. Пінчук Вероніка Вікторівна, країна громадянства: Україна, паспорт та РНОКПП відсутній у зв'язку з неповноліттям, дата народження 28.09.2011р., характер бенефіціарного володіння (вигоди, інтересу, впливу): вигодоодержувач безвідкличних дискретних трастів, яким опосередковано належить 50,03% статутного капіталу ПРАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ»;
- 7-8. Атанасов Юрій Васильович (країна громадянства: Україна; РНОКПП 2357900395; дата народження 22.07.1964) та Атанасов Василь Радіонович (країна громадянства: Україна; РНОКПП 1290100156; дата народження 28.04.1935) характер бенефіціарного володіння (вигоди, інтересу, впливу): є кінцевими бенефіціарними власниками ПРАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ», які здійснюють непрямий вирішальний вплив на діяльність ПРАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ», оскільки як пов'язані особи (син та батько відповідно) сукупно володіють 26,67% статутного капіталу ПРАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ».

18. Облік і звітність за сегментами

18. Облік і звітність за сегментами

Організаційно-управлінська структура підприємства побудована за функціональними ознаками: виробництвом видів продукції і видам діяльності, тому пріоритетним звітним сегментом визнаний господарський сегмент, а допоміжними звітними сегментами географічний виробничий і географічний збутовий.

19. Особлива інформація

На протязі звітнього року будь-яких подій, визначених статтею 41 Закону України «Про цінні папери і фондовий ринок», як такі, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан підприємства й привести до значної зміни вартості його цінних паперів, не відбулося.

20. Інвентаризація активів та зобов'язань

Для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності на підставі наказу від 27.11.2023 року № 21 підприємство здійснило річну інвентаризацію активів і зобов'язань, під час якої було перевірено й документально підтверджено їх наявність, стан та оцінка.

Інвентаризація активів і зобов'язань ПрАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ» здійснена в строки:

- основні засоби, запаси, дебіторська та кредиторська заборгованість, капітальні інвестиції проведено станом на 01.12.2023 р.;
- грошові кошти, станом на 01.12.2023,
- розрахунки з бюджетом станом на 01.12.2023 року.

На підставі рішень інвентаризаційної комісії, які затверджені керівником підприємства, інвентаризаційні різниці не виявлені.

21. Події після дати балансу

Подій після дати балансу у Товаристві відсутні.

Керівник

В.О.Кривко

Головний бухгалтер

О.В.Кулик

