

Титульний аркуш

29.10.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 67

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

В.о. генерального директора
ПАТ "Центренерго"

(посада)

(підпис)

Довгаль В.Ю.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої
особи емітента)

Проміжна інформація емітента цінних паперів за 3 квартал 2021 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Публічне акціонерне товариство "Центренерго"
2. Організаційно-правова форма: Публічне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 22927045
4. Місцезнаходження: 08711, Київська обл., смт. Козин, вул. Рудиківська, 49
5. Міжміський код, телефон та факс: (044) 364-02-00, (044) 364-02-66
6. Адреса електронної пошти: kanc@centrenergocom
7. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на
власному веб-сайті учасника фондового
ринку

<http://www.centrenergocom/reg-info/> 29.10.2021

(URL-адреса сторінки)

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у проміжній інформації

- | | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності | X |
| 3. Інформація про посадових осіб емітента | X |
| 4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента | X |
| 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | X |
| 3) інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 5. Відомості про цінні папери емітента: | |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента | |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента | |
| 6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах | |
| 7. Інформація щодо корпоративного секретаря | X |
| 8. Інформація про вчинення значних правочинів | |
| 9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість | |
| 10. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів та інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі | X |
| 11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 12. Інформація про конвертацію цінних паперів | |
| 13. Інформація про заміну управителя | |
| 14. Інформація про керуючого іпотекою | |
| 15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів | |
| 16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом | |
| 17. Інформація про іпотечне покриття: | |
| 1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття | |
| 2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| 3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після замін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду | |
| 4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття | |
| 18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів | |
| 19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) | |
| 20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, | |

виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

22. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою)

24. Проміжний звіт керівництва

X

25. Твердження щодо проміжної інформації

X

26. Примітки:

У складі інформації ПАТ "ЦЕНТРЕНЕРГО" за III квартал 2021 року відсутні:

- інформація про облігації, інші цінні папери, що випущені емітентом, та про похідні цінні папери, у зв'язку з тим, що Товариство не здійснювало їх випуск;

- відомості щодо участі емітента в юридичних особах, у зв'язку з тим, що у звітному періоді Товариство не приймало участі в юридичних особах;

- інформація про вчинення значних правочинів, правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість оскільки у звітному періоді не надавались згоди на вчинення таких правочинів;

- інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів, оскільки Товариство не здійснювало випуск боргових цінних паперів;

- інформація про конвертацію цінних паперів; про заміну управителя; про керуючого іпотекою; про трансформацію (перетворення) іпотечних активів; про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом; про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття; про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду; про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття; про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів, оскільки ПАТ "Центренерго" не здійснювало випуск іпотечних облігацій; іпотечних сертифікатів тощо.

- проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів, оскільки Товариство не здійснювало випуск боргових цінних паперів;

- звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва), у зв'язку з тим, що Товариство не здійснювало емісію цільових облігацій.

- проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, оскільки Товариством складається звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності.

- висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою), оскільки проміжна фінансова звітність не перевірялась суб'єктом аудиторської діяльності.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Центренерго"

2. Дата проведення державної реєстрації

01.09.1998

3. Територія (область)

Київська обл.

4. Статутний капітал (грн)

480229240,4

5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

78,289

6. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

7. Середня кількість працівників (осіб)

6231

8. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

35.11 - Виробництво електроенергії

9. Органи управління підприємства

Загальні збори акціонерів; Наглядова рада; Виконавчий орган-Дирекція

10. Засновники

Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, якщо засновник - юридична особа	Місцезнаходження, якщо засновник - юридична особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа
Держава в особі Міністерства енергетики та електрифікації України	-	-

Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб:

0

11. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "Ощадбанк", МФО 300465

2) IBAN

UA1630046500000000026008302872

3) поточний рахунок

UA1630046500000000026008302872

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком в іноземній валюті

АТ "Ощадбанк", МФО 300465

5) IBAN

UA9730046500000000026009301872

6) поточний рахунок

UA9730046500000000026009301872

IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер	Дата	Орган державної влади, що	Дата
----------------	-------	------	---------------------------	------

	ліцензії	видачі	видав ліцензію	закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Виробництво електричної енергії	995	07.06.2019	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	
Опис	<p>Відповідно до норм Закону України "Про ринок електричної енергії" та Закону України "Про ліцензування видів господарської діяльності" ліцензію видано на підставі рішення НКРЕКП від 07.06.2019 № 995. Паперова форма ліцензії відмінена Законом України "Про ліцензування видів господарської діяльності". Термін дії ліцензії безстроковий.</p> <p>В графі 2 замість номера ліцензії зазначено номер рішення органу ліцензування про видачу нової ліцензії.</p> <p>В графі 3 замість дати видачі зазначено дату рішення органу ліцензування.</p>			
Транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами	АД № 041970	28.02.2013	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері комунальних послуг	
Опис	Відповідно до частини шостої статті 21 Закону України "Про ліцензування видів господарської діяльності" ліцензія чинна станом на 28 червня 2015 року є безстроковою.			
Постачання теплової енергії	АД № 041967	28.02.2013	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері комунальних послуг	
Опис	Відповідно до частини шостої статті 21 Закону України "Про ліцензування видів господарської діяльності" ліцензія чинна станом на 28 червня 2015 року є безстроковою.			
Централізоване водопостачання та водовідведення	2732	10.11.2015	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	
Опис	<p>Ліцензія на право провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та водовідведення переоформлена на підставі частини шостої статті 21 Закону України "Про ліцензування видів господарської діяльності", за формою та змістом затвердженим спільним наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України та Державної регуляторної служби України від 14.07.2015 № 781/38 та зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 15 липня 2015 р. № 848/27293.</p> <p>В графі 2 замість номера ліцензії зазначено номер рішення органу ліцензування про переоформлення ліцензії на безстрокову.</p> <p>В графі 3 замість дати видачі зазначено дату рішення органу ліцензування.</p>			

Надання послуг з перевезення небезпечних вантажів залізничним транспортом	АВ № 548926	26.07.2011	Міністерство інфраструктури України	
Опис	Строк дії ліцензії - необмежений.			
Надання послуг з перевезення пасажирів і небезпечних вантажів автомобільним транспортом	АД № 064762	24.07.2012	Головна державна інспекція на автомобільному транспорті Міністерства транспорту та зв'язку України	
Опис	Відповідно до п.2 Постанови Кабінету Міністрів України від 02.12.2015р. №1001 ліцензія є чинною та надає право Товариству провадити господарську діяльність з внутрішніх перевезень пасажирів автобусами та внутрішніх перевезень небезпечних вантажів та небезпечних відходів вантажними автомобілями.			
	Строк дії ліцензії - необмежений.			
Придбання, зберігання, знищення, використання прекурсорів, (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"	-	25.05.2017	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	25.05.2022
Опис	Товариство переоформило ліцензію зі строком дії до 25.05.2022р. В графі 2 не зазначено номер ліцензії, оскільки відповідно до Закону України "Про ліцензування видів господарської діяльності" ліцензія надається в електронному вигляді шляхом внесення до ліцензійного реєстру Державної служби України з лікарських засобів та контролю за наркотиками.			
Медична практика	АД № 071100	19.12.2012	Міністерство охорони здоров'я України	
Опис	Строк дії ліцензії - необмежений.			
Проектування, монтаж, технічне обслуговування засобів протипожежного захисту та систем опалення, оцінка протипожежного стану об'єктів	АЕ №522908	14.01.2015	Державна служба України з надзвичайних ситуацій	
Опис	Види ліцензованих робіт зазначені у ліцензії.			
	Строк дії ліцензії - необмежений.			
Надання освітніх послуг навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до професійно-технічного навчання, підвищення кваліфікації (спеціальності (професії) та ліцензовані обсяги прийому вказані у додатку	1004-л	05.12.2019	Міністерство освіти і науки України	
Опис	Наказом Міністерства освіти і науки України від 05.12.2019 № 1004-л чинну на день набрання чинності Закону України "Про ліцензування видів господарської діяльності" ліцензію, переоформлено на безстрокову та визнано раніше видану Товариству ліцензію АЕ № 636573 від 28.05.2015 недійсною.			

	<p>В графі 2 замість номера ліцензії зазначено номер рішення органу ліцензування про переоформлення ліцензії на безстрокову.</p> <p>В графі 3 замість дати видачі зазначено дату рішення органу ліцензування.</p> <p>Відповідно до Закону України "Про ліцензування видів господарської діяльності" ліцензія надається в електронному вигляді шляхом внесення до ліцензійного реєстру органу ліцензування.</p>			
Господарська діяльність у будівництві, пов'язана із створенням об'єктів архітектури	АД № 075410	17.08.2012	Державна архітектурно-будівельна інспекція України	
Опис	<p>Товариство проводить господарську діяльність за видами робіт, визначеними у додатку до ліцензії.</p> <p>Строк дії ліцензії - необмежений.</p>			
Виробництво теплової енергії на теплоелектроцентралях, ТЕС, АЕС, когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлювальних джерел енергії	АЕ № 194660	03.06.2014	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики	
Опис	Відповідно до частини шостої статті 21 Закону України "Про ліцензування видів господарської діяльності" ліцензія чинна станом на 28 червня 2015 року є безстроковою.			

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада

Голова Наглядової ради ПАТ "Центренерго" - представник акціонера

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Кудін Денис Ігорович

3. Рік народження

1985

4. Освіта

вища. Інформація детально розкрита в описі

5. Стаж роботи (років)

17

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав -, -, Перший заступник Голови Фонду державного майна України (ЄДРПОУ 00032945)

Член Наглядової ради ПАТ "Центренерго" (ЄДРПОУ 22927045)

7. Опис

21 вересня 2021 року (дата складання протоколу про підсумки голосування) позачерговими Загальними зборами акціонерів ПАТ "Центренерго" (далі - Збори), що проведені дистанційно (дата проведення Зборів - 16.09.2021) обрано членом Наглядової ради Кудіна Дениса Ігоровича - представника акціонера Товариства - Фонду державного майна України. Обґрунтування змін у персональному складі посадових осіб - закінчення встановленого строку повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства.

24.09.2021 рішенням Наглядової ради ПАТ "Центренерго" (протокол №21/2021) Кудіна Дениса

Ігоровича обрано Головою Наглядової ради ПАТ "Центренерго". Рішення Наглядової ради ПАТ "Центренерго" (протокол №21/2021 від 24.09.2021) не містить обґрунтування змін у персональному складі посадових осіб ПАТ "Центренерго".

Кудін Д.І. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Освіта базова вища. У 2005 році закінчив Київський національний університет ім. Тараса Шевченка, міжнародні відносини, бакалавр, фахівець з міжнародного права.

Освіта повна вища. У 2007 році закінчив Київський національний університет ім. Тараса Шевченка, міжнародне право, - юрист міжнародник, перекладач з англійської мови, магістр.

1. Посада

Заступник голови Наглядової ради ПАТ "Центренерго" - незалежний директор

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Мужель Олександр

3. Рік народження

1980

4. Освіта

вища. 2004 р. ступінь магістра в галузі бізнесу - бізнес школа Neoma Business School (Колишня назва: ESC Rouen). 2009 р. магістр (Maitrise) з господарського права, Університет Париж 11 (Пантеон-Ассас)

5. Стаж роботи (років)

15

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
-, -, Виконавчий директор Renedes Advisory Services LTD (реєстраційний номер 13083573)

Член Наглядової ради ПАТ "Центренерго" (ЄДРПОУ 22927045)

7. Опис

21 вересня 2021 року (дата складання протоколу про підсумки голосування) позачерговими Загальними зборами акціонерів ПАТ "Центренерго" (далі - Збори), що проведені дистанційно (дата проведення Зборів - 16.09.2021) обрано членом Наглядової ради Мужеля Олександра, як незалежного члена Наглядової ради. Обґрунтування змін у персональному складі посадових осіб - закінчення встановленого строку повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства.

24.09.2021 рішенням Наглядової ради ПАТ "Центренерго" (протокол №21/2021) Мужеля Олександра обрано Заступником Голови Наглядової ради ПАТ "Центренерго". Рішення Наглядової ради ПАТ "Центренерго" (протокол №21/2021 від 24.09.2021) не містить обґрунтування змін у персональному складі посадових осіб ПАТ "Центренерго".

Мужель Олександр непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має

1. Посада

Член Наглядової ради ПАТ "Центренерго" - представник акціонера

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Гота Андрій Олегович

3. Рік народження

1971

4. Освіта

вища. Інформація детально розкрита в описі

5. Стаж роботи (років)

29

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

-, -, керівник кабінету керівника Офісу Президента України. (Офіс Президента України не є юридичною особою, код ЄДРПОУ не присвоюється)

7. Опис

21 вересня 2021 року (дата складання протоколу про підсумки голосування) позачерговими Загальними зборами акціонерів ПАТ "Центренерго" (далі - Збори), що проведені дистанційно (дата проведення Зборів - 16.09.2021) обрано членом Наглядової ради Готу Андрія Олеговича - представника акціонера Товариства - Фонду державного майна України. Обґрунтування змін у персональному складі посадових осіб - закінчення встановленого строку повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства.

Гота А.О. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Освіта вища. У 1995 році закінчив Вінницький державний технічний університет, за спеціальністю "Конструювання та технології", кваліфікація - інженер-електронік, конструктор-технолог. У 1999 році - Київський національний економічний університет, факультет міжнародної економіки, магістр з міжнародного інвестиційного менеджменту. У 2007 році - Японський північний центр просування науки та технологій м. Саппоро, Японія. Курс "Управління виробництвом для країн південно-східної Європи". У 2008 році - Академія державного управління при Президентові України, факультет "Вищих керівних кадрів", магістр управління суспільним розвитком. 2015 рік - Тернопільський національний економічний університет, Економічний факультет.

1. Посада

Член Наглядової ради ПАТ "Центренерго" - незалежний директор

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Щекатуров Валерій Вячеславович

3. Рік народження

1970

4. Освіта

вища. 1991 р. Московський державний технічний університет імені М. Е. Баумана.

Інженер-механік за спеціальністю "Двигуни та плазменні енергетичні установки космічної техніки".

5. Стаж роботи (років)

32

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

-, -, Фізична особа-підприємець

7. Опис

21 вересня 2021 року (дата складання протоколу про підсумки голосування) позачерговими Загальними зборами акціонерів ПАТ "Центренерго" (далі - Збори), що проведені дистанційно (дата проведення Зборів - 16.09.2021) обрано членом Наглядової ради Щекатурова Валерія Вячеславовича, як незалежного члена Наглядової ради. Обґрунтування змін у персональному складі посадових осіб - закінчення встановленого строку повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства.

Щекатуров В.В. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Член Наглядової ради ПАТ "Центренерго" - незалежний директор

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Безлепкін Валерій Михайлович

3. Рік народження

1965

4. Освіта

вища. Інформація детально розкрита в описі

5. Стаж роботи (років)

30

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
-, -, з 01.09.2021 тимчасово не працюючий

7. Опис

21 вересня 2021 року (дата складання протоколу про підсумки голосування) позачерговими Загальними зборами акціонерів ПАТ "Центренерго" (далі - Збори), що проведені дистанційно (дата проведення Зборів - 16.09.2021) обрано членом Наглядової ради Безлепкіна Валерія Михайловича, як незалежного члена Наглядової ради. Обґрунтування змін у персональному складі посадових осіб - закінчення встановленого строку повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства.

Безлепкін В.М. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Освіта вища: 2006 рік - Харківська інженерно-педагогічна академія, Енергетичний факультет, інженер-теплоенергетик. 1991 рік - Харківський інститут громадського харчування, факультет "Товарознавства", товарознавець. 2013 рік - Академія державного управління при Президентіві України, магістр з державного управління.

1. Посада

Виконуючий обов'язки Генерального директора ПАТ "Центренерго"

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Власенко Юрій Петрович

3. Рік народження

1965

4. Освіта

вища. Інформація детально розкрита в описі

5. Стаж роботи (років)

22

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
-, -, Член Правління ПАТ "Донбасенерго" (ЄДРПОУ 23343582)

7. Опис

26.02.2021 рішенням Наглядової ради ПАТ "Центренерго" (протокол № 5/2021) обрано з моменту погодження призначення Кабінетом Міністрів України Власенка Юрія Петровича виконуючим обов'язки генерального директора ПАТ "Центренерго" та обрано членом Дирекції ПАТ "Центренерго". Рішення Наглядової ради ПАТ "Центренерго" (протокол №5/2021 від 26.02.2021) не містить обґрунтування змін у персональному складі посадових осіб ПАТ "Центренерго".

Власенко Ю.П. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Освіта вища, 1991р. Українська сільськогосподарська академія, спеціальність - Електрифікація сільського господарства, кваліфікація - Інженер-електрик; 2008р. Національний аграрний університет, спеціальність - Економіка підприємства, кваліфікація - спеціаліст з економіки підприємства; 2015р. Київський національний університет ім. В. Гетьмана, спеціальність - Менеджмент, кваліфікація - Магістр з менеджменту. Менеджер (управитель) в галузі енергетики.

1. Посада

Член Дирекції ПАТ "Центренерго"

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Довгаль Віталій Юрійович

3. Рік народження

1975

4. Освіта

вища, 2009р. Донбаський гірничо-металургійний інститут, спеціальність - Шахтне і підземне будівництво, кваліфікація - Інженер з технології шахтного і підземного будівництва.

5. Стаж роботи (років)

20

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
-, -, Генеральний директор ДП "Національна Вугільна Компанія" (ЄДРПОУ 42164388)

7. Опис

26.02.2021 рішенням Наглядової ради ПАТ "Центренерго" (протокол № 6/2021) обрано з моменту прийняття цього рішення, Довгаль Віталій Юрійовича членом Дирекції ПАТ "Центренерго". Рішення Наглядової ради ПАТ "Центренерго" (протокол №6/2021 від 26.02.2021) не містить обґрунтування змін у персональному складі посадових осіб ПАТ "Центренерго".

Довгаль В.Ю. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Член Дирекції ПАТ "Центренерго"

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Галушак Володимир Олександрович

3. Рік народження

1988

4. Освіта

вища. Інформація детально розкрита в описі

5. Стаж роботи (років)

5

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
-, -, В.о. директора ДП "Українські газорозподільні мережі" (ЄДРПОУ 39896889)

7. Опис

26.02.2021 рішенням Наглядової ради ПАТ "Центренерго" (протокол № 6/2021) обрано з моменту прийняття цього рішення, Галушака Володимира Олександровича членом Дирекції ПАТ "Центренерго". Рішення Наглядової ради ПАТ "Центренерго" (протокол №6/2021 від 26.02.2021) не містить обґрунтування змін у персональному складі посадових осіб ПАТ "Центренерго".

Галушак В.О. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Освіта вища, 2010р. Національна юридична академія України ім.Я.Мудрого, спеціальність - Правознавство, кваліфікація - Юрист; 2013р. Національна академія державного управління при Президентові України, спеціальність - Державне управління, кваліфікація - Магістр державного управління; 2013р. Івано-Франківський національний технічний університет нафти і газу, спеціальність - Видобування нафти і газу, кваліфікація - Гірничий інженер; 2017р. Київський національний економічний університет ім. Вадима Гетьмана, спеціальність - Бізнес-Адміністрування, кваліфікація - Магістр.

1. Посада

Член Дирекції ПАТ "Центренерго"

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Спичка Віктор Олексійович

3. Рік народження

1978

4. Освіта

вища. 2000р. Харківський державний економічний університет, спеціальність - Облік і аудит, кваліфікація - Економіст

5. Стаж роботи (років)

17

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
-, -, фізична особа - підприємець

7. Опис

26.02.2021 рішенням Наглядової ради ПАТ "Центренерго" (протокол № 6/2021) обрано з моменту прийняття цього рішення, Спичку Віктора Олексійовича членом Дирекції ПАТ "Центренерго". Рішення Наглядової ради ПАТ "Центренерго" (протокол №6/2021 від 26.02.2021) не містить обґрунтування змін у персональному складі посадових осіб ПАТ "Центренерго".

Спичка В.О. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Член Дирекції ПАТ "Центренерго"

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Шульга Сергій Анатолійович

3. Рік народження

1977

4. Освіта

вища. 1999 р. Дніпродзержинський державний технічний університет, спеціальність - Фінанси, кваліфікація - Економіст з фінансів

5. Стаж роботи (років)

21

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
-, -, Директор з розвитку роздрібної мережі ТОВ "Торговий Дім "Сан Ойл" (ЄДРПОУ 39197130)

7. Опис

26.02.2021 рішенням Наглядової ради ПАТ "Центренерго" (протокол № 6/2021) обрано з

моменту прийняття цього рішення, Шульгу Сергія Анатолійовича членом Дирекції ПАТ "Центренерго". Рішення Наглядової ради ПАТ "Центренерго" (протокол №6/2021 від 26.02.2021) не містить обґрунтування змін у персональному складі посадових осіб ПАТ "Центренерго".

Шульга С.А. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада
Член Дирекції ПАТ "Центренерго"
2. Прізвище, ім'я, по батькові
Мамонов Дмитро Вікторович
3. Рік народження
1975
4. Освіта
вища. 1997р. Київський університет ім. Тараса Шевченка, спеціальність - Правознавство, кваліфікація - Юрист
5. Стаж роботи (років)
24
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
-, -, фізична особа - підприємець
7. Опис
26.02.2021 рішенням Наглядової ради ПАТ "Центренерго" (протокол № 6/2021) обрано з моменту прийняття цього рішення, Мамонова Дмитра Вікторовича членом Дирекції ПАТ "Центренерго". Рішення Наглядової ради ПАТ "Центренерго" (протокол №6/2021 від 26.02.2021) не містить обґрунтування змін у персональному складі посадових осіб ПАТ "Центренерго".

Мамонов Д.В. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада
Член Дирекції ПАТ "Центренерго"
2. Прізвище, ім'я, по батькові
Рейман Володимир Антонович
3. Рік народження
1980
4. Освіта
вища. Інформація детально розкрита в описі
5. Стаж роботи (років)
24
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
-, -, Начальник управління в апараті управління ДП "Адміністрація морських портів України" (ЄДРПОУ 38727770)
7. Опис
26.02.2021 рішенням Наглядової ради ПАТ "Центренерго" (протокол № 6/2021) обрано з моменту прийняття цього рішення, Реймана Володимира Антоновича членом Дирекції ПАТ "Центренерго". Рішення Наглядової ради ПАТ "Центренерго" (протокол №6/2021 від 26.02.2021) не містить обґрунтування змін у персональному складі посадових осіб ПАТ "Центренерго".

Рейман В.А. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Освіта вища. 2001р. Національна академія внутрішніх справ України, спеціальність - Правознавство, кваліфікація - Юрист; 2006р. Київський національний університет внутрішніх

справ, спеціальність - Правознавство, кваліфікація - Юрист; 2013р. Хмельницький університет управління та права, спеціальність - Державна служба, кваліфікація - Магістр державної служби.

1. Посада

Член Дирекції ПАТ "Центренерго"

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Волошина Олена Антонівна

3. Рік народження

1962

4. Освіта

вища. 1984р. Донецький політехнічний інститут, спеціальність - Економіка та організація машинобудівної промисловості, кваліфікація - інженер-економіст

5. Стаж роботи (років)

36

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

-, -, заступник директора з економіки, фінансів та корпоративного управління ПАТ "Донбасенерго" (ЄДРПОУ 23343582)

7. Опис

26.02.2021 рішенням Наглядової ради ПАТ "Центренерго" (протокол № 6/2021) обрано з моменту прийняття цього рішення, Волошину Олену Антонівну членом Дирекції ПАТ "Центренерго". Рішення Наглядової ради ПАТ "Центренерго" (протокол №6/2021 від 26.02.2021) не містить обґрунтування змін у персональному складі посадових осіб ПАТ "Центренерго".

Волошина О.А. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Начальник департаменту бухгалтерського та податкового обліку-Головний бухгалтер ПАТ "Центренерго"

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Кувшинова Наталія Олександрівна

3. Рік народження

1975

4. Освіта

вища. 1997р. Східноукраїнський державний університет, спеціальність - Облік і аудит, кваліфікація - економіст

5. Стаж роботи (років)

23

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

-, -, уповноважений з антикорупційної діяльності ПАТ "Центренерго" (ЄДРПОУ 22927045)

7. Опис

04.11.2020 наказом в.о. генерального директора ПАТ "Центренерго" (№158-к від 04.11.2020) за погодженням Дирекції ПАТ "Центренерго" (протокол №66 від 28.10.2020) переведено Кувшинову Наталію Олександрівну, за її згодою, на посаду начальника департаменту бухгалтерського та податкового обліку - Головного бухгалтера ПАТ "Центренерго". Обґрунтування змін у персональному складі посадових осіб ПАТ "Центренерго" - вакантна посада Головного бухгалтера ПАТ "Центренерго".

Кувшинова Н.О. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток від користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
0		0	0	
Зобов'язання за цінними паперами	X	305	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0		0	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0		0	0	
за векселями (усього)	X	305	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
0		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
0		0	X	
Податкові зобов'язання	X	404729	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	7245923	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	7650957	X	X
Опис	<p>Зобов'язання за цінними паперами включає суму зобов'язань за векселями, які виникли у 2000, 2002 та 2013 роках і можуть бути погашені за пред'явленням.</p> <p>Загальна сума податкових зобов'язань до бюджету за III квартал 2021 року включає суми:</p> <p>365 тис.грн. - податок на прибуток; 121 933 тис.грн. - податок на додану вартість;</p> <p>113 773 тис.грн.- екологічний податок; 18 272 тис.грн. - збір за спеціальне використання води;</p> <p>8 692 тис.грн. - податок з доходів фізичних осіб; -141 694 тис.грн. - інші податки і збори.</p>			

2. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Електрична енергія	5 464,53 млн.кВтг	7983558	99	6 605,31 млн.кВтг	8838595	99
2	Теплова енергія	123,40 тис.Гкал	74074	1	118,17 млн.кВтг	70233	1

3. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	73
2	Витрати на оплату праці	12
3	Відрахування на соціальні заходи	3
4	Амортизація	2
5	Інші витрати	10

VII. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

[illegible]

IX. Інформація щодо корпоративного секретаря

(для акціонерних товариств)

Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря	Прізвище, ім'я, по батькові особи, призначеної на посаду корпоративного секретаря	Контактні дані: телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря
1	2	3
26.05.2014	Кулик Діна Михайлівна	(044) 364 02 97, dina.kulyk@centrenerg.com
Опис	<p>26.05.2014 рішенням Наглядової ради ПАТ "ЦЕНТРЕНЕРГО" (протокол №2) обрано Корпоративного секретаря ПАТ "ЦЕНТРЕНЕРГО".</p> <p>Кулик Діна Михайлівна має вищу юридичну освіту та до обрання корпоративним секретарем Товариства працювала за фахом понад 9 (дев'ять) років. Загальний стаж роботи 18 років. У звітному періоді займала посаду начальника департаменту з правових питань та корпоративного управління. На інших підприємствах, установах та організаціях не працює.</p> <p>Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p> <p>Попереднє місце роботи: фахівець з корпоративного управління відділу управління корпоративними правами та майном ПАТ "ЦЕНТРЕНЕРГО".</p>	

ХІІ. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів / Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

1. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
09.07.2010	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000079081	-	Обмеження щодо обігу цінних паперів Товариства відсутні. Необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів не передбачена Статутом Товариства та Законом України "Про акціонерні товариства".	-

2. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
09.07.2010	513/1/10	UA4000079081	369 407 108	480 229 240,4	367 704 549	1 702 559	0

Опис:

Зазначена кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, є різницею між кількістю акцій у випуску та загальною кількістю голосуючих акцій станом на 30.09.2021. Інформація про кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі відсутня.

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	Публічне акціонерне товариство "Центренерго" Київська область, смт Козин Акціонерне товариство Виробництво електроенергії	Дата за ЄДРПОУ за КОАТУУ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			30.09.2021
			22927045
			3223155400
			230
			35.11

Середня кількість працівників: 6231

Адреса, телефон: 08711 смт. Козин, вул. Рудиківська, 49, (044) 364-02-00

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 30.09.2021 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 012	1 680
первісна вартість	1001	14 998	14 998
накопичена амортизація	1002	(12 986)	(13 318)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	621 267	658 038
Основні засоби	1010	4 887 923	4 711 086
первісна вартість	1011	6 071 840	6 073 390
знос	1012	(1 183 917)	(1 362 304)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	222 069	221 415
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	5 733 271	5 592 219

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	523 456	480 186
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 169 453	2 671 370
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	367 692	203 517
з бюджетом	1135	174 662	181 340
у тому числі з податку на прибуток	1136	171 052	179 062
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	28 054	557 030
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 225 358	781 365
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	345 754	514 241
Усього за розділом II	1195	4 834 429	5 389 049
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	10 567 700	10 981 268

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	480 229	480 229
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	2 548 318	2 536 211
Додатковий капітал	1410	1 207 473	1 035 137
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	368 709	371 767
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-888 479	-1 093 033
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	3 716 250	3 330 311

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	210	210
Довгострокові забезпечення	1520	937 296	912 609
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	38 257	38 257
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	975 763	951 076
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	305	305
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	3 231 975	4 321 246
розрахунками з бюджетом	1620	500 775	404 729
у тому числі з податку на прибуток	1621	365	365
розрахунками зі страхування	1625	14 019	9 154
розрахунками з оплати праці	1630	55 278	45 564
одержаними авансами	1635	1 229 986	948 997
розрахунками з учасниками	1640	16 333	54 293
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	279 183	299 740
Доходи майбутніх періодів	1665	3 599	852
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	544 234	615 001
Усього за розділом III	1695	5 875 687	6 699 881
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	10 567 700	10 981 268

Примітки: -

Керівник

Довгаль В.Ю.

Головний бухгалтер

Кувшинова Н.О.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Центренерго"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ

08.09.2021

22927045

Звіт про фінансові результати**(Звіт про сукупний дохід)**

за дев'ять місяців 2021 року

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	8 908 828	14 929 164
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(9 198 066)	(14 726 721)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	0	202 443
збиток	2095	(289 238)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	558 185	47 828
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(232 185)	(216 004)
Витрати на збут	2150	(28 899)	(39 614)
Інші операційні витрати	2180	(158 429)	(157 873)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(150 566)	(163 220)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0

Інші доходи	2240	3 058	2 971
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(7 344)	(22)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	0	0
прибуток			
збиток	2295	(154 852)	(160 271)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-656	-2 820
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	0	0
прибуток			
збиток	2355	(155 508)	(163 091)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-155 508	-163 091

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6 382 307	7 126 844
Витрати на оплату праці	2505	1 081 917	1 080 088
Відрахування на соціальні заходи	2510	229 545	227 374
Амортизація	2515	187 515	202 482
Інші операційні витрати	2520	877 104	674 021
Разом	2550	8 758 388	9 310 809

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	369 407 108	369 407 108
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	369 407 108	369 407 108
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,420000	-0,440000

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,420000	-0,440000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Довгаль В.Ю.

Головний бухгалтер

Кувшинова Н.О.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Центренерго"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

22927045

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2021 року

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	10 162 227	18 536 568
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	1 000	357
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	45 734	32 715
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(7 368 968)	(15 238 970)
Праці	3105	(889 056)	(858 992)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(260 072)	(247 458)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(8 009)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 845 349)	(1 710 992)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(134 643)	(89 198)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-297 136	424 030
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(69 790)	(58 096)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-69 790	-58 096
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(74 782)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-74 782	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-441 708	365 934
Залишок коштів на початок року	3405	1 225 358	56 312
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-2 285	592
Залишок коштів на кінець року	3415	781 365	422 838

Примітки: -

Керівник

Довгаль В.Ю.

Головний бухгалтер

Кувшинова Н.О.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Центренерго"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
30.09.2021
22927045

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За дев'ять місяців 2021 року

Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X

Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки: Облікова політика ПАТ "Центренерго" не передбачає складання звіту про рух грошових коштів (за непрямим методом)

Керівник

Довгаль В.Ю.

Головний бухгалтер

Кувшинова Н.О.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Центренерго"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

22927045

Звіт про власний капітал

За дев'ять місяців 2021 року

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	480 229	2 548 318	1 207 473	368 709	-888 479	0	0	3 716 250
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	480 229	2 548 318	1 207 473	368 709	-888 479	0	0	3 716 250
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-155 508	0	0	-155 508
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	-230 227	0	0	-230 227
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	52 475	3 058	-55 533	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-12 107	-224 811	0	236 714	0	0	-204
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-12 107	-172 336	3 058	-204 554	0	0	385 939
Залишок на кінець року	4300	480 229	2 536 211	1 035 137	371 767	-1 093 033	0	0	3 330 311

Примітки: -

Керівник

Довгаль В.Ю.

Головний бухгалтер

Кувшинова Н.О.

Публічне акціонерне товариство "Центренерго"

Примітки до фінансової звітності

за період, що закінчився 30 вересня 2021 року

ЗМІСТ

1.	Загальна інформація	3
2.	Основа складання фінансової звітності	3
3.	Істотні облікові судження, оцінки та припущення	5
4.	Основні положення облікової політики	9
5.	Основні засоби	18
6.	Довгострокові фінансові інвестиції	19
7.	Запаси	19
8.	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	20
9.	Дебіторська заборгованість за виданими авансами, інша поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи	20
10.	Грошові кошти та їх еквіваленти	21
11.	Власний капітал	21
12.	Довгострокові та поточні забезпечення	23
13.	Державні гранти та субсидії	24
14.	Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	24
15.	Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	24
16.	Інші поточні зобов'язання	25
17.	Податок на прибуток	25
18.	Чистий дохід від реалізації продукції	25
19.	Собівартість реалізованої продукції	26
20.	Інші операційні доходи	26
21.	Адміністративні витрати	26
22.	Витрати на збут	27
23.	Інші операційні витрати	27
24.	Фінансові витрати	27
25.	Інші витрати	27
26.	Умовні, контрактні зобов'язання та операційні ризики	27
27.	Операції з пов'язаними сторонами	31
28.	Цілі та політика управління фінансовими ризиками	32
29.	Справедлива вартість фінансових інструментів	34
30.	Події після звітного періоду	68

1. Загальна інформація

Публічне акціонерне товариство "Центренерго" (далі – "Товариство") було створено з Державної акціонерної енергогенеруючої компанії "Центренерго", відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів від 23 липня 1998 року, створеної шляхом корпоратизації, відповідно до наказу Міністерства енергетики та електрифікації України від 31 серпня 1995 року №174 та Указу Президента України від 04 квітня 1995 року №282/95 "Про структурну перебудову в електроенергетичному комплексі України". Згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів від

29 березня 2011 року Відкрите акціонерне товариство "Державна енергогенеруюча компанія "Центренерго" було перейменовано на Публічне акціонерне товариство "Центренерго".

До вересня 2014 року найбільшим акціонером Товариства була НАК "Енергетична компанія України", яка здійснювала управління пакетом акцій у розмірі 78,289% акціонерного капіталу Товариства. Згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 03 вересня 2014 року № 398 "Про ліквідацію Національної акціонерної компанії "Енергетична компанія України" державний пакет акцій Товариства, було передано у розпорядження Міністерства енергетики та вугільної промисловості України. У 2016 році відбулися зміни щодо власника пакету простих іменних акцій Товариства у кількості 289 205 117 штук, що складає 78,289% статутного капіталу. Пакет акцій, який належить Державі Україна та знаходився в управлінні Міністерства енергетики та вугільної промисловості України був переданий до управління Фонду державного майна України. Інші юридичні та фізичні особи володіють 21,711% акцій відповідно.

Торгівля цінними паперами Товариства здійснюється на біржовому та позабіржовому фондовому ринку України. Операційним управлінням ПАТ "Фондова біржа ПФТС" було прийнято рішення №160420/00003 від 20 квітня 2016 року про виключення простих іменних акцій Товариства із Біржового реєстру ПАТ "Фондова біржа ПФТС" та переведення до списку позалістингових цінних паперів з 25 квітня 2016 року у зв'язку із заявою емітента про виключення акцій Товариства з біржового реєстру (Котирувального листа ПФТС 2-го рівня лістингу).

До складу Товариства входять три теплові електростанції: Трипільська ТЕС у Київській області, м. Українка, Зміївська ТЕС у Харківській області, смт. Слобожанське, Вуглегірська ТЕС у Донецькій області, м. Світлодарськ та відокремлений підрозділ "Ременерго", що розташований у Харківській області, смт. Слобожанське.

Юридична адреса Товариства: Україна, Київська область, Обухівський район, смт. Козин, вул. Рудиківська 49, Індекс 08711.

Основними видами діяльності Товариства є виробництво електричної енергії, що постачається в оптовий ринок електричної енергії України та виробництво теплової енергії.

Середньооблікова чисельність працівників Товариства в 2021 році складала 6 231 співробітників (2020 р.: 6 643 співробітників).

2. Основа складання фінансової звітності

Заява про відповідність

Фінансова звітність Товариства складена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") в редакції, затвердженій Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основа оцінки

Дана фінансова звітність складена на основі принципу історичної собівартості, за винятком основних засобів, щодо яких Товариство використовує модель переоцінки. Ця фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень ("тис. грн."), а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Зміна облікової політики

У 2016 році Товариство перейшло з моделі обліку основних засобів по собівартості на модель переоціненої вартості, оскільки Товариство вважає, що модель переоцінки надає користувачам її фінансової звітності більш доречну інформацію, та провело переоцінку основних засобів станом на 31 грудня 2016 року. Зміни до облікової політики були застосовані перспективно. Інформація щодо зміни облікової політики та вплив на фінансову звітність Товариства розкрита у Примітці 4 та 5.

Безперервність діяльності

Станом на 30 вересня 2021 року та на дату затвердження даної фінансової звітності, провадження у справі про банкрутство Товариства закрито.

Ухвалою Господарського суду м. Києва від 09 лютого 2004 року порушено провадження у справі №15/76-б про банкрутство Товариства за заявами кредиторів. Ухвалою Господарського суду м. Києва № 15/76-б-43/624-б від 17 листопада 2015 року за наслідками попереднього засідання по справі про банкрутство було затверджено реєстр вимог кредиторів. За наслідками апеляційного/касаційного оскарження, загальна сума боргу Товариства, що ввійшла до реєстру вимог кредиторів складає 136 406 тис. грн.

Ухвалою Господарського суду м. Києва від 19 серпня 2019 року, яка залишена без змін Постановами Північного апеляційного господарського суду від 15 жовтня 2019 р. та Верховного Суду Касаційного господарського суду від 03 грудня 2019 року провадження у справі № 15/76-б-43/624-б про банкрутство Товариства закрито.

Станом на дату затвердження даної фінансової звітності, провадження у справі про банкрутство Товариства закрито.

Товариство визнало зобов'язання щодо судових позовів, за якими відтік фінансових ресурсів вірогідний (Примітка 12 та 16) та розкрило судові позови щодо яких виникли потенційні зобов'язання (Примітка 26).

Станом на 30 вересня 2021 року короткострокові зобов'язання перевищували короткострокові активи Товариства на 1 310 832 тис. грн. Збиток Товариства за звітний період 9 місяців 2021 року складав 155 508 тис. грн. (2020 р.: збиток 163 091 тис. грн.). Станом на 30 вересня 2020 року короткострокові зобов'язання перевищували короткострокові активи Товариства на 1 409 108 тис. грн. Ці умови вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво вважає, що Товариство буде спроможне управляти своєчасністю виплати поточних зобов'язань, так як ці зобов'язання переважно представлені торговою кредиторською заборгованістю.

Керівництво Товариства вважає, що підготовка цієї фінансової звітності на основі припущення, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі, є обґрунтованою, оскільки Товариство і уряд України вжили певних ініціатив, направлених на покращення фінансових показників діяльності та ліквідності Товариства, включаючи, але не обмежуючись наступним:

- Розпочато процес приватизації Товариства. В лютому 2016 року пакет акцій у кількості 289 205 117 штук, що складає 78,289% статутного капіталу, який належить Державі та знаходився в управлінні Міністерства енергетики та вугільної промисловості України був переданий до управління Фонду державного майна України;
- Товариство вживає заходи для диверсифікації джерел постачання вугілля;
- Товариством реалізується проект по реконструкції частини енергоблоків для переходу на вугілля спалювання марки "Г" та скорочення об'єму використання вугілля антрацитової групи (марки "А").

- Товариство продовжує вести переговори з існуючими та потенційними кредиторами та забезпечує юридичний захист Товариства у судових справах.

На думку керівництва, поєднання вищезазначених заходів та інших дій дасть можливість Товариству продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які стосуються можливості відшкодування та класифікації відображених сум активів або сум та класифікації зобов'язань, які могли б знадобитися, якби Товариство було не здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

3. Істотні облікові судження, оцінки та припущення

Підготовка фінансової звітності у відповідності до МСФЗ потребує від керівництва винесення суджень та припущень, які мають вплив на суми активів, зобов'язань та потенційних зобов'язань, які представлені у звітності на дату фінансової звітності та відображених сум доходів від реалізації товарів, робіт та послуг за звітний період. Оцінки та судження базуються на досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, котрі припускаються достовірними у відповідності до обставин. Таким чином, фактичні результати можуть відрізнятися від оціночних.

Оцінки та відповідні припущення переглядаються на постійній основі. Результати переглядів облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому здійснюється такий перегляд оцінки, якщо цей перегляд впливає як на поточний, так і майбутні періоди.

Судження

В ході застосування облікової політики керівництвом Товариства, крім облікових оцінок, були зроблені певні судження, які мають суттєвий вплив на суми, відображені у фінансовій звітності. Такі судження, зокрема, включають припущення щодо безперервності діяльності Товариства (Примітка 2).

Оцінки та припущення

Нижче представлені основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел невизначеності оцінок на дату балансу, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Ризики, пов'язані з вимогами податкового та іншого законодавства

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, продовжує розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалось всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані. Водночас, існує ризик того, що операції й інтерпретації, що не були поставлені під сумнів у минулому, можуть бути поставлені під сумнів державними органами в майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плином часу. Неможливо визначити суму непред'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або імовірність будь-якого несприятливого результату.

Податковий Кодекс України не регулює питання погашення податкових зобов'язань або стягнення податкового боргу з суб'єктів господарювання, на яких поширюються судові процедури, визначені Законом України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом", що діяв до 21 жовтня 2019 року.

Товариство проводить операції з пов'язаними сторонами. Існує можливість того, що зі зміною тлумачення податкового законодавства в Україні та підходу податкових органів відповідно до нового Податкового кодексу такі операції можуть бути оскаржені у майбутньому. Наслідки оскарження таких операцій неможливо спрогнозувати, проте, на думку керівництва, вони будуть незначними.

Переоцінка основних засобів

Товариство залучало професійних незалежних оцінювачів для визначення справедливої вартості своїх основних засобів станом на 31 грудня 2016 року. Справедлива вартість була визначена на основі амортизованої вартості заміщення або ринкових даних відповідно до Міжнародних стандартів оцінки. (Примітка 5).

Оцінки щодо строків корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів вимагає від керівництва застосування професійних суджень, які базуються на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів керівництво враховує умови очікуваного використання активу, його моральний знос, фізичний знос та умови, в яких буде експлуатуватися такий актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може у результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації. Зміна очікуваних строків корисного використання обліковується перспективно.

Станом на 31 грудня 2016 року в результаті оцінки справедливої вартості основних засобів, проведеної професійними незалежними оцінювачами, строки корисного використання основних засобів Товариства були переглянуті.

Станом на 30 вересня 2021 року строки корисного використання основних засобів не змінювались.

Оцінки щодо ліквідаційної вартості

Станом на 31 грудня 2016 року в результаті оцінки справедливої вартості основних засобів, проведеної професійними незалежними оцінювачами, ліквідаційна вартість активів Товариства була переглянута.

З метою підтримання надійної роботи об'єднаної енергетичної системи України Товариство утримує на балансі активи, які переведено в режим консервації або знаходяться в резерві. Утримування подібних об'єктів регламентується законодавством та технологічними нормами. Час від часу Товариство проводить масштабні реконструкції та ремонти енергоблоків, що призводить до їх тимчасового виведення з експлуатації. З огляду цього оцінювач визначив ліквідаційну вартість таких об'єктів як вартість їх ліквідних складових (комплектуючих). Балансова вартість об'єктів, які тимчасово не використовуються Товариством станом на 30 вересня 2021 року становила 1 120 587 тис. грн., при цьому їх ліквідаційна вартість складала 725 457 тис. грн. (2020 р.: балансова вартість 462 999 тис. грн. з ліквідаційною вартістю 458 011 тис. грн.)

Згідно результатів оцінки станом на 30 вересня ліквідаційна вартість у порівнянні з балансовою вартістю основних засобів виглядає наступним чином:

	2021	2020
Балансова вартість	4 711 086	4 887 923
Ліквідаційна вартість	2 421 266	2 421 102
Балансова вартість активів, що досягли ліквідаційної вартості	1 377 062	1 377 066

Станом на 30 вересня 2021 року ліквідаційна вартість основних засобів не переглядалась.

Зменшення корисності нефінансових активів

Основні засоби та нематеріальні активи перевіряються на предмет зменшення корисності у тих випадках, коли обставини дають підстави припустити потенційне зменшення корисності. Серед факторів, які Товариство вважає такими, що дають підстави для перегляду зменшення корисності, є наступні: значне падіння ринкових цін; значне погіршення операційних результатів у порівнянні з минулими періодами чи прогнозом; значні зміни у використанні активів чи усієї стратегії бізнесу, включаючи активи, щодо яких прийняте рішення про поступове виведення з експлуатації чи заміну, а також активи, які є пошкодженими чи виведеними з експлуатації; суттєві негативні галузеві чи економічні тенденції та інші фактори.

Оцінки суми відшкодування активів базуються на оцінках керівництва, включаючи оцінки операцій у майбутньому, майбутньої прибутковості активів, припущення щодо ринкових умов у майбутніх періодах, розвитку технологій, змін у законодавстві та інших факторів. Ці припущення використані у розрахунку вартості використання активу та включають прогнози щодо майбутніх грошових потоків і вибір відповідної ставки дисконтування. Товариство оцінює ці припущення на дату балансу, тому реальні результати можуть відрізнитись від припущень. Зміни обставин, припущень й оцінок керівництва можуть спричинити збитки від зменшення економічної корисності активів у відповідних періодах.

Товариство слідкує за внутрішніми та зовнішніми індикаторами зменшення корисності матеріальних та нематеріальних активів.

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років індикаторів зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів не було виявлено.

Облік інвестицій

Товариство обліковує інвестицію у підприємство ТОВ "Корпорація Южная" з відсотком володіння 100%, за методом участі в капіталі. Підприємство знаходиться на тимчасово окупованій території України в смт. Миколаївка, Автономної Республіки Крим.

У зв'язку з тимчасовою втратою контролю над підприємством та невизначеністю відносно строків подальшого його відновлення, станом на 30 вересня 2021 року відображено резерв під знецінення даної інвестиції.

Зобов'язання з ліквідації основних засобів

Зобов'язання з ліквідації основних засобів будуть понесені Товариством в кінці строку використання певних основних засобів. Остаточні зобов'язання з ліквідації основних засобів є невизначеними та оцінки витрат можуть змінюватися під впливом багатьох факторів, включаючи зміни у відповідних законодавчих вимогах, появі нових технологій по відновленню або виходячи з досвіду, отриманого на інших виробничих дільницях. Очікуваний час та витрати можуть також змінюватися, наприклад, під впливом змін у резервах або змін у законодавстві чи його тлумаченнях. Як наслідок може мати місце суттєве коригування до розрахованого резерву, яке буде мати вплив на майбутні фінансові результати.

Резерв на зобов'язання з ліквідації основних засобів представляє собою теперішню вартість витрат на ліквідацію виключно золовідвалів. Ці резерви оцінюються базуючись на оцінках Товариства. Зроблені припущення, базуючись на поточному економічному середовищі, вважаються, на думку керівництва, раціональною базою для оцінки майбутнього зобов'язання. Ця оцінка регулярно переглядається, щоб врахувати будь-які суттєві зміни щодо припущень. Однак, фактичні витрати з ліквідації в кінцевому результаті будуть насамперед залежати від майбутніх ринкових цін на обов'язкові роботи з ліквідації, що відобразатимуть ринкові умови у відповідний час.

До 31 грудня 2016 року Товариство відображало основні засоби за історичною вартістю, тому зміни у попередньо оцінених майбутніх платежах або у ставці дисконту відображались наступним чином:

- а) зміни у зобов'язаннях додаються до, або віднімаються від собівартості активу у поточному періоді;
- б) сума, що віднімається від собівартості активу, не повинна перевищувати його балансову вартість. Якщо зменшення зобов'язань перевищує балансову вартість активу, це перевищення слід визнавати негайно у складі прибутку чи збитку;
- в) якщо коригування приводить до додавання до собівартості активу, Товариство розглядає наявність ознак того, що нова балансова вартість активу може не бути повністю відшкодованою. При наявності таких ознак Товариство перевіряє актив на зменшення корисності шляхом оцінки суми його очікуваного відшкодування та обліковує збиток від зменшення корисності відповідно до МСБО 36.

Станом на 31 грудня 2016 року Товариство провело оцінку справедливої вартості основних засобів та перейшло на модель переоцінки для оцінки основних засобів. Відповідно до змін в моделі обліку основних засобів облік змін у попередньо оцінених майбутніх платежах або у ставці дисконту буде відображатись наступним чином:

- а) зміни у зобов'язаннях змінюють капітал у дооцінках, що був визнаний раніше за відповідним активом таким чином, що:
 - i. зменшення зобов'язання визнається в іншому сукупному доході та збільшує суму капіталу в дооцінках, крім сторнування сум попередніх уцінок, що були визнані раніше у складі сукупного доходу;
 - ii. збільшення зобов'язання визнається у складі сукупного доходу, крім тієї суми, що повинна бути визнана в іншому сукупному доході та зменшує раніше визнаний капітал в дооцінках, пов'язаний з цим активом;
- б) у разі, коли зменшення зобов'язання перевищує балансову вартість активу, що була б визнана, якби актив обліковувався за собівартістю, таке перевищення одразу визнається у сукупному доході;
- в) зміни капіталу в дооцінках, що виникає внаслідок зміни у зобов'язаннях, визнаються та розкриваються в іншому сукупному доході окремо.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інші виплати працівникам

Витрати за пенсійним забезпеченням за програмою з фіксованою сумою виплат визначаються з використанням актуарних оцінок. Актуарна методика розрахунку передбачає здійснення припущень щодо ставки дисконтування, очікуваного рівня доходності активів, майбутнього збільшення заробітної плати, рівня смертності та майбутнього збільшення пенсій. У зв'язку з тим, що такі програми є довгостроковими за своєю природою, зроблені припущення містять елемент невизначеності.

Усі припущення переглядаються на звітну дату. При визначенні відповідної ставки дисконтування керівництво Товариства бере до уваги поточні відсоткові ставки по державним позикам. Рівень смертності базується на публічно наявних таблицях рівня смертності для України. Більш детальна інформація про використані припущення наводиться в Примітці 12.

Забезпечення за судовими процесами

Товариство виступає в якості відповідача у кількох судових процесах зі своїми контрагентами. Забезпечення за судовими процесами є оцінкою керівництвом можливих втрат, що можуть бути понесені в результаті негативних судових рішень. Більш детальна інформація про нараховані зобов'язання наводиться в Примітці 12 та 16, а також у примітці 26 розкриті умовні зобов'язання. Зміни оцінок можуть суттєво вплинути на фінансову звітність.

Оцінка очікуваних кредитних збитків

Оцінка очікуваних кредитних збитків – це суттєва оцінка, яка передбачає визначення методології оцінки, моделей та вхідних параметрів. Наступні компоненти мають значний вплив на оціночний резерв під кредитні збитки: визначення дефолту, значне підвищення кредитного ризику, ймовірність дефолту, заборгованість на момент дефолту і розмір збитку в разі дефолту, а також моделі макроекономічних сценаріїв. Товариство регулярно аналізує та перевіряє коректність моделей і вхідних параметрів для зменшення різниці між оцінкою очікуваного кредитного збитку та фактичним кредитним збитком.

Станом на 30 вересня 2021 року Товариство має прострочену дебіторську заборгованість Державного підприємства "Енергоринок" в сумі 1 466 465 тис. грн. Товариство не має законодавчо затвердженого механізму для стягнення даної заборгованості. Керівництво вважає таку заборгованість сумнівною, тому станом на 30 вересня 2021 року по даній простроченій заборгованості в звітності відображено резерв під знецінення дебіторської заборгованості.

Відстрочені податкові активи

Відстрочені податкові активи визнані щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць тією мірою, якою є ймовірним, що буде отримано оподатковуваний прибуток, щодо якого можна використати оподатковувану тимчасову різницю. Значні судження керівництва вимагаються для визначення суми відстрочених податкових активів, що можуть бути визнані на основі вірогідного часу виникнення та суми майбутнього прибутку до оподаткування та стратегії податкового планування.

4. Основні положення облікової політики

Функціональна валюта та валюта подання

Функціональною валютою та валютою подання цієї фінансової звітності Товариства є українська гривня. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Товариства, вважаються операціями в іноземних валютах.

Операції в іноземних валютах

Операції, деноміновані у валютах, які відрізняються від функціональної валюти, перераховуються у функціональну валюту із використанням курсу обміну валют, який переважав на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, які діяли на звітну дату. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються із використанням курсів обміну валют станом на дати первісних операцій. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються із використанням курсів обміну валют на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці визнаються у складі прибутку або збитку у тому періоді, в якому вони виникають.

Основні засоби

До 31 грудня 2016 року основні засоби відображались за історичною вартістю, за вирахуванням будь-якого накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення, крім об'єктів основних засобів, які були придбані або побудовані Товариством до 2000 та 2001 років. Товариство використало справедливую вартість основних засобів як доцільну собівартість станом на дату переходу до МСФЗ, а саме 1 січня 2012 року. Керівництво використало результати оцінки основних засобів, виконаної незалежними професійними оцінювачами, для визначення їхньої справедливої вартості у 2000 та 2001 році.

Починаючи з 31 грудня 2016 року Товариство використовує модель переоцінки для оцінки основних засобів. Справедлива вартість базувалась на результатах оцінок, проведених зовнішніми незалежними оцінювачами. Частота проведення переоцінок залежить від зміни справедливої вартості активів, які оцінюються. Подальші надходження основних засобів відображаються за первісною вартістю. Первісна вартість включає витрати, понесені безпосередньо на придбання об'єктів. Первісна вартість активів, створених власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частку виробничих накладних витрат. Первісна вартість придбаних та створених власними силами кваліфікованих активів, включає витрати на позики.

Будь-яке збільшення балансової вартості, яке виникає у результаті переоцінок, відображається у складі капіталу у дооцінках через інші сукупні доходи. Зменшення, які взаємно зараховують раніше визнані збільшення того самого активу, відображаються у складі капіталу у дооцінках через інші сукупні доходи; а всі інші зменшення включаються до звіту про сукупний дохід. У тій мірі в якій збиток від зменшення корисності того самого знеціненого активу був визнаний раніше у складі звіту про сукупний дохід, сторнування цього збитку від зменшення корисності також визнається у звіті про сукупний дохід.

Витрати, понесені для заміни компонента об'єкту основних засобів, який обліковується окремо, капіталізуються за балансовою вартістю заміненого компонента, який припиняє визнаватись. Подальші витрати включаються у балансову вартість активу або визнаються як окремий актив, залежно від обставин, тоді, коли існує вірогідність отримання Товариством майбутніх економічних вигід, пов'язаних із об'єктом, і вартість об'єкту можна визначити достовірно. Усі інші витрати на ремонт і обслуговування включаються до звіту про сукупний дохід протягом того фінансового періоду, у якому вони були понесені. Основні засоби припиняють визнаватись після вибуття або коли більше не очікується отримання майбутніх економічних вигід від продовження використання активу. Прибутки та збитки від вибуття, які визначаються шляхом порівняння надходжень із балансовою вартістю основних засобів, визнаються у звіті про сукупний дохід. Після продажу переоцінених активів суми, включені до складу капіталу у дооцінках, переводяться до складу нерозподіленого прибутку.

Сума, яка підлягає амортизації – це первісна вартість об'єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це очікувана сума, яку Товариство одержало б на даний момент від реалізації об'єкта основних засобів, після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив досяг того віку й стану, у якому, як можна очікувати, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання.

Знос основних засобів нараховується з метою списання первісної або справедливої вартості за мінусом залишкової вартості, протягом строку їх використання застосовуючи прямолінійний метод. Строк корисного використання об'єктів основних засобів визначається експертним шляхом при передачі об'єктів основних засобів в експлуатацію. Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Будівлі та споруди	10-60 років
Машини та обладнання	3-50 років Лікві
Інші основні засоби	3-25 років даці

йна вартість, строки корисного використання та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін порівняно з попередніми оцінками обліковується як зміна облікової оцінки.

Прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття або списання об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від реалізації та балансовою вартістю активу і визнається у складі прибутку або збитку.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, з урахуванням відповідно розподілених прямих змінних накладних витрат, понесених при будівництві. Незавершене будівництво не амортизується. Знос незавершеного будівництва, аналогічно основним засобам, починається з моменту готовності цих активів до експлуатації, тобто коли вони перебувають у тому місці й стані, які необхідні, щоб їх можна було використовувати за призначенням, визначеним керівництвом. Незавершене будівництво включає також суми передплат за основні засоби.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені у конкретних активах, до яких вони відносяться. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизація визнається на прямолінійній основі протягом очікуваного строку корисного використання нематеріальних активів, який, як передбачається, не перевищує період у десять років.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство переглядає балансову вартість своїх основних засобів та нематеріальних активів з метою визначення чи існує будь-яке свідчення того, що ці активи зазнали збитку від зменшення корисності. За наявності такого свідчення Товариство оцінює суму відшкодування відповідного активу для визначення розміру збитку від знецінення (якщо таке знецінення мало місце). Якщо неможливо здійснити оцінку суми відшкодування окремого активу, Товариства оцінює суму відшкодування одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить даний актив.

Сума очікуваного відшкодування являє собою більшу з величин: справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж та вартості використання. При проведенні оцінки вартості використання сума очікуваних майбутніх грошових потоків дисконтується до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконту до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та характерні для активу ризику, по відношенню до яких не були скориговані оцінки майбутніх грошових потоків.

Якщо, за оцінками, сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менша від його балансової вартості, то балансова вартість активу (одиниці, яка генерує грошові потоки) зменшується до суми очікуваного відшкодування. Збитки від зменшення корисності одразу визнаються у складі прибутку або збитку.

У випадках коли збиток від зменшення корисності у подальшому сторнується, балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки його суми відшкодування, але таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена за умови відсутності збитків від зменшення корисності активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти), визнаних у попередні роки.

Оренда

Товариство не визнає активи і зобов'язання за договорами операційної оренди землі, по яким орендні платежі залежать від нормативно-грошової оцінки землі та є змінними. На думку Керівництва, орендні платежі по таким земельним ділянкам, що перебувають у державній комунальній власності, не відповідають вимогам МСФЗ 16 та не підлягають визнанню в якості активів і зобов'язань за договорами операційної оренди в розумінні МСФЗ 16.

Запаси

Запаси відображаються за найменшою з двох величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації. Собівартість обчислюється за методом середньозваженої вартості та включає витрати, понесені на придбання запасів та доведення їх до теперішнього місця розташування та стану.

Передоплати

Передоплати відображаються за фактичною вартістю сплачених коштів, за вирахуванням резервів під знецінення.

Класифікація фінансових активів.

Класифікація фінансових активів здійснюється виходячи з:

- бізнес-моделі, використовуваної Товариством для управління фінансовими активами та
- характеристик фінансового активу, пов'язаних з передбаченими договором грошовими потоками.

Товариство класифікує свої фінансові активи за наступними категоріями:

- фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю;
- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід;
- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Фінансові активи класифікуються як оборотні активи, за винятком фінансових активів з терміном погашення більше 12 місяців після звітної дати. Ці фінансові активи класифікуються як необоротні активи.

МСФЗ (IFRS) 9 докорінно змінює порядок обліку збитків від знецінення за фінансовими активами, в результаті чого модель понесених збитків, передбачена МСФЗ (IAS) 39, замінюється на модель прогнозних очікуваних кредитних збитків (далі – "ОКЗ"). МСФЗ (IFRS) 9 вимагає, щоб Товариство створювала резерв під очікувані кредитні збитки щодо всіх фінансових активів, які не оцінюються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, а також зобов'язань по наданню позик і договорів фінансової гарантії. Такий резерв під знецінення заснований на величині очікуваних кредитних збитків, пов'язаних з ймовірністю дефолту протягом наступних 12 місяців, якщо не відбулося значного збільшення кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Товариство застосовує спрощений підхід до визнання очікуваних кредитних збитків на увесь строк дії торгової та іншої дебіторської заборгованості, як дозволено згідно з МСФЗ 9. Товариство відображає очікувані кредитні збитки та зміни очікуваних кредитних втрат на кожну звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику після первісного визнання.

Товариство застосовує спрощений підхід МСФЗ 9 для оцінки очікуваних кредитних збитків (далі - "ОКЗ"), який використовує очікуваний збиток за весь період очікуваного збитку для торгової та іншої дебіторської заборгованості. Для оцінки очікуваних кредитних збитків торгова та інша дебіторська заборгованість групувалася на базі загальних характеристик кредитного ризику та строку існування заборгованості.

Відповідно до МСФЗ 9 допустимі збитки оцінюються за будь-якою з наступних основ:

- 12-місячні ОКЗ: це ОКЗ, які є наслідком можливих подій протягом 12 місяців після звітної дати; і
- діючі ОКЗ: це ОКЗ, що є результатом усіх можливих подій протягом очікуваного терміну дії фінансового інструменту.

При визначенні того, чи збільшився кредитний ризик фінансового активу з моменту первісного визнання та при оцінці ОКЗ, Товариство вважає, що обґрунтована та підтримувана інформація є актуальною та доступною без надмірних витрат або зусиль. Це включає в себе як кількісну, так і якісну інформацію та аналіз, засновану на історичному досвіді Товариства та обґрунтованій кредитній оцінці.

Товариство вважає фінансовий актив неплатоспроможним, коли малоімовірно, що позичальник сплатить свої кредитні зобов'язання перед Товариством в повному обсязі.

Оцінка ОКЗ

ОКЗ (Очікувані кредитні збитки) - це зважена за ймовірністю оцінка кредитних збитків. Кредитні збитки оцінюються як поточна вартість усіх недоотриманих сум грошових коштів (тобто різниця між потоками грошових коштів, що надходять до суб'єкта господарювання відповідно до контракту та грошовими потоками, які Товариство очікує отримати). ОКЗ дисконтуються за ефективною процентною ставкою фінансового активу.

Кредитно-знецінені фінансові активи

На кожну звітну дату Товариство визначає чи можуть бути фінансові активи віднесені до кредитно-знецінених. Фінансовий актив є "кредитно-знеціненим", коли відбулося одне або кілька подій, які мають негативний вплив на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу.

Визнання знецінення

Збитки від знецінення, пов'язані з торговою та іншою дебіторською заборгованістю, включаючи договірні активи, відображаються як частина інших операційних витрат у звіті про прибутки та збитки.

Торгова та інша дебіторська заборгованість

Торгова та інша дебіторська заборгованість спочатку враховується за справедливою вартістю, а надалі оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки мінус оціночний резерв під очікувані кредитні збитки.

Товариство застосовує спрощений підхід до оцінки резерву під очікувані кредитні збитки для торгової дебіторської заборгованості і активів за договором, які виникають внаслідок операцій, що належать до сфери застосування МСФЗ (IFRS) 15.

Відповідно до спрощеного підходу для оцінки очікуваних кредитних збитків Товариство використовує коефіцієнт погашення заборгованості. Коефіцієнт погашення заборгованості встановлюється в залежності від:

- кількості днів прострочення торгової дебіторської заборгованості (тобто скільки днів з моменту виникнення заборгованості вона не оплачена); і
- фінансового стану дебітора (тобто чи є дебітор банкрутом, і чи відома керівництву підприємства додаткова інформація про те, що дебіторська заборгованість не буде погашена в майбутньому).

Всі фінансові активи Товариства з метою нарахування оціночного резерву (резерву сумнівних боргів) розділені на групи. При нарахуванні оціночного резерву керівництвом використовується також додаткова інформація, яка піддається аналізу.

Товариство проводить нарахування оціночного резерву під збитки на кожну звітну дату. Нарховані суми оціночного резерву відображаються в Звіті про фінансовий стан в складі активів, а витрати по нарахуванню - в Звіті про прибутки та збитки - в складі інших операційних витрат.

Коли торгова дебіторська заборгованість стає безповоротною, вона списується за рахунок оціночного резерву під очікувані кредитні збитки. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку або збитку.

Кредиторська заборгованість по основній діяльності і інша кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість з основної діяльності нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і спочатку враховується за справедливою вартістю, а надалі за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Податок на додану вартість (ПДВ)

ПДВ в Україні стягується за двома ставками: 20% при продажу на території України та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів та виконанні робіт або наданні послуг за межі України. Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше. Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику, або в момент отримання товарів, робіт, послуг залежно від того, яка подія відбувається раніше. Відповідно до Податкового кодексу України тимчасово, до 1 січня 2022 року, Товариства, які постачальник (виробник) електричної та теплової енергії, послуги з централізованого водопостачання та водовідведення, визначає дату виникнення податкових зобов'язань та податкового кредиту за касовим методом.

У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі та грошові кошти на рахунках у банку, які швидко конвертуються у готівку, та депозити з первісним терміном погашення менше трьох місяців.

Акціонерний капітал

Прості акції класифікуються як власний капітал. Додаткові затрати, що безпосередньо відносяться до емісії простих акцій визнаються як зменшення власного капіталу за вирахуванням будь-яких податкових ефектів.

Прибуток на акцію

Прибуток на акцію розраховується діленням прибутку або збитку, що належить власникам Товариства, на середньозважену кількість випущених акцій з долею участі протягом звітного року. Товариство не має фінансових інструментів з розбавлюючим ефектом або конвертованих фінансових інструментів, які привели б до зміни кількості випущених акцій.

Державні гранти

Державні гранти не визнаються доти, доки не має обґрунтованої впевненості в тому, що Товариство виконає всі вимоги їх надання, та в тому, що вони будуть отримані. Державні гранти визнаються у складі прибутку або збитку на систематичній основі протягом тих періодів, у яких Товариство визнає відповідні витрати, для компенсування яких ці гранти призначалися. При цьому державні гранти, основною умовою яких є прийняття Товариством зобов'язань на придбання, будівництво або отримання у інший спосіб необоротних активів, визнаються як державні гранти у звіті про фінансовий стан, із подальшим перенесенням до складу прибутків або збитків на системній та раціональній основі протягом строку корисного використання відповідних активів.

Резерви

Резерви визнаються тоді, коли Товариство має теперішнє зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, і існує ймовірність, що для погашення зобов'язання знадобиться вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. В разі якщо Товариство очікує компенсації деяких або всіх витрат, пов'язаних із резервами (наприклад, шляхом страхових контрактів), компенсація визнається як окремий актив, але тільки тоді, коли ймовірність отримання компенсації є цілком реальною. У звіті про сукупний дохід витрати, пов'язані із резервами, відображаються за вирахуванням суми компенсації. Коли вплив зміни вартості грошей у часі є суттєвим, сума резервів визначається шляхом дисконтування прогнозованих потоків грошових коштів із застосуванням ставки дисконту до оподаткування з урахуванням ризиків, пов'язаних з певним зобов'язанням (за наявності таких ризиків). При застосуванні дисконтування, збільшення суми резервів, що відображає плин часу, визнається як фінансові витрати.

Зобов'язання з пенсійних та інших виплат

Державний пенсійний план із визначеними внесками. Товариство робить визначені єдині соціальні внески до Державного пенсійного фонду України стосовно своїх працівників. Внески розраховуються як відсоток від поточної валової заробітної плати і відносяться на витрати того періоду, у якому вони були понесені.

Виплати працівникам: пенсійний план із визначеними виплатами. Товариство здійснює виплати одноразових сум, виплати при досягненні певного віку та інші виплати, визначені у колективній угоді. Зобов'язання, визнане у звіті про фінансовий стан стосовно пенсійного плану із визначеними виплатами, є теперішньою вартістю зобов'язання за пенсійним планом із визначеними виплатами на звітну дату. Зобов'язання за пенсійним планом із визначеними виплатами розраховується щороку із використанням методу прогновної кредитної одиниці.

Теперішня вартість зобов'язання за пенсійним планом із визначеними виплатами визначається шляхом дисконтування очікуваного майбутнього вибуття грошових коштів із використанням відсоткових ставок за високоліквідними корпоративними облігаціями, деномінованими у валюті, у якій здійснюються виплати, і які мають терміни погашення, які приблизно відповідають умовам відповідного пенсійного зобов'язання.

Актарні прибутки та збитки, які виникають у результаті досвіду внесення коригувань та змін в актуарні припущення, відносяться до інших сукупних доходів того періоду, у якому вони виникають. Актарними прибутками та збитками є зміни в зобов'язаннях щодо визначених виплат, які походять від коригувань на основі набутого досвіду (тобто впливу різниць між попередніми актуарними припущеннями та тим, що фактично відбулось) та впливу змін в актуарних припущеннях. Витрати на вартість минулих послуг визнаються негайно у складі звіту про сукупний дохід.

Доходи

Виручка від реалізації готової продукції, товарів, робіт і послуг (дохід за договорами з покупцями) визнається тоді, коли (або в міру того, як) Товариство виконує свої обов'язки до виконання за договором шляхом передачі товарів або послуг (тобто, активів), які підлягають поставці покупцеві. В момент укладення договору Товариство визначає, чи виконує воно обов'язок до виконання протягом періоду або в певний момент часу. Якщо обов'язок до виконання не виконується протягом періоду, Товариство виконує обов'язок до виконання в певний момент часу. Товари або послуги вважаються переданими, коли (або в міру того, як) покупець отримує контроль над ними.

Для кожного обов'язку до виконання, виконуваного протягом періоду, Товариство визнає виручку протягом періоду, оцінюючи ступінь повноти виконання обов'язків до виконання. Для оцінки ступеня виконання обов'язків до виконання Товариство застосовує методи результатів і методи ресурсів в залежності від технологічних особливостей виробничого процесу і / або технологічних характеристик товарів або послуг, а також економічної доцільності.

Виручка оцінюється як частина ціни угоди (яка виключає оцінки змінного відшкодування, які є обмеженими), що розподіляється на обов'язок до виконання, коли (або в міру того, як) цей обов'язок до виконання виконується, без податку на додану вартість (ПДВ).

Реалізація продукції

До набрання чинності Закону України "Про ринок електричної енергії" від 13 квітня 2017 року №2019-VIII із змінами та доповненнями, Товариство реалізовувало всю електроенергію, вироблену його електростанціями, Державному підприємству "Енергоринок", державному монополісту в галузі розподілу електроенергії, за цінами, розрахованими на підставі розрахунково-аналітичного методу прогнозованої оптової ціни, який використовує НКРЕКП.

01 липня 2019 року набрав чинності Закон України "Про ринок електричної енергії" від 13 квітня 2017 року №2019-VIII із змінами та доповненнями, яким вводиться в дію нова модель ринку електричної.

Товариство реалізує всю електроенергію, вироблену його електростанціями відповідно до Закону України "Про ринок електричної енергії" та Правил ринку за умовами, що склалися на сегментах конкурентного ринку електричної енергії.

Витрати

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Фінансові доходи та витрати

Витрати за кредитами, які безпосередньо стосуються придбання, будівництва або виробництва кваліфікованих активів, тобто активів, для підготовки яких до їхнього використання за призначенням або продажу потрібен істотний період часу, додаються до первісної вартості цих активів до того часу, поки активи не будуть, в основному, готові до їхнього використання за призначенням або продажу.

Усі інші витрати за кредитами визнаються у складі прибутку або збитку того періоду, в якому вони були понесені.

Фінансові доходи визнаються у тому періоді, в якому вони нараховуються, беручи до уваги фактичну дохідність відповідного активу.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань станом на звітну дату по всіх тимчасових різницях між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю, відображеною для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються по всіх оподатковуваних тимчасових різницях, за винятком:

- ситуацій, коли відстрочене податкове зобов'язання виникає від первісного визнання гудвілу, активу чи зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням компаній, та під час здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток або збиток; та
- щодо оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані підприємства, за винятком ситуацій, коли можна контролювати час сторнування тимчасової різниці й існує ймовірність, що тимчасова різниця не буде сторнована в найближчому майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць та перенесення на наступні періоди невикористаних податкових активів і невикористаних податкових збитків, якщо є ймовірним отримання майбутнього оподаткованого прибутку, щодо якого можна використати оподатковувані тимчасові різниці, а також перенесені на наступні періоди невикористані податкові активи і невикористані податкові збитки, за винятком ситуацій:

- коли відстрочений податковий актив, пов'язаний з оподатковуваними тимчасовими різницями від первісного визнання активу чи зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням компаній, та під час здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток (податковий збиток); та
- щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні й асоційовані підприємства у випадку, коли існує ймовірність, що тимчасова різниця буде сторнована в найближчому майбутньому, і буде отриманий оподатковуваний прибуток, до якого можна застосувати тимчасову різницю.

На кожну звітну дату Товариство переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує їх балансову вартість, якщо більше не існує ймовірності одержання достатнього оподаткованого прибутку, що дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються Товариством на кожну звітну дату й визнаються тоді, коли виникає ймовірність одержання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за податковими ставками, застосування яких очікується у році, в якому відбудеться реалізація активу чи погашення зобов'язання, на основі діючих або оголошених на звітну дату податкових ставок і положень податкового законодавства.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку при наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, якщо вони стосуються податків на прибуток, накладених тим самим податковим органом на той самий суб'єкт господарювання.

Умовні зобов'язання і активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до фінансової звітності, за виключенням випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є незначною.

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках, якщо існує достатня ймовірність надходження економічних вигід.

Сегментна звітність

Відповідності до вимог МСФЗ 8 "Операційні сегменти" Товариство має розкривати інформацію про операційні сегменти, щоб надати можливість користувачам його фінансової звітності оцінити характер і фінансовий вплив видів економічної діяльності, якими воно займається, та економічні умови, за яких воно здійснює свою діяльність.

Станом на 30 вересня 2021 року, доходи від сегменту "Виробництво та реалізація електроенергії" становлять 99% (2020 р.: 99%) доходів всіх операційних сегментів. Зважаючи на вищезазначене, Керівництво Товариства прийняло рішення не розкривати інформацію про операційні сегменти у фінансовій звітності за звітний період. Ризик концентрації наводиться в Примітці 28.

Перегляд порівняльних даних

У разі необхідності в порівняльних даних за 2020 рік були внесені зміни відповідно до змін у презентації в поточному році. Ці зміни порівняльних даних були проведені в межах окремих статей та не мають суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

Основні засоби

Рух основних засобів та незавершених капітальних інвестицій за період, що закінчився 30 вересня 2021 року представлений наступним чином:

	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Інші основні засоби	Незавершене будівництво	Всього
Первісна або справедлива вартість					
Станом на 31 грудня 2019	2 367 460	3 460 889	113 595	672 963	6 614 907
Надходження	-	-	1 090	81 917	83 007
Вибуття	(3 770)	(8)	(1 029)	-	(4 807)
Введення в експлуатацію	10 981	108 272	14 360	(133 613)	-
Станом на 31 грудня 2020	2 374 671	3 569 153	128 016	621 267	6 693 107
Надходження	17	-	340	54 269	54 626
Вибуття	(14 864)	(1)	(1 440)	-	(16 305)
Введення в експлуатацію	-	15 132	2 366	(17 498)	-
Переміщення	(16)	16	-	-	-
Станом на 30 вересня 2021	2 359 808	3 584 300	129 282	658 038	6 731 428
Накопичення амортизації та знецінення					
Станом на 31 грудня 2019	(489 135)	(368 796)	(59 090)	-	(917 021)
Нараховано за рік	(130 484)	(123 252)	(14 961)	-	(268 697)
Вибуло	767	6	1 028	-	1 801
Станом на 31 грудня 2020	(618 852)	(492 042)	(73 023)	-	(1 183 917)
Нараховано за рік	(95 142)	(82 039)	(10 002)	-	(187 183)
Вибуло	7 399	1	1 396	-	8 796
Переміщення	5	(5)	-	-	-
Станом на 30 вересня 2021	(706 590)	(574 085)	(81 629)	-	(1 362 304)
Балансова вартість					
Станом на 30 вересня 2021	1 653 218	3 010 215	47 653	658 038	5 369 124
Станом на 31 грудня 2020	1 755 819	3 077 111	54 993	621 267	5 509 190
Станом на 31 грудня 2019	1 878 325	3 092 093	54 505	672 963	5 697 886

Об'єкти соціальної інфраструктури

Балансова вартість об'єктів соціальної інфраструктури та інших невиробничих активів станом на 30 вересня 2021 року становила 33 194 тис. грн. (2020 р.: 36 601 тис. грн.).

Передоплати за основні засоби

Станом на 30 вересня 2021 року передоплати за основні засоби, які були визнані у складі незавершеного будівництва, становили 43 424 тис. грн. (2020 р.: 46 298 тис. грн.).

Основні засоби, які тимчасово не використовуються

Балансова вартість об'єктів, які тимчасово не використовуються Товариством станом на 30 вересня 2021 року становила 725 457 тис. грн., при цьому їх ліквідаційна вартість складала 1 120 587 тис. грн. (2020 р.: балансова вартість 462 999 тис. грн. з ліквідаційною вартістю 458 011 тис. грн.) (Примітка 3).

Станом на 30 вересня 2021 року у складі об'єктів незавершеного будівництва обліковувались капітальні вкладення Товариства в будівництво повномасштабної сіркоочистки на реконструйованому енергоблоку №2 Трипільської ТЕС на загальну суму 468 469 тис. грн. (2020 р.: 468 469 тис. грн.). На момент

затвердження фінансової звітності даний об'єкт не був завершений та не використовувався в роботі станції.

Переоцінка основних засобів

Основні засоби Товариства, починаючи з 31 грудня 2016 року, оцінюються за справедливою вартістю на кінець звітного періоду, ґрунтуючись на Рівні 3 ієрархії справедливої вартості (вхідні дані не піддаються спостереженню для активу).

Товариство залучило професійних незалежних оцінювачів для визначення справедливої вартості своїх основних засобів станом на 31 грудня 2016 року із використанням методу вартості заміщення для більшості груп основних засобів. Справедлива вартість була визначена на основі амортизованої вартості заміщення або ринкових даних відповідно до Міжнародних стандартів оцінки. Ефект від переоцінки був відображений станом на 31 грудня 2016 року.

Якби основні засоби обліковувались з використанням моделі історичної собівартості, то балансова вартість кожної окремої групи основних засобів на 30 вересня була би наступною:

	2021	2020
Будівлі та споруди	589 880	633 603
Машини та обладнання	1 752 027	1 878 712
Інші основні засоби	33 204	34 500

5. Довгострокові фінансові інвестиції

Товариство володіє 100% корпоративних прав ТОВ "Корпорація Южная", яка є власником бази відпочинку "Южная" на березі Чорного моря. З березня 2014 року ТОВ "Корпорація Южная" знаходиться на тимчасово окупованій території України в смт. Миколаївка, Автономної Республіки Крим.

Відповідно до листа Міністерства фінансів України від 29 квітня 2014 року №31-08430-10-10/10149 у кварталній звітності майно, активи і зобов'язання, що перебувають на тимчасово окупованій території, у фінансовій звітності відображаються у сумі залишків на початок року. Товариство не має доступу до фінансової та іншої інформації підприємства, яка є достатньою та надійною для відображення інвестиції за методом участі в капіталі. В зв'язку з цим станом на 31 грудня 2016 року інвестиція в ТОВ "Корпорація Южная" була відображена за попередньою балансовою вартістю станом на попередні звітні дати в сумі 9 899 тис. грн.

У зв'язку з тимчасовою втратою контролю над підприємством та невизначеністю відносно строків подальшого його відновлення, станом на 30 вересня 2021 та 2020 років відображено резерв під знецінення даної інвестиції.

6. Запаси

Станом на 30 вересня 2021 року запаси були представлені наступним чином:

	2021	2020
Паливо	154 505	221 709
Запасні частини	170 904	157 580
Сировина та витратні матеріали	145 779	136 154
Інші запаси	8 998	7 952
Всього	480 186	523 395

Залишки по рахунках запасів відображені за вирахуванням резерву під знецінення запасів, який складає 6 970 тис. грн. (2020 р.: 7 004).

7. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Станом на 30 вересня 2021 року дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги була представлена наступним чином:

	2021	2020
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, в тому числі:		
за електроенергію	1 804 027	1 293 921
за теплоенергію	30 979	42 333
за інші товари та послуги	836 364	833 199
Всього	2 671 370	2 169 453

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги також включає заборгованість пов'язаних сторін (Примітка 27).

Залишки по рахунках дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги відображені за вирахуванням резерву під знецінення, який складає 1 472 389 тис. грн. (2020 р.: 1 474 847 тис. грн.).

Зміни в резерві під знецінення дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги були наступними:

	2021	2020
Залишок на 1 січня	1 474 489	1 475 138
Нарахування протягом року		
Сторнування та використання резерву	(2 103)	(291)
Залишок на 30 вересня	1 472 389	1 474 847

Станом на 30 вересня 2021 року сума резерву під знецінення дебіторської заборгованості включає резерв по простроченій заборгованості Державного підприємства "Енергоринок" в сумі 1 466 465 тис. грн. (2020 р.: 1 474 847 тис. грн.)

Інформація про схильність Товариства кредитному і валютному ризикам, а також про збитки від знецінення, які пов'язані з дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи, послуги, розкривається у Примітці 28.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, як правило, погашається протягом 30 днів.

9. Дебіторська заборгованість за виданими авансами, інша поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи

Станом на 30 вересня 2021 року дебіторська заборгованість за виданими авансами, інша поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи були представлені наступним чином:

	2021	2020
Передоплати постачальникам, в тому числі:		
за паливо	172 994	342 530
за інші товари та послуги	30 523	25 162
Розрахунки за претензіями	7 000	5 704
Фінансова гарантія згідно правил ринку		2 500
Податковий кредит з податку на додану вартість	514 199	345 698
Інша поточна дебіторська заборгованість	550 030	19 850
Інші оборотні активи	42	56
Всього	1 274 788	741 500

Розрахунки за претензіями представлені сумою вимог до постачальників за порушення умов договору.

Залишки по рахунках дебіторської заборгованості за виданими авансами, іншої поточної дебіторської заборгованості та інших оборотних активів відображені за вирахуванням резерву під знецінення, який складає 1 956 тис. грн. (2020 р.: 23 528 тис. грн.).

Зміни в резерві під знецінення дебіторської заборгованості за виданими авансами, іншої поточної дебіторської заборгованості та інших оборотних активів були наступними:

	2021	2020
Залишок на 1 січня	1 956	23 536
Нарахування протягом року		
Сторнування та використання резерву		(8)
Залишок на 30 червня	1 956	23 528

10.Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 30 вересня 2021 року грошові кошти та їх еквіваленти включали:

	2021	2020
Грошові кошти на банківських рахунках	781 364	1 225 348
Грошові кошти в касі	1	10
Всього	781 365	1 225 358
Грошові кошти, обмежені у використанні	109 553	103 156

Станом на 30 вересня 2021 року грошові кошти, обмежені у використанні включали покриті акредитиви, які доступні виключно для забезпечення оплати поставок палива вітчизняними постачальниками у сумі 109 553 тис. грн., в 2020 р. з іноземними постачальниками (2020 р.: -103 156 тис. грн. (3 648 тис. доларів США за обмінним курсом на 31 грудня 2020 року).

Станом на 30 вересня 2021 та 31 грудня 2020 року грошові кошти на поточних банківських рахунках були розміщені у гривнях в українських державних та комерційних банках.

11.Власний капітал

Акціонерний капітал

Станом на 30 вересня 2021 року зареєстрований, випущений та повністю сплачений акціонерний капітал становив 480 229 тис. грн. і складав 369 407 108 простих іменних акцій номінальною вартістю 1,30 грн. за акцію. (2020 р.: 480 229 тис. грн. і 369 407 108 простих іменних акцій номінальною вартістю 1,30 грн. за акцію).

Капітал у дооцінках

Станом на 30 вересня 2021 року капітал у дооцінках складається з дооцінки основних засобів в сумі 2 536 211 тис. грн., що виникла в результаті незалежної оцінки основних засобів станом на 31 грудня 2016 з залученням незалежного професійного оцінювача. (2020 р.: 2 548 318 тис. грн.).

Додатковий капітал

Станом на 30 вересня 2021 року додатковий капітал Товариства складається з активів, що не підлягають приватизації у сумі 2 730 тис. грн. (2020 р.: 2 934 тис. грн.) та фонду розвитку виробництва у сумі 1 032 407 тис. грн. (2020 р.: 1 204 539 тис. грн.).

Фонд розвитку виробництва формується на підставі рішення Загальних зборів акціонерів, як джерело виробничого розвитку.

В звітному періоді 2021 року до фонду розвитку виробництва було спрямовано 45% чистого прибутку, отриманого за результатами господарської діяльності в 2020 році, що складає 27 519 тис. грн. (2020 р.: загальні збори акціонерів не проводилися).

Резервний капітал

Товариство формує резервний капітал на підставі рішень Загальних зборів акціонерів та використовує за окремими рішеннями Наглядової ради Товариства.

В звітному періоді 2021 року до резервного капіталу було спрямовано 5% чистого прибутку, отриманого за результатами господарської діяльності в 2020 році, що складає 3 058 тис. грн. (2020 р.: загальні збори акціонерів не проводилися).

Розподіл прибутку

Прибуток кожного звітного періоду, що доступний для розподілу акціонерам, визначається на основі даних фінансової звітності. Відповідно до українського законодавства, розмір дивідендів обмежується розміром чистого прибутку звітного періоду або розміром інших резервів, що підлягають розподілу, але не перевищуючи розміру нерозподіленого прибутку, розрахованого за даними фінансової звітності.

Дивіденди

Загальними зборами акціонерів Товариства, які проведені дистанційно 30 квітня 2021 року було прийнято рішення про виплату дивідендів за результатами діяльності Товариства за 2020 рік. Розмір оголошених дивідендів склав 30 576 тис. грн., що становило 0,08 грн. на одну акцію.

На Загальних зборах акціонерів Товариства було винесене на голосування питання щодо затвердження розміру річних дивідендів за підсумками роботи Товариства за 2018 рік, у зв'язку з приведенням у відповідність до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 24.04.2019 року №364 (зі змінами внесеними постановою Кабінету Міністрів України від 04.12.2019 року №1015) та прийнято рішення:

1. Затвердити загальний розмір річних дивідендів за підсумками роботи Товариства за 2018 рік у розмірі 449 214 тис. грн., у зв'язку з приведенням у відповідність до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 24.04.2019 року №364 (зі змінами внесеними постановою Кабінету Міністрів України від 04.12.2019 року №1015).

2. Врахувати сплату Товариством дивідендів на державну частку у статутному капіталі Товариства до Державного бюджету за результатами діяльності Товариства за 2018 рік та іншим акціонерам через депозитарну систему України в порядку, встановленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, у загальному розмірі 249 563 тис. грн.

На підставі рішення Загальних зборів акціонерів Товариства розмір оголошених дивідендів за 2018 рік склав 199 651 тис. грн. На кінець звітного періоду дивіденди виплачені в розмірі 45 000 тис. грн.

На кінець звітного періоду дивіденди акціонерам Товариства за результатами діяльності Товариства за 2020 рік виплачені в повному обсязі.

Сума базового та розбавленого прибутку на акцію

Прибуток на акцію розраховується шляхом ділення чистого прибутку за рік, що приходить на власників акцій Товариства, на середньозважену кількість простих акцій в обігу протягом року.

За звітний період 2021 року Товариство отримало збиток в розмірі 155 508 тис. грн. (2020 - збиток 163 091 тис. грн.). Сума базового та розбавленого збитку на акцію в 2021 році дорівнювала 0,42 грн. (2020 - збитку на акцію (0,44) грн).

12. Довгострокові та поточні забезпечення

Станом на 30 вересня 2021 року довгострокові та поточні забезпечення були представлені наступним чином:

	Зобов'язання з рекультивації золівідвалів	Зобов'язання з пенсійного забезпечення	Забезпечення за судовими процесами	Забезпечення за виплатами працівникам	Всього
31 грудня 2019 року	459 339	293 941	59 964	65 185	878 429
Нараховано за рік	59 255	23 138	150 340	237 687	411 165
Амортизація дисконту		35 273	-	-	94 528
Використано або сплачено		(29 121)	(44)	(233 949)	(263 114)
	88 023	7 448	-	-	95 471
Зміни у оцінках		23 138	150 340	237 687	411 165
31 грудня 2020 року	606 617	330 679	210 260	68 923	1 216 479
Нараховано за рік			31 076	198 281	229 357
Використано або сплачено		(24 687)		(208 800)	(203 487)
30 вересня 2021 року	606 617	305 992	241 336	58 404	1 242 349
Довгострокова	606 617	330 679	-	-	937 296
Поточна частина	-	-	210 260	68 923	279 183
31 грудня 2020 року	606 617	330 679	210 260	68 923	1 216 479
Довгострокова	606 617	305 992	-	-	912 609
Поточна частина	-	-	241 336	58 404	299 740
30 вересня 2021 року	606 617	305 992	241 336	58 404	1 212 349

Зобов'язання з рекультивації золівідвалів

Відповідно до вимог чинного законодавства, Товариство повинно провести рекультивацію земель, які зазнали змін у структурі рельєфу, екологічному стані ґрунтів і материнських порід внаслідок постійного зберігання продуктів горіння палива на земельних ділянках, що орендуються. Зобов'язання з ліквідації основних засобів являє собою теперішню вартість витрат на виведення з експлуатації зазначених золівідвалів.

Пенсії та пенсійні програми

Товариство здійснює щомісячні обов'язкові відрахування до Державного пенсійного фонду, які розраховуються як певна частка заробітної плати за ставками, затвердженими законодавчо. Ці відрахування класифікуються як витрати на персонал і відображаються в звіті про сукупний дохід в періоді, в якому зарплата була нарахована.

Крім того, Товариство зобов'язане компенсувати Державному пенсійному фонду суми додаткових пенсій певним категоріям його теперішніх і колишніх працівників, а також мають юридичне зобов'язання перед своїми працівниками (у формі колективного договору) здійснювати одноразові виплати при виході на пенсію працівникам із тривалим стажем роботи. Без забезпечення, такі зобов'язання, є, по суті, дуже схожі на типові плани із встановленими виплатами.

Забезпечення за судовими процесами

Товариство бере участь у низці судових розглядів як позивач або відповідач. Забезпечення за судовими процесами являють собою оцінку керівництвом вірогідного відтоку ресурсів Товариства, який виникає у разі негативного (несприятливого) рішення суду.

Забезпечення за виплатами працівникам

Короткострокові забезпечення за виплатами працівникам являють собою забезпечення на виплату відпусток працівникам, що склали 58 404 тис. грн. станом на 30 вересня 2021 року (2020 р.: забезпечення на виплату відпусток працівникам у сумі 68 922 тис. грн.).

13.Державні гранти та субсидії

Фінансування з державного бюджету, головним чином, представлено фінансуванням ремонту першої черги Вуглегірської ТЕС.

	2021	2020
Державні гранти та субсидії	39 109	41 856
Всього	39 109	41 856
Довгострокові зобов'язання	38 257	38 257
Поточні зобов'язання	852	3 599
Всього	39 109	41 856

Товариство немає будь-яких невиконаних умов або умовних зобов'язань щодо вказаного фінансування.

14.Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги

Станом на 30 вересня 2021 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги була представлена наступним чином:

	2021	2020
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги, в тому числі:		
за паливо	3 350 153	2 262 485
за придбання основних засобів	53 338	59 664
за електроенергію	764 720	756 496
за товари та послуги	117 064	99 475
Інші ТМЦ	35 971	53 855
Всього	4 321 246	3 231 975

Інформація щодо схильності Товариства валютному ризику і ризику нестачі ліквідності в частині торгової та іншої кредиторської заборгованості розкривається у Примітці 28.Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги, як правило, погашається протягом 30 - 60 днів.

15.Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами

Станом на 30 вересня 2021 року поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами була представлена наступним чином:

	2021	2020
Аванси одержані за електроенергію	945 940	1 228 125
Інші аванси одержані	3 057	1 861
Всього	948 997	1 229 986

16.Інші поточні зобов'язання

Станом на 30 вересня 2021 року інші поточні зобов'язання були представлені наступним чином:

	2021	2020
Кредиторська заборгованість по рішенням суду	49 027	65 351
Зобов'язання з ПДВ, відображені за касовим методом	537 268	452 615
Розрахунки за договорами поруки	11 020	11 020
Позика Міністерства фінансів України	3 030	3 030
Інші зобов'язання	14 656	12 218

Всього	615 001	544 234
---------------	----------------	----------------

Станом на 30 вересня 2021 року інші поточні зобов'язання включають податкові зобов'язання в сумі 232 399 тис. грн., які будуть за касовим методом відображені в декларації з податку на додану вартість після здійснення Державним підприємством "Енергоринок" погашення заборгованості за електроенергію (2020 р.: 232 653 тис. грн.).

Державна фіскальна служба України у зв'язку із внесенням змін до Податкового кодексу України Законом України від 24 листопада 2015 року № 812-VIII "Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо створення передумов для нової моделі ринку природного газу та забезпечення стабільності розрахунків підприємств енергетичної галузі" затвердила окремі особливості застосування касового методу визначення дати виникнення податкових зобов'язань та податкового кредиту підприємствами енергетичної галузі. Згідно з положеннями закону, платники податку, які здійснюють постачання електричної та теплової енергії визначають дату виникнення податкових зобов'язань та податкового кредиту за касовим методом.

17. Податок на прибуток

Компонент (доходів)/витрат з податку на прибуток за періоди, що закінчилися 30 вересня, були представлені таким чином:

	2021	2020
Поточний податок на прибуток	-	-
Відстрочений податок	(656)	(423)
Всього	(656)	(423)

18. Чистий дохід від реалізації продукції

Чистий дохід від реалізації продукції представлений наступним чином:

	2021	2020
Електроенергія	8 838 595	14 866 475
Теплоенергія	70 233	62 689
Всього	8 908 828	14 929 164

Дохід від реалізації електроенергії Товариства за 2021 рік, виробленої його електростанціями відповідно до Закону України "Про ринок електричної енергії" та Правил ринку за умовами, що склалися на сегментах конкурентного ринку електричної енергії складає 8 838 595 тис. грн. (9 місяців 2020 року – 14 866 475 тис. грн.)

Дохід від реалізації електроенергії на сегментах конкурентного ринку електричної енергії включає дохід отриманий:

від ДП «Оператора ринку» в частині участі та торгівлі на ринку «на добу наперед» та внутрішньодобовому ринку відповідно до Правил ринку 1 115 068 тис. грн. (9 місяців 2020 року – 3 501 296 тис. грн.)

від ПрАТ Національна енергетична компанія «Укренерго» (оператор системи передачі) в частині балансування ринку (завантаження/розвантаження енергоблоків) та врегулювання небалансів (відповідальність за невиконання своїх обов'язків за недовироблену/перевироблену електроенергію) 920 718 тис. грн. (9 місяців 2020 року – 360 246 тис. грн.)

від продажу електроенергії на відкритому торговому електронному майданчику «Українська енергетична біржа», де на основі попиту та пропозиції учасників торгів формуються справедливі ринкові ціни (двосторонні договори між покупцем та продавцем електричної енергії) 6 802 809 тис. грн. (9 місяців 2020 року – 11 004 933 тис. грн.)

Теплова енергія реалізується в містах, де розташовані теплові електростанції.

19. Собівартість реалізованої продукції

Собівартість реалізованої продукції представлена наступним чином:

	2021	2020
Матеріальні витрати	(6 368 619)	(7 110 100)
Витрати на оплату праці	(1 046 395)	(1 045 370)
Вартість купованої електроенергії	(855 037)	(5 827 243)
Послуги підрядників і постачальників	(394 735)	(215 997)
Податки, крім податку на прибуток	(355 286)	(331 748)
Амортизація	(174 571)	(191 192)
Інші витрати	(3 423)	(5 071)
Всього	(9 198 066)	(14 726 721)

20. Інші операційні доходи

Інші операційні доходи представлені наступним чином:

	Примітки	2021	2020
Пеня за порушення умов договору		487 039	
Дохід від реалізації запасів		10 068	1 108
Відсотковий дохід		8 865	2 505
Оприбуткування ТМЦ, в тому числі в результаті інвентаризації		7 925	4 198
Оренда активів		6 958	6 373
Утримання соціальної інфраструктури		6 654	6 343
Дохід від курсових різниць		4 502	7 979
Сторнування резерву сумнівних боргів	8, 9	2 103	497
Списання кредиторської заборгованості			130
Державні субсидії та компенсації		1 279	614
Інші доходи		22 792	18 081
Всього		558 185	47 828

21. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати представлені наступним чином:

	2021	2020
Витрати на оплату праці	(196 321)	(186 426)
Послуги підрядників і постачальників	(14 249)	(11 376)
Податки, крім податку на прибуток	(8 560)	(7 048)
Амортизація	(4 954)	(2 856)
Матеріальні витрати	(2 201)	(2 727)
Інші витрати	(5 900)	(5 571)
Всього	(232 185)	(216 004)

22. Витрати на збут

Витрати на збут представлені наступним чином:

	2021	2020
Витрати на оплату праці	(15 601)	(15 150)
Послуги підрядників і постачальників	(13 135)	(24 258)
Амортизація	(128)	(126)
Матеріальні витрати	(4)	(4)
Інші витрати	(31)	(76)
Всього	(28 899)	(39 614)

23. Інші операційні витрати

Інші операційні витрати представлені наступним чином:

	Примітки	2021	2020
Витрати на оплату праці		(53 145)	(75 575)
Забезпечення витрат по судових справах	12	(31 076)	-
Матеріальні витрати		(11 966)	(14 994)
Амортизація		(7 862)	(8 308)
Реалізація запасів		(2 985)	(518)
Утримання соціальної інфраструктури та соціальні витрати		(4 038)	(7 295)
Витрати від операційних курсових різниць		(2 849)	(24 181)
Створення резерву сумнівних боргів та списання безнадійної заборгованості	8, 9		
Біржові різниці при купівлі іноземної валюти		(634)	(266)
Інші витрати		(43 874)	(26 736)
Всього		(158 429)	(157 873)

24. Фінансові витрати

Фінансові витрати за період, що закінчився 30 вересня 2021 та 2020 року відсутні.

25. Інші витрати

Інші витрати представлені наступним чином:

	Примітки	2021	2020
Інші витрати		(7 344)	(22)
Всього		(7 344)	(22)

26. Умовні, контрактні зобов'язання та операційні ризики

Правові аспекти

Час від часу, та у процесі звичайної господарської діяльності до Товариства висуваються певні претензії. У випадку якщо ризик відтоку фінансових ресурсів, пов'язаних із такими претензіями, вважається вірогідним, у складі резерву на судові позови визнається відповідне зобов'язання (Примітка 12).

Якщо, за оцінками керівництва, ризик відтоку фінансових ресурсів, пов'язаних із такими претензіями, є ймовірним, або суму витрат неможливо достовірно оцінити, резерв не визнається, а відповідна сума розкривається у фінансовій звітності. Керівництво вважає, що воно сформулоало резерви стосовно усіх суттєвих збитків у цій фінансовій звітності.

Керівництво вважає, що максимальна відповідальність за зобов'язаннями, які можуть виникнути внаслідок таких судових процесів та спорів, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Товариства, крім тих, що включені до резерву під судові процеси. Товариство також визначає потенційні зобов'язання, нарахування яких, згідно з оцінками керівництва, не є обов'язковим. Такі потенційні зобов'язання можуть стати фактичними, і Товариство буде зобов'язане визнати додаткові суми збитків.

Станом на 30 вересня 2021 року в Васильківському міськрайонному суді Київської області та Київському апеляційному суді залишилось на розгляді три судові справи, по яким наразі відсутнє остаточне рішення, за позовами фізичних осіб (180 особи) проти Товариства про відшкодування моральної шкоди, пов'язаної з забрудненням навколишнього середовища в процесі роботи Трипільської ТЕС. Загальна сума позовних вимог по яким відсутнє остаточне рішення складає 386.000 тис. грн.

Судові справи № 372/3582/16-ц та № 372/3579/16-ц розглядаються в Васильківському міськрайонному суді Київської області та по яким наразі відсутні рішення.

Рішенням Обухівського районного суду Київської області 05 липня 2019 року по справі №372/2439/16-ц було повністю відмовлено у позовних вимогах. Станом на дату затвердження фінансової звітності рішення оскаржується позивачами в Київському апеляційному суді.

Рішенням Обухівського районного суду Київської області 05 травня 2018 року по справі №372/569/17 було повністю відмовлено у позовних вимогах. Постановою Київського апеляційного суду від 11 лютого 2019 року рішення першої інстанції залишено без змін. Постановою Верховного Суду від 16.09.2020 р. відмовлено у задоволенні касаційної скарги, рішення попередніх інстанцій залишено без змін.

Рішенням Обухівського районного суду Київської області 05 квітня 2019 року по справі №372/2165/16 було повністю відмовлено у позовних вимогах. Постановою Київського апеляційного суду від 05 листопада 2019 року рішення першої інстанції залишено без змін. Постановою Верховного Суду від 01.09.2020 р. відмовлено у задоволенні касаційної скарги, рішення попередніх інстанцій залишено без змін.

Рішенням Обухівського районного суду Київської області 05 квітня 2019 року по справі №372/2084/16 було повністю відмовлено у позовних вимогах. Постановою Київського апеляційного суду від 31 жовтня 2019 року рішення першої інстанції залишено без змін. Постановою Верховного Суду від 29.09.2020 р. відмовлено у задоволенні касаційної скарги, рішення попередніх інстанцій залишено без змін.

Рішенням Обухівського районного суду Київської області 06 травня 2019 року по справі №372/2493/17 було повністю відмовлено у позовних вимогах. Постановою Київського апеляційного суду від 12 вересня 2019 року рішення першої інстанції залишено без змін. Постановою Верховного Суду від 23.09.2020 р. відмовлено у задоволенні касаційної скарги, рішення попередніх інстанцій залишено без змін.

Рішенням Обухівського районного суду Київської області 06 травня 2019 року по справі №372/3580/16-ц було повністю відмовлено у позовних вимогах. Постановою Київського апеляційного суду від 03 грудня 2019 року рішення першої інстанції залишено без змін. Постановою Верховного Суду від 30.09.2020 р. відмовлено у задоволенні касаційної скарги, рішення попередніх інстанцій залишено без змін.

Рішенням Обухівського районного суду Київської області 24 січня 2019 року по справі №372/2338/16 було повністю відмовлено у позовних вимогах. Постановою Київського апеляційного суду від 26 червня 2019 року рішення першої інстанції залишено без змін. Постановою Верховного Суду від 18.11.2020 р. відмовлено у задоволенні касаційної скарги, рішення попередніх інстанцій залишено без змін.

Рішенням Обухівського районного суду Київської області 05 липня 2019 року по справі №372/2085/16-ц було повністю відмовлено у позовних вимогах. Постановою Київського апеляційного суду від 23 вересня 2019 року рішення першої інстанції залишено без змін. Постановою Верховного Суду від 12.10.2020 р. відмовлено у задоволенні касаційної скарги, рішення попередніх інстанцій залишено без змін.

Податкові ризики

Для податкового середовища в Україні характерні складність податкового адміністрування, суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів, які, окрім іншого, можуть збільшити фінансовий тиск на платників податків.

Непослідовність у застосуванні, тлумаченні і впровадженні податкового законодавства може призвести до судових розглядів, які, у кінцевому рахунку, можуть стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені, і ці суми можуть бути суттєвими. Змушений вирішувати поточні економічні та політичні проблеми, уряд розглядає можливість впровадження певних реформ у податковій системі України. Наразі неможливо чітко визначити, які конкретні заходи будуть вжиті у рамках цих реформ, а також який загальний вплив вони матимуть на податкове середовище загалом і податкову позицію Товариства зокрема.

Товариство проводить операції з пов'язаними сторонами. Існує можливість того, що зі зміною тлумачення податкового законодавства в Україні та підходу податкових органів відповідно до нового Податкового кодексу такі операції можуть бути оскаржені у майбутньому. Наслідки оскарження таких операцій неможливо спрогнозувати, проте, на думку керівництва, вони будуть незначними.

Починаючи з 1 вересня 2013 року, у Податковому кодексі України запроваджені нові правила визначення та застосування справедливих ринкових цін, засновані на керівних принципах ОЕСР з трансфертного ціноутворення, унаслідок чого правила трансфертного ціноутворення в Україні значно змінилися. Товариство здійснює операції з імпорту вугільної продукції, які входять у сферу застосування нових правил українського законодавства із трансфертного ціноутворення.

За проведеним аналізом Товариством не виявлено операцій, що підпадають під визначення контрольованих, тому немає підстав для складання звіту з трансфертного ціноутворення за 2020 рік. Керівництво вважає, що Товариство в повній мірі дотримується вимог трансфертного ціноутворення.

Вплив держави на діяльність Товариства

Функціонування електроенергетичної галузі є надзвичайно важливим для України з ряду причин, до яких належать економічні, стратегічні чинники та міркування державної безпеки. Український Уряд має можливість значного впливу на діяльність Товариства за рахунок права власності. Такий контроль може бути результатом соціальних та економічних ініціатив, що може негативним чином вплинути на поточну та майбутню діяльність Товариства. Керівництво не може оцінити рівень контролю, що може мати місце в майбутньому, та потенційний вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства.

Ліцензування

Товариство здійснює свою основну діяльність на основі нової ліцензії на право провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, виданої на підставі рішення НКРЕКП від 07 червня 2019 № 995 «Про видачу ліцензії з виробництва електричної енергії ПАТ «Центренерго» та ліцензії на право провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії серії АЕ № 194660 від 03 червня 2014 року.

Транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами здійснюється за ліцензією НКРЕКП серії АД № 041970 від 28 лютого 2013 року.

Постачання теплової енергії здійснюється за ліцензією НКРЕКП серії АД № 041967 від 28 лютого 2013 року.

Зазначені ліцензії (крім ліцензії на право провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії) відповідно до частини шостої статті 21 Закону України «Про ліцензування видів господарської діяльності» є безстроковими.

Керівництво вважає, що в найближчому майбутньому дії ліцензій не будуть призупинені.

Соціальні зобов'язання

Товариство здійснює внески до обов'язкових і добровільних соціальних програм. Соціальні об'єкти Товариства, а також регіональні соціальні програми приносять суспільну користь у широкому розумінні і, як правило, не обмежуються тільки працівниками Товариства.

Зобов'язання із виробництва електроенергії

За звітний період 2021 року Товариство згідно «Прогнозного балансу електроенергії ОЕС України», затвердженого Міністерством енергетики та вугільної промисловості України 04.11.2020 року, мало виробити 5 982 мільйонів кВт×годин електроенергії. Фактичне виробництво склало 6 080,521 мільйонів кВт×годин електроенергії (у 2020р. – 6 381,269 мільйонів кВт×годин електроенергії).

Максимально можливий виробничий потенціал виробітку енергоблоків Товариства становив 38 096,640 мільйонів кВт×годин.

Згідно затвердженого Прогнозного балансу електричної енергії ОЕС України на 2021 рік, для ПАТ «Центренерго» передбачено виробіток на рівні 8 110,0 млн. кВт*год. Зобов'язання по виконанню Прогнозного балансу електричної енергії законодавчо не врегульовано.

Страхування

Товариство не має повного страхового покриття щодо свого виробничого обладнання на випадок переривання діяльності або виникнення зобов'язання перед третьою стороною у зв'язку зі шкодою, заподіяною майну чи навколишньому середовищу у результаті аварій, пов'язаних з майном чи діяльністю Товариства. За відсутності достатнього страхового покриття існує ризик того, що втрата чи знищення тих чи інших активів може мати значний негативний вплив на діяльність та фінансовий стан Товариства.

Умовні зобов'язання, пов'язані з охороною навколишнього середовища

Товариство уже багато років працює у сфері енергетики України. У результаті звичайної діяльності Товариства навколишньому середовищу може бути завдана шкода. В Україні продовжує розвиватися законодавство про охорону навколишнього середовища, і позиція уряду щодо забезпечення дотримання вимог цього законодавства постійно переглядається. Товариство періодично здійснює оцінку своїх зобов'язань, передбачених законодавством про охорону навколишнього середовища.

Якщо зобов'язання будуть визначені, вони будуть визнані негайно. Якщо жодних поточних чи майбутніх відшкодувань не очікується, витрати, пов'язані із зобов'язаннями щодо охорони навколишнього середовища, відносяться на витрати. Витрати, спрямовані на продовження строку корисного використання відповідного майна або на зменшення чи запобігання забрудненню навколишнього середовища в майбутньому, капіталізуються. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути у результаті затвердження жорсткіших вимог законодавства, у результаті цивільних судових процесів чи змін законодавства, оцінити неможливо. У поточній ситуації із правозастосуванням за існуючого законодавства керівництво вважає, що Товариство не має суттєвих зобов'язань у зв'язку з охороною навколишнього середовища, які вимагають нарахування у цій фінансовій звітності.

Інвестиційні зобов'язання і зобов'язання за капітальними витратами

Відповідно до вимог Директив Європарламенту 2010/75/EU та 2001/80/EU, а також Національного плану скорочення викидів (далі - "НПСВ"), схваленого Розпорядженням Кабінету Міністрів України від 8 листопада 2017 р. № 796-р, для операторів, які експлуатують великі спалювальні установки

(далі - "ВСУ") встановлюються вимоги щодо поступового і неухильного скорочення викидів діоксиду сірки, оксидів азоту та речовин у вигляді суспендованих твердих частинок, не диференційованих за складом (пилу). В кінці терміну дії НПСВ всяка опалювальна установка повинна дотримуватися вимог Директиви 2010/75/EU по викидах вище вказаних забруднюючих речовин.

Станом на 30 вересня 2021 року у складі об'єктів незавершеного будівництва обліковувались капітальні вкладення Товариства в будівництво повномасштабної сіркоочистки на реконструйованому енергоблоку №2 Трипільської ТЕС. На момент затвердження фінансової звітності даний об'єкт не був завершений та не використовувався в роботі станції.

Наразі залишаються відкритими питання можливості реалізації заходів з екологізації енергоблоків згідно НПСВ в умовах запровадження нової моделі ринку електричної енергії через відсутність механізму фінансування. Діючі цінові обмеження не передбачають отримання ТЕС достатнього прибутку для реалізації великих інвестиційних проектів.

В 2019 році, з метою недопущення суттєвого зростання ціни електроенергії для споживачів, нова модель ринку була запроваджена із ціновими обмеженнями.

Джерела і механізм фінансування з 2018 р. на державному рівні не розроблені і не впроваджені. З 01 липня 2019 року, з впровадженням нової моделі ринку припинено повернення інвестиційної складової. Фінансування заходів з модернізації пилосакоочисного обладнання неможливо перенести в ціну на електроенергію в умовах нової моделі ринку.

Керівництво Товариства проводить періодичну переоцінку своїх інвестиційних зобов'язань відповідно до змін чинного законодавства, і, як очікується, буде продовжувати здійснювати капітальні інвестиції для забезпечення відповідності екологічним нормам.

27.Операції з пов'язаними сторонами

У відповідності до МСБО 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін", пов'язаними вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати або значною мірою впливати на операційні та фінансові рішення іншої сторони. При розгляді питання, чи є сторони пов'язаними сторонами, до уваги береться зміст взаємовідносин сторін, а не лише їх юридична форма.

Пов'язані сторони можуть проводити операції, які не проводились би між сторонами, що не є пов'язаними. Умови таких операцій можуть відрізнятися від умов операцій між сторонами, що не є пов'язаними.

Як зазначено у Примітці 1, Товариство знаходиться під безпосереднім контролем уряду України в особі Фонду державного майна України і, відповідно, усі контрольовані Державою підприємства вважаються пов'язаними сторонами під спільним контролем.

Пов'язаними сторонами Товариства є:

- акціонери Товариства;
- провідний управлінський персонал та члени їхніх сімей;
- інші пов'язані сторони включають Державу, суб'єкти господарювання, пов'язані з органами державної влади (прямо та опосередковано), а також суб'єкти господарювання, які контролюються, мають спільний контроль або знаходяться під їх суттєвим впливом.

Інформація про істотні обсяги та залишки за операціями із пов'язаними сторонами станом на і за роки, які закінчилися 30 вересня 2021 та 2020 років, представлена у таблицях нижче.

Доходи від реалізації, закупівлі та фінансові витрати

	2021	2020
Чистий дохід від реалізації продукції	2 040 735	3 928 118
Закупівлі та інші витрати	3 901 803	2 315 044

Дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, інвестиції та кредиторська заборгованість

	2021	2020
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1 797 199	758 102
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	28 573	35 996
Інша поточна дебіторська заборгованість	2 151	4 983
Грошові кошти та їх еквіваленти	511 333	1 225 358
Інші довгострокові зобов'язання	(210)	(210)
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(1 457 937)	(1 410 641)
Інші поточні зобов'язання	(48 830)	(61 361)

Суми заборгованості пов'язаних сторін наведені за вирахуванням резерву у розмірі 1 466 465 тис. грн. (2020 р.: 1 468 302 тис. грн.).

У зв'язку з тимчасовою втратою контролю над підприємством ТОВ "Корпорація Южная" та невизначеністю відносно строків подальшого його відновлення, станом на 30 вересня 2021 та 2020 років відображено резерв під знецінення інвестиції в ТОВ "Корпорація Южная".

Компенсація провідному управлінському персоналу

До провідного управлінського персоналу відносяться Члени Дирекції Товариства, кількість яких протягом 2021 року складала 9 осіб (2020 р.: 8 осіб). У 2021 році компенсація провідному управлінському персоналу, що включена до складу витрат на персонал, включала заробітну плату та становила 28 345 тис. грн. (2020 р.: 39 719 тис. грн.)

Дивіденди

Заборгованість по оплаті дивідендів станом на 30 вересня 2021 року становили 54 293 тис. грн. (2020 р.: 16 333 тис. грн.).

28.Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основними фінансовими інструментами Товариства є банківські кредити та позики, грошові кошти та їх еквіваленти. Головною метою фінансових інструментів є фінансування діяльності Товариства. Товариство також має інші фінансові інструменти, включаючи дебіторську та кредиторську заборгованість, що виникають в ході операційної діяльності. Товариство не здійснювало операцій з деривативами з метою управління процентними та валютними ризиками, що пов'язані з його діяльністю та джерелами фінансування.

Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Товариства, є ризик ліквідності, валютний, кредитний ризик та ризик концентрації. Товариство переглядає та узгоджує політику щодо управління кожним з цих ризиків, як зазначено нижче.

Валютний ризик

Товариство здійснює свою операційну діяльність на території України і його залежність від валютного ризику визначається, головним чином, необхідністю придбання вугілля у іноземних постачальників, що деномінується у доларах США або Євро. Товариство не здійснює хеджування своїх валютних позицій.

Кредитний ризик

Товариство приймає на себе кредитний ризик, який являє собою ризик того, що одна сторона за фінансовим інструментом стане причиною фінансового збитку для іншої сторони у результаті невиконання своїх зобов'язань. Кредитний ризик виникає у результаті продажу Товариством продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, у результаті яких виникають фінансові активи. Політика Товариства полягає у тому, що клієнти, які бажають здійснювати оплату на кредитних умовах, мають пройти перевірку на платоспроможність. Істотні непогашені залишки також переглядаються на постійній основі.

Товариство не в повній мірі здатне управляти своїм кредитним ризиком, оскільки характер, умови та строки погашення за реалізацію електроенергії визначаються НКРЕКП та правилами ринку електроенергії

Кредитний рейтинг фінансових установ, з якими працює Товариство, згідно з міжнародними рейтингом агентства Fitch, наступний:

Назва фінансової установи	Кредитний рейтинг	2021	2020
ПАТ "Державний ощадний банк України"	B positive (Fitch)	511 333	1 066 951
ПАТ "Укргазбанк"	B- (Fitch)		158 397
Інші залишки грошових коштів	Не визначений	270 032	10
Разом грошові кошти та їх еквіваленти		781 365	1 225 358

Ризик управління капіталом

Товариство розглядає акціонерний капітал і позики як основне джерело фінансування.

Головною метою управління капіталом Товариства є підтримка достатньої кредитоспроможності та коефіцієнтів забезпеченості власними коштами з метою збереження можливості Товариству продовжувати свою діяльність. Управління ризиком капіталу, головним чином, стосується виконання вимог українського законодавства та нормативних вимог НКРЕКП, загальнодержавного регулятивного органу в галузі електроенергетики.

Політика Товариства стосовно управління капіталом націлена на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу для зменшення загальних витрат на капітал та гнучкості, необхідних для доступу Товариства до ринків капіталу.

Керівництво намагається зберігати баланс між більш високою доходністю, яку можна досягти при вищому рівні позикових коштів, та перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу.

Протягом звітного періоду не було змін у підході до управління капіталом.

Ризик ліквідності

Завданням Товариства є підтримання балансу між безперервністю фінансування та гнучкістю шляхом використання умов кредитування, що надаються, в основному, постачальниками та банками. Товариство аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками та планує свою ліквідність, залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами. У разі недостатньої або надмірної ліквідності Товариство перерозподіляє ресурси для досягнення оптимального фінансування своєї діяльності.

У таблиці нижче подано аналіз фінансових зобов'язань Товариства, розподілених на групи за відповідними термінами погашення, на основі залишкового періоду на звітну дату до терміну погашення за договорами. Суми, які розкриваються у таблиці, є недисконтованими потоками грошових коштів за основною сумою боргу та відсотків.

Аналіз фінансових зобов'язань за термінами погашення станом на 30 вересня 2021 року був представлений таким чином:

2021	За вимогою	Протягом 12 місяців	Від 1 до 5 років	Більше ніж 5 років	Всього
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	210	210
Векселі видані	305	-	-	-	305
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 622 621	1 698 625	-	-	4 321 246
Інші поточні зобов'язання	69 363	8 366	-	-	77 729
	2 692 289	1 706 991	-	210	4 399 490

Аналіз фінансових зобов'язань за термінами погашення станом на 31 грудня 2020 року був представлений таким чином:

2020	За вимогою	Протягом 12 місяців	Від 1 до 5 років	Більше ніж 5 років	Всього
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	210	210
Векселі видані	305	-	-	-	305
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 694 157	537 818	-	-	3 231 975
Інші поточні зобов'язання	68 381	23 236	-	-	91 617
	2 074 242	1 251 655	-	210	3 324 107

29.Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань на 30 вересня 2021 року приблизно дорівнює їх балансовій вартості.

Визначення справедливої вартості фінансових інструментів та розкриття інформації здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" та МСФЗ 13 "Справедлива вартість". Справедлива вартість визначається як сума, яка була б отримана при продажу активу або сплачена при передачі зобов'язання в рамках звичайної операції між учасниками ринку на дату оцінки, незалежно від безпосереднього спостереження цієї вартості або її встановлення за іншою методикою оцінки. При оцінці справедливої вартості активу або зобов'язання Товариство бере до уваги характеристики активу або зобов'язання, як якби учасники ринку взяли до уваги цю характеристику при розрахунку вартості активу або зобов'язання на дату оцінки. З метою оцінки або розкриття інформації в цій фінансовій звітності справедлива вартість визначається на вищевказаній основі.

Оскільки для більшості фінансових інструментів Товариства не існує готового доступного ринку, при визначенні їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження на основі поточної економічної ситуації та конкретних ризиків, властивих для даного інструменту. Всі фінансові активи та зобов'язання відносяться до 3 рівня ієрархії. Оцінки, представлені у цій фінансовій звітності, не обов'язково відображають суми, за які Товариство могло б реалізувати на ринку повний пакет того або іншого інструменту.

На думку Керівництва Товариства балансова вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, визнана у фінансовій звітності приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Товариство використовує наступну ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів та розкриття інформації про неї в розрізі видів оцінки:

- Рівень 1: ціни на активних ринках по ідентичним активам та зобов'язанням (без будь-яких коригувань);
- Рівень 2: інші методи, усі вихідні дані які значно впливають на справедливую вартість, спостерігаються на ринку, або безпосередньо, або опосередковано, і
- Рівень 3: методи, в яких використовуються вихідні дані, що роблять істотний вплив на справедливую вартість, які не ґрунтуються на спостережувані ринкової інформації (неспостережені вихідні дані).

Протягом звітного періоду не було переходів між рівнями оцінки справедливої вартості 1 і 2, а також переходів до / з Рівня 3.

30. Події після звітного періоду

Затвердження фінансової звітності

Дана фінансова звітність Товариства за період, що закінчився 30 вересня 2021 року, була затверджена до випуску та підписана Керівництвом 22 жовтня 2021 року.

XV. Проміжний звіт керівництва

Проміжний звіт керівництва складений відповідно до вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" (далі - Закон), містить вказівки на важливі події, які відбулися впродовж звітного періоду, їх вплив на проміжну фінансову звітність, опис основних ризиків та невизначеностей, а також включає достовірну та об'єктивну інформацію, що подається відповідно до зазначеного Закону.

Важливі події, які відбулися впродовж звітного періоду та їх вплив на проміжну фінансову звітність.

На основні показники діяльності ПАТ "Центренерго" протягом 9 місяців вплинули наступні фактори:

1. У зв'язку з кризовою ситуацією на енергетичному ринку України і необхідністю підтримання стабільності енергосистеми у 1 кварталі 2021 року Товариство на вимогу диспетчера додатково включало в роботу обладнання на природному газі без відповідної компенсації витрат на використаний природний газ за рахунок ціни реалізації електроенергії. Збитки Товариства у 1 кварталі поточного року склали 795 млн.грн.

2. Стрімке зростання закупівельних цін на енергоресурси (вугілля, природний газ, мазут) вітчизняного та імпортного походження, починаючи з серпня-вересня поточного року.

Зростання цін на енергоносії зумовило зростання паливної складової електроенергії, що виробляється на ТЕС Товариства та загальних витрат на паливо за період з квітня по вересень на 24%.

3. Скорочення видобутку вугільної продукції державними вугледобувними підприємствами, що зумовило дефіцит вугілля, спрацювання його запасів протягом періоду підвищеного попиту (липень - серпень поточного року) та, як наслідок, низькі запаси твердого палива на складах електростанцій на початок осінньо-зимового періоду 2021-22 рр.

4. Дефіцит вугілля імпортного походження, ускладнений проблемами логістики.

Дефіцит вугілля призводить до скорочення обсягів виробництва та зростання собівартості електроенергії за рахунок зростання постійних витрат.

5. НКРЕКП протягом звітного періоду прийняла низку регуляторних актів щодо формування цін на електроенергію, що реалізується на РДН, ВДР, БР, що зумовило їх зростання протягом звітного періоду. Крім того, Товариство змінило стратегію продажу електроенергії в сегменті двосторонніх договорів, що забезпечило зростання ціни реалізації електроенергії.

6. Зміна стратегії продажу електроенергії, підвищення операційної збалансованості Товариства дозволили отримати прибуток у 2 та 3 кварталі в сумі 639 млн. грн та значно скоротити збиток Товариства, отриманий у 1 кварталі.

7. Товариство послідовно проводило роботу, спрямовану на погашення заборгованості НЕК Укренерго за послуги балансування, наслідком проведеної роботи стало вирішення питання погашення заборгованості НЕК "Укренерго" в сумі 621 млн.грн за рахунок черговості оплати

на БР, що дозволило акумулювати кошти для придбання вугілля;

8. Товариство протягом звітного періоду проводило позовну роботу з кредиторами та дебіторами, зокрема, врегулювання заборгованості з кредиторами згідно з рішеннями суду забезпечило отримання доходу в сумі 487 млн. грн.

9. Розпочато капітальний ремонт блоку № 1 Трипільської ТЕС з переведенням на спалювання вугілля марки "Г", вартість проекту 108 млн. грн, планується включення блоку в мережу для дослідної експлуатації в грудні поточного року з введенням в експлуатацію в квітні 2022 року;

10. Товариство проводило роботу щодо передачі окремих об'єктів непрофільних активів, протягом звітного періоду передано з балансу міське електрогосподарство Вуглегірської ТЕС.

Основні ризики та невизначеності.

1. Дефіцит вугільної продукції, що триває, низькі запаси вугілля на складах ТЕС Товариства створюють ризики щодо виконання запланованих обсягів виробітку електроенергії та зростання ціни на вугільну продукцію, що в свою чергу може мати наслідком збиткову роботу теплової генерації, втрату ліквідності.

2. Від'ємна рентабельність основної діяльності - на погіршення рівня рентабельності реалізації електроенергії (крім скорочення обсягів виробництва електроенергії) можуть вплинути зовнішні фактори, які не дадуть можливості Товариству досягти запланованих відпускних цін на електроенергію, а саме: встановлення НКРЕКП додаткових обмежень щодо ринкової ціни електроенергії, які можуть призвести до зниження відпускних цін на електроенергію на регульованих сегментах ринку, коливання цін на РДН під впливом окремих учасників ринку, коливання цін на електроенергію внаслідок збільшення імпорту електроенергії, зміна балансу виробників на ринку електроенергії, тощо.

Враховуючи суттєвий вплив наведених ризиків на результати господарської діяльності на тлі дефіциту палива та зростання його вартості, ПАТ "Центренерго" проводить систематичну роботу щодо мінімізації їх наслідків за напрямками : оптимізація операційних та інвестиційних витрат відповідно до визначених пріоритетів їх здійснення, постійний моніторинг результатів роботи ПАТ "Центренерго" в ОЕС України, участь у розробці пропозицій щодо збалансування роботи Товариства.

XVI. Твердження щодо проміжної інформації

Наскільки це відомо, проміжна фінансова звітність Товариства за III квартал 2021 року, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що проміжний звіт керівництва містить достовірну та об'єктивну інформацію, що подається відповідно до частини четвертої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".