

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності**

**ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»
станом на 31 грудня 2023р.**

**м. Дніпро
2024р.**

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Національній комісії з цінних паперів
та фондового ринку*

*Власникам та керівництву
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА
«ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»*

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

Думка

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

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

Основа для думки

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

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

Пояснювальний параграф

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності

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

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

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

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

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

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал звітності **ПРАТ «ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»** несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання

фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю ;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських

доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

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

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

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

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

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Дані	Характеристика
Повна назва	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»
Організаційно-правова форма	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Юридична адреса	Україна, 53201, Дніпропетровська область, місто Нікополь, проспект Трубників, будинок 56
Поштова адреса	Україна, 53201, Дніпропетровська область, місто Нікополь, проспект Трубників, будинок 56

Код ЄДРПОУ	31884200
Розмір статутного капіталу в грн.	34 448 081,00
Основний вид діяльності за КВЕД	68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна (основний)
Неосновні види діяльності за КВЕД	46.90 Неспеціалізована оптова торгівля 35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря
Дата реєстрації юридичної особи	18.02.2002
Засновники	1.ПРАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН" 5 000,00грн.0,01% 2.ТОВ "ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ" 55 001,00грн.0,16% 3. ПЛАМСТЕД ЛІМІТЕД 8 597 020,00грн.24,96% 4. ВОЛБЕРТ КОМПАНІ ЛІМІТЕД 8 597 020,00грн.24,96% 5. СЕПЛАЙН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД 8 595 790,00грн.24,95% ТОВ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЮВІС" 8 598 250,00грн.24,96%
Середня кількість працівників	2
Форма акцій	бездокументарна
Форма випуску акцій	Акція проста бездокументарна іменна Номінальна вартість: 1,00 грн.
Загальна номінальна вартість акцій	34 448 081,00грн.(Тридцять чотири мільйона чотириста сорок вісім тисяч вісімдесят одна) гривня
Кількість	34 448 081 (Тридцять чотири мільйона чотириста сорок вісім тисяч вісімдесят одна) штук
Номінальна ціна акцій	1,00 грн.
Спосіб розміщення акцій	приватна пропозиція

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам.

Статутний капітал відповідно до статуту товариства зареєстрований в розмірі 34 448 081,00 грн. і розподілений на 34 448 081 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн. Статутний капітал повністю сплачений і на протязі звітного періоду не змінювався.

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

Останнє Свідоцтво про випуск акцій № 39/04/1/10 від 04.06.2010р., форма випуску бездокументарна

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

Інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності.

Інформацію про кінцевого бенефіціарного власника ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» на дату аудиту 31.12.2023 р. розкрито у Примітці р.3.5. до фінансової звітності Товариства за 2023 рік.

На нашу думку, інформація розкрита в Примітках розділі 3.5 та відповідає первинним документам.

Засновниками Товариства є

№ за/п	Найменування юридичної особи, код ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	% від загальної кількості акцій
1	2	3	4	5
1	SEPLINE INVESTMENTS LIMITED (СЕПЛАЙН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД) (реєстраційний номер 184121)	Кіпр 4630, Лікоургоу 6, м. Лімассол	8595790	24,9528849
2	WOLBERT COMPANY LIMITED (ВОЛБЕРТ КОМПАНІ ЛІМІТЕД) (реєстраційний номер 162523)	15, Ariy Павлу, ЛЕДРА ХАУС, Аріос Андреас, П.К. 1105, Нікосія, Кіпр	8597020	24,9564555
3	PLAMSTED LIMITED (ПЛАМСТЕД ЛІМІТЕД) (реєстраційний номер 162653)	15 Ariy Павлу, ЛЕДРА ХАУС, Аріос Андреас, П.К. 1105, м. Нікосія, Кіпр	8597020	24,9564555
4	ТОВ ВКП «ЮВІС» (код ЄДРПОУ 19093004)	Україна, 49044, м. Дніпро, вул. ВОЛОДИМИРА МОССАКОВСЬКОГО, 1а	8598250	24,9600261

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

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

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

Інформація про материнські та дочірні компанії ПРАТ "ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ"

У товариства відсутні материнські та дочірні підприємства.

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

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

На нашу думку Товариство не дотримується вимог щодо щорічного нарахування резервного капіталу згідно установчим документам в зв'язку з отриманням непокритого збитку станом на 31.12.2023 року в сумі 28533,0 тис.грн.

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

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

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

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

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

Висновок: У товариства відсутні фінансові інвестиції.

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

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

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

Основні відомості про аудиторську фірму

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

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

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

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: з 12.02.2024р. по 06.03.2024р.

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

Кіяненко Лариса Леонідівна,
номер реєстрації в реєстрі аудиторів
на сайті ОСНАД 101016

Директор ПП АФ «Професіонал»



Адреса аудитора:

Від імені Аудиторської фірми
ПП АФ «Професіонал»: м. Дніпро,
вул. Леніна, будинок1-А, корпус 2, кв.30
06.03.2024р.

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

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

Фінансова звітність малого підприємства

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ" Територія <u>ДНІПРОПЕТРОВСЬКА</u> Організаційно-правова форма господарювання <u>Акціонерне товариство</u> Вид економічної діяльності <u>Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна</u> Середня кількість працівників, осіб <u>2</u> Одиниця виміру: <u>тис. грн. з одним десятковим знаком</u> Адреса, телефон <u>проспект Трубників, буд. 56, м. НІКОПОЛЬ, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 53201</u>	Дата(рік,місяць,число) за ЄДРПОУ за КАТОГТГ ¹ за КОПФГ за КВЕД	Коди		
		2024	01	01
		31884200		
		UA12080050010010114		
		230		
		68.20		
		638055		

1.Баланс на 31 грудня 2023 р.

		Форма № 1-м	Код за ДКУД	1801006
Актив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	-	-	
Первісна вартість	1001	-	-	
Накопичена амортизація	1002	(-)	(-)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	35,0	35,0	
Основні засоби :	1010	6 995,0	6 827,0	
первісна вартість	1011	11 346,0	11 346,0	
знос	1012	(4 351,0)	(4 519,0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-	
Інші необоротні активи	1090	-	-	
Усього за розділом I	1095	7 030,0	6 862,0	
II. Оборотні активи				
Запаси :	1100	13,0	13,0	
у тому числі готова продукція	1103	-	-	
Поточні біологічні активи	1110	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	351,0	2 207,0	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	521,0	1 749,0	
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-	
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	
Гроші та їх еквіваленти	1165	7,0	6,0	
Витрати майбутніх періодів	1170	2,0	-	
Інші оборотні активи	1190	-	-	
Усього за розділом II	1195	894,0	3 975,0	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	
Баланс	1300	7 924,0	10 837,0	

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	34 448,0	34 448,0
Додатковий капітал	1410	4 768,0	4 768,0
Резервний капітал	1415	99,0	99,0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(31 481,0)	(28 533,0)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	7 834,0	10 782,0
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595	65,0	-
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	16,0	13,0
розрахунками з бюджетом	1620	-	37,0
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	2,0	1,0
розрахунками з оплати праці	1630	7,0	2,0
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	2,0
Усього за розділом III	1695	25,0	55,0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	7 924,0	10 837,0

2. Звіт про фінансові результати
за Рік 2023 р.

Форма № 2-м Код за ДКУД 1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2 265,0	3 163,0
Інші операційні доходи	2120	-	20,0
Інші доходи	2240	-	21,0
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	2 265,0	3 204,0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(321,0)	(1 429,0)
Інші операційні витрати	2180	(-1 004,0)	(819,0)
Інші витрати	2270	(-)	(57,0)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(-683,0)	(2 305,0)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285)	2290	2 948,0	899,0
Податок на прибуток	2300	(-)	(-)
Чистий прибуток (збиток) (2290 – 2300)	2350	2 948,0	899,0

Керівник _____
(підпис)

Головний бухгалтер _____
(підпис)

Рожко Юрій Анатолійович
(ініціали, прізвище)

Кулик Оксана Володимирівна
(ініціали, прізвище)

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Квитанція

Користувач: okulyk

Ім'я файлу: 120080031884200S011001310000058122023.XML

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

Текст: Підприємство: 31884200 ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ"

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

За період: Рік, 2023 р.

Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 12.02.2024 у 20:00:57

Реєстраційний номер звіту: 9003298120 (
120080031884200S011001310000058122023.XML)

Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.

Кваліфіковані електронні підписи перевірено.

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

Попередження:

Всі рядки Ф.2-м, крім рядків 2290,
2300, 2350 повинні бути більше або дорівнювати 0.

Відправник: Система
електронного звітування органів державної статистики України

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

м. Нікополь
2023р.

1. Вступ

Дані	Характеристика
Повна назва	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»
Організаційно-правова форма	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Юридична адреса	Україна, 53201, Дніпропетровська область, місто Нікополь, проспект Трубників, будинок 56
Поштова адреса	Україна, 53201, Дніпропетровська область, місто Нікополь, проспект Трубників, будинок 56
Код ЄДРПОУ	31884200
Розмір статутного капіталу в грн.	34 448 081,00
Основний вид діяльності за КВЕД	68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна (основний)
Неосновні види діяльності за КВЕД	46.90 Неспеціалізована оптова торгівля 35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря 36.00 Забір, очищення та постачання води
Дата реєстрації юридичної особи	18.02.2002
Засновники	1.ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ІУКРЕЙН" 5 000,00грн.0,01% 2.ТОВ "ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ" 55 001,00грн.0,16% 3. ПЛАМСТЕД ЛІМІТЕД 8 597 020,00грн.24,96% 4. ВОЛБЕРТ КОМПАНІ ЛІМІТЕД 8 597 020,00грн.24,96% 5. СЕПЛАЙН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД 8 595 790,00грн.24,95% ТОВ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ІЮВІС" 8 598 250,00грн.24,96%
Середня кількість працівників	2

1.1. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, за вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та послідовне застосування цих принципів, за прийняття обґрунтованих та зважених суджень та оцінок, за виконання вимог Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку в Україні), а також розкриття і пояснення будь-яких істотних відступів від них у звітності, за підготовку звітності передумови, які б свідчили про протилежне.

1. Суттєві аспекти Облікової політики й представленої в звітності інформації

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

Діюча в звітному періоді редакція Облікової політики затверджена наказом керівника підприємства від 04.01.2022 р. № 1.

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

1.2. Припущення щодо функціонування Підприємства в найближчому майбутньому

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

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

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

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

2. Суттєві аспекти Облікової політики й представленої в звітності інформації

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

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

Діюча в звітному періоді редакція Облікової політики затверджена наказом керівника підприємства від 04.01.2022 р. № 1.

3. Оцінка активів, передбачена обліковою політикою

Первісна оцінка:

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

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

- Первісною вартістю активів, що відрізняються від грошових коштів, отриманих підприємством за договором дарування (безоплатно), визнається їх справедлива вартість на дату прийняття до бухгалтерського обліку. Визначення справедливої вартості базується на ціні, що діє на дату оприбуткування майна, отриманого безоплатно, на даний чи аналогічний вид майна в операціях між обізнаними, зацікавленими й незалежними сторонами чи на основі незалежної експертної оцінки. В первісну вартість безоплатно отриманих активів включаються також інші витрати, пов'язані з доведенням цих активів до стану, в якому вони придатні до використання в запланованих цілях.

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

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

Подальша оцінка:

- Переглядати, при необхідності, терміни отримання економічних вигод від використання основних засобів та інших необоротних активів. Щорічно, в разі необхідності, проводити переоцінку необоротних активів, якщо їх залишкова вартість більш ніж на 10% відрізняється від справедливої вартості на дату балансу.

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

3.1. Основні засоби

Основні засоби відображені в балансі за вартістю, яка отримана як різниця між первісною вартістю та зносом.

До основних засобів в балансі підприємства віднесені активи, що відповідають вимогам Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби», затвердженого наказом Мінфіну України від 27.05.2000 № 92, первісна вартість яких перевищує 20 000,00 грн. й строк корисного використання (експлуатації) більше одного року.

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

Структура основних засобів ПрАТ «ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

/тис. грн./

№ за/п	Найменування групи основних засобів	Первісна вартість		Зміни за 2022 р.	Примітка
		2023 р.	2022 р.		
1.	Будівлі та споруди	5 032,2	5 032,2	-	-
2.	Технологічні мережі	6 304,6	6 304,6	-	-
3.	Машини та обладнання	-	-	-	-
4.	Транспортні засоби	-	-	-	-
5.	Прилади, інвентар	2,0	2,0	-	-
6.	МНМА	7,6	7,6	-	-
	РАЗОМ	11 346,4	11 346,4	-	-

Основними орендарями є:

ПрАТ «НІКОПОЛЬСЬКИЙ РЕМОНТНИЙ ЗАВОД» - оренда виробничих будівель і споруд;

ПрАТ «СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН» - оренда газових мереж;

КП «Нікопольська житлово-технічна інспекція» НМР - оренда газових мереж.

3.2. Виробнича діяльність

За підсумками роботи за 2023 рік ПрАТ «ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» досягло наступних показників:

	2023 рік	2022 рік
Нарахована орендна плата за майно на суму	2 265,0 тис. грн.,	3 163,1 тис.грн.
в т. ч:		
КП «Нікопольська житлово-технічна інспекція» НМР	61,0	15,3
ПрАТ «НРЗ»	2 146,0	2 965,1
ПрАТ «СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН»	58,0	58,0
ПрАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ»		88,9
ТОВ «КОМУНСЕРВІС ТЕПЛО НІКОПОЛЬ»		35,8

Собівартість продукції.

Собівартість наданих послуг за 2023 рік склала **321,0** тис. грн., за 2022 рік – **1 429** тис. грн.

За структурою витрати розподіляються наступним чином:

Таблиця 1

Найменування показника	2023 р.	2022 р.	+, -	Питома вага, %	
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	2023 р.	2022 р.
Матеріальні витрати	-	110	-110	0	4,9
Витрати на оплату праці	111	219	-108	-16,3	9,7
Відрахування	38	49	-11	-5,6	2,2
Амортизація	168	171	-3	-24,6	7,6
Інші операційні витрати	-1000	1699	-2699	146,4	75,6
Разом	-683	2248	-2931	100	100,0

В порівнянні з 2022 роком витрати в загальній сумі зменшились на 2 931,0 тис. грн., в т. ч. за статтями витрат: «матеріальні витрати» дорівнюють 0 грн., «амортизація» зменшилась на 3,0 тис. грн., «оплата праці» зменшилась на суму 108,0 тис. грн., «інші операційні витрати» зменшились на суму 2 931,0 тис. грн., в зв'язку з бойовими діями в регіоні та за рахунок перерахунку податків до бюджету.

3.3. Фінансово-господарська діяльність

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2023 рік був отриманий прибуток в сумі **899** тис. грн.

Основні економічні показники роботи підприємства наведені в таблиці:

Таблиця 2

Показники	Одиниця виміру	2023 р.	2022 р.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	тис. грн.	2 265	3 163
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	тис. грн.	321	1 429
Інші операційні доходи	тис. грн.	-	20
Адміністративні витрати	тис. грн.	-1 006	312
Витрати на збут	тис. грн.		
Інші операційні витрати	тис. грн.	2 517	507

Фінансовий результат від операційної діяльності (збиток)	тис. грн.		
прибуток		2 948	935
Дохід від участі в капіталі	тис. грн.		
Інші доходи	тис. грн.	-	21
Витрати від участі в капіталі	тис. грн.	-	-
Інші витрати	тис. грн.	-	57
Фінансовий результат до оподаткування			
прибуток	тис. грн.	2 948	899
збиток	тис. грн.		
Витрати (податок) за податком на прибуток	тис. грн.	-	-
Чистий фінансовий результат			
прибуток	тис. грн.	2 948	899
збиток	тис. грн.		
Середньооблікова чисельність	чол.	2	2

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в порівнянні з 2022 роком зменшився на **898,0** тис. грн. , за рахунок зменшення кількості контрагентів, яким надавалася оренда. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) зменшилась на **722,0** тис. грн.

Динаміка балансу за звітний рік наступна:

Актив (валюта) балансу на кінець року складає **10 837** тис. грн, на початок року – **7 924** тис. грн., збільшилась на 2913,0 тис. грн. за рахунок збільшення дебіторської заборгованості.

3.4. Виробничі запаси:

	На 31.12.2023р.	На 31.12.2022р.
Виробничі запаси	13,0	13,0

3.5. Дебіторська заборгованість

	На 31.12.2023р.	На 31.12.2022р.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2207,0	351,0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1749,0	521,0

Основні дебітори:

ПрАТ «НРЗ», орендна плата	2 200,1
ПрАТ «СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН», орендна плата	6,9
Дебіторська заборгованість за виданими авансами, в т. ч.:	35,6
«Національний депозитарій України»	30,4

3.5. Власний капітал:

Власний капітал підприємства включає статутний капітал, інший додатковий капітал, резервний капітал і нерозподілений збуток. Статутний капітал утворюється з суми номінальної вартості всіх розміщених акцій товариства, відповідно до Статуту товариства зареєстрований в розмірі 34 448 тис. грн. Статутний капітал на протязі звітного періоду не змінювався.

	На 31.12.2023р.	На 31.12.2022р.
Статутний капітал	34 448,0	34 448,0
Капітал в дооцінках	-	-
Додатковий капітал	4 768,0	4 768,0
Резервний капітал	99,0	99,0
Непокритий збиток	28 533,0	31 481,0
Всього власний капітал	10 782,0	7 834,0

Розрахункова вартість чистих активів ПрАТ «ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ» на кінець року складає **10 782,0** тис. грн., що менше статутного капіталу на 23 666 тис. грн.

Перелік осіб, частка яких в статутному капіталі перевищує 5%

№ за/п	Найменування юридичної особи, код ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	% від загальної кількості акцій
1	2	3	4	5
1	SEPLINE INVESTMENTS LIMITED (СЕПЛАЙН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД) (реєстраційний номер 184121)	Кіпр 4630, Лікоургоу 6, м. Лімассол	8595790	24,9528849
2	WOLBERT COMPANY LIMITED (ВОЛБЕРТ КОМПАНІ ЛІМІТЕД) (реєстраційний номер 162523)	15, Ariy Павлу, ЛЕДРА ХАУС, Аріос Андреас, П.К. 1105, Нікосія, Кіпр	8597020	24,9564555
3	PLAMSTED LIMITED (ПЛАМСТЕД ЛІМІТЕД) (реєстраційний номер 162653)	15 Ariy Павлу, ЛЕДРА ХАУС, Аріос Андреас, П.К. 1105, м. Нікосія, Кіпр	8597020	24,9564555
4	ТОВ ВКП «ЮВІС» (код ЄДРПОУ 19093004)	Україна, 49044, м. Дніпро, вул. ВОЛОДИМИРА МОССАКОВСЬКОГО, 1а	8598250	24,9600261

Інформація відносно операцій з пов'язаними особами

№ за/п	Пов'язана особа	Характер відносин	Вид операції	Об'єм операцій, тис. грн.	Сальдо заборгованості на 31.12.2023р.
1	2	3	4	5	6
1	СЕПЛАЙН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД	акціонер	0,00	Немає операцій	0
2	ТОВ ВКП «ЮВІС»	акціонер	69,5	Оренда майна	6,9
3	ВОЛБЕРТ КОМПАНІ ЛІМІТЕД	акціонер	0,00	Немає операцій	0
4	ПЛАМСТЕД ЛІМІТЕД	акціонер	0,00	Немає операцій	0
1	ПрАТ «НРЗ»	під спільним	2575,2	Оренда майна	2200,1

		контролем			
2	АТ «ІНТЕРПАЙП ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ ВТОРМЕТ»	під спільним контролем	0,00	Немає операцій	0
3	ПрАТ «ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ»	під спільним контролем	55,9	Покупка послуг: техобслуговування газових мереж, оренда приміщення, збереження ТМЦ	8,8

Кінцеві бенефіціарні власники:

1. Пінчук Віктор Михайлович, країна громадянства: Україна, РНОКПП 2226300415, дата народження 14.12.1960р., характер бенефіціарного володіння (вигоди, інтересу, впливу): засновник та вигодоодержувач безвідкличних дискретних трастів, яким опосередковано належить 50,072574434 % статутного капіталу ПрАТ «ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»;
2. Пінчук Олена Леонідівна, країна громадянства: Україна, РНОКПП 2590405044, дата народження 03.12.1970р., характер бенефіціарного володіння (вигоди, інтересу, впливу): вигодоодержувач безвідкличних дискретних трастів, яким опосередковано належить 50,072574434 % статутного капіталу ПрАТ «ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»;
3. Пінчук Марія Вікторівна, країна громадянства: Україна, РНОКПП 301871504, дата народження 25.08.1982р., характер бенефіціарного володіння (вигоди, інтересу, впливу): 50,072574434% статутного капіталу ПрАТ «ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»;
4. Пінчук Роман Вікторович, країна громадянства: Україна, РНОКПП 3333015433, дата народження 03.04.1991р., характер бенефіціарного володіння (вигоди, інтересу, впливу): вигодоодержувач безвідкличних дискретних трастів, яким опосередковано належить 50,072574434% статутного капіталу ПрАТ «ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»;
5. Пінчук Катерина Вікторівна, країна громадянства: Україна, РНОКПП 3778511201, дата народження 14.06.2003р., характер бенефіціарного володіння (вигоди, інтересу, впливу): вигодоодержувач безвідкличних дискретних трастів, яким опосередковано належить 50,072574434% статутного капіталу ПрАТ «ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»;
6. Пінчук Вероніка Вікторівна, країна громадянства: Україна, паспорт та РНОКПП відсутній у зв'язку з неповноліттям, дата народження 28.09.2011р., характер бенефіціарного володіння (вигоди, інтересу, впливу): вигодоодержувач безвідкличних дискретних трастів, яким опосередковано належить 50,072574434 % статутного капіталу ПрАТ «ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ».

3.6. Кредиторська заборгованість

	На 31.12.2023р.	На 31.12.2022р.
Поточна кред. заборгованість за товари, роботи, послуги	13,0	16,0
За розрахунками з бюджетом	37,0	-
За розрахунками зі страхування	1,0	2,0
За розрахунками з оплати	2,0	7,0

поточна заборгованість перед бюджетом	13,00
відрахувань до соціальних фондів	1,0
поточна заборгованість по заробітній платі	2,0

Особлива інформація

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

Інвентаризація активів та зобов'язань

Для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку і фінансової звітності на підставі наказу від 27.11.2023 року № 36 підприємство здійснило річну інвентаризацію активів, основних засобів та зобов'язань, під час якої було перевірено і документально підтверджено їх наявність, стан і оцінка.

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

Події після балансу

Подій після дати балансу у Товариства відсутні.

Генеральний директор
ПрАТ «ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Головний бухгалтер



Ю.А.Рожко

О.В.Кулик