

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КРИВОРІЗЬКА ТЕПЛОЦЕНТРАЛЬ» за 2023 рік

Організаційна структура та опис діяльності підприємства.

Публічне акціонерне товариство "Криворізька теплоцентраль" створене відповідно до наказу Фонду державного майна України від 12.12.2016р. №2230 шляхом перетворення державного підприємства "Криворізька теплоцентраль" та є правонаступником державного підприємства «Криворізька теплоцентраль». Публічне акціонерне товариство "Криворізька теплоцентраль" (далі ПАТ) зареєстроване в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 16 березня 2017 року.

14 травня 2018 року, у відповідності до Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року № 514-VI, відбулася зміна типу товариства з ПАТ «Криворізька теплоцентраль» на АТ «Криворізька теплоцентраль».

Акціонерне товариство «Криворізька теплоцентраль» (далі – Товариство) діє згідно із Цивільним та Господарським кодексами України, Законами України "Про акціонерні товариства", "Про цінні папери та фондовий ринок" та іншими законодавчими та нормативно-правовими актами України, Статутом, а також у відповідності з рішеннями органів управління товариства, прийнятими у межах компетенції, положеннями, внутрішніми правилами, процедурами, регламентами та іншими локальними правовими актами Товариства.

Метою діяльності Товариства є одержання прибутку на основі здійснення виробничої, комерційної, посередницької та іншої діяльності, в порядку та за умов, визначених чинним законодавством та Статутом Товариства.

Основними видами діяльності Товариства відповідно до КВЕД є 35.30 - постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря.

Основна мета Товариства – надання послуг з постачання теплової енергії споживачам м. Кривого Рогу на потреби опалення.

Відповідно до постанови НКРЕКП від 19.06.2017 № 789 Товариством отримано ліцензії на право провадження господарської діяльності з виробництва, транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами та постачання теплової енергії та постанови НКРЕКП від 27.07.2018 № 775 на право провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії.

Крім ліцензованих, Товариство здійснює інші види діяльності, а саме:

- надання технічних умов на встановлення приладу обліку теплової енергії,
- надання технічних умов по підключенню об'єктів тепlopостачання,
- послуга з надання довідки наявності на земельній ділянці мереж централізованого тепlopостачання,
- надання послуг по обстеженню споживачів відносно фактичного теплового навантаження та гарячого водопостачання,

- надання послуг по відключенню споживачів від теплопостачання,
- надання в оренду автотранспортних засобів,
- інша діяльність у сфері електрозв'язку (користування парами в кабелях телефонного зв'язку),
- надання в оренду й в експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна,

- зберігання та розміщення обладнання (Київстар, МТС).

Крім цього Товариством проводиться:

- будівництво, ремонт, технічне переозброєння і налагодження енергетичного устаткування, будівель, споруд, теплових мереж;

- виконання ремонтно-будівельних і налагоджувальних робіт;
- поточний ремонт основного та допоміжного обладнання котелень і теплових мереж;

- інші види робіт і послуг.

Станом на 31.12.2023 року на балансовому обліку Товариства перебувають:

- 6 опалювальних котелень, обладнаних 31 паровими та водогрійними котлами, загальною потужністю 1406 Гкал/год,

- 292,9 км трубопроводів теплових мереж у двотрубному обчисленні (*в т.ч. магістральних – 105,3 км, квартальних – 187,6 км*),

- 89,3 км мереж гарячого водопостачання (у 2-х трубному обчисленні).

- теплові пункти - 70 шт., індивідуальний тепловий пункт – 1шт.

- насосні станції – 4 шт.

Паливом для котелень є природний газ.

Товариство є юридичною особою приватного права, статутний капітал якого поділено на визначену кількість часток однакової номінальної вартості, корпоративні права за якими посвідчуються акціями.

До складу Товариства входять відокремлені структурні підрозділи, які не є юридичними особами Товариства, а саме:

- Керівництво
- Адміністративно-господарський відділ
- Відділ інформаційних технологій
- Відділ закупівель
- Відділ управління персоналом
- Відділ бухгалтерського обліку та звітності
- Підрозділ воєнізованої охорони та сторожової охорони
- Відділ фінансово-економічної діяльності та казначейських операцій
- Юридичний відділ
- Служба контрольно-вимірювальних приладів
- Диспетчерська служба
- Виробничо-технічний відділ
- Лабораторія налагодження теплових мереж
- Електрична служба

- Теплова інспекція
- Хімічна лабораторія
- Служба ремонтів
- Електротехнічна лабораторія
- Відділ охорони праці
- Служба безпеки
- Відділ збуту теплової енергії
- Відділ по роботі зі споживачами
- Котлотурбінний цех
- Відділ документообігу та діловодства
- Група комунікацій
- Головний професіонал з антикорупційної діяльності
- Транспортний цех
- Північний експлуатаційний район
- Південний експлуатаційний район
- Районна котельня № 2
- Районна котельня № 3
- Районна котельня № 4
- Східний експлуатаційний район
- Районна котельня № 5
- Районна котельня № 6
- База відпочинку
- Оздоровчий пункт

Дочірніх підприємств та філій АТ не має.

Юридична адреса Товариства: 50014, м. Кривий Ріг, вул. Електрична, 1.

Станом на 31 грудня 2023 року середня кількість працівників Товариства складає 1 151чол.

Результати діяльності

Техніко – економічні показники Товариства за 2023 рік характеризується наступним:

Таблиця 1

Назва показника	Од. вим.	Факт		2023 р		Відхил. (+/-)
		2021 рік	2022 рік	план	факт	
1.Відпуск теплової енергії в мережу	т.Гкал	958,212	791,263	737,542	702,074	-35,468
2. Втрати теплової енергії, всього	т.Гкал	300,542	220,322	225,038	233,354	8,316
	%	30,51	27,84	30,09	33,24	3,15
3. Господарські потреби	т.Гкал	2,527	2,107	1,710	1,804	0,094
4. Корисний відпуск споживачам	т.Гкал	682,143	568,834	510,794	466,916	-43,878
<i>в тому числі</i>						
населення		573,606	479,906	423,347	394,176	-29,171
бюджетні установи		81,851	66,064	64,931	55,806	-9,125

інші		26,686	22,864	22,515	16,934	-5,581
------	--	--------	--------	--------	--------	--------

Доходи від основної діяльності протягом 2023 року формувались за регульованими тарифами на теплову енергію та послугу з постачання теплової енергії (грн. за 1 Гкал з ПДВ), встановлених та введених в дію рішенням виконавчого комітету Криворізької міської ради. Споживачами послуг Товариства є населення м. Кривого Рогу, бюджетні установи та організації і інші суб'єкти господарської діяльності.

Формування доходів Товариства протягом 2023 року наведено в таблиці 2 в порівнянні з відповідним періодом 2022 року (тис. грн.):

Таблиця 2

№ з/п	Назва показника	2021 рік Факт	2022 рік Факт	2023 рік План	2023 рік Факт	Відхилення від плану 2023р.	
						тис. грн.	%
1	Чистий дохід, в тому числі:	1 078 438	996 383	896 598	806 947	-89 651	90,0
	<i>від реалізації теплової енергії</i>	1 069 141	982 929	881 560	790 778	-90 782	89,7
	<i>від іншої діяльності</i>	9 297	13 454	15 038	16 169	1 131	107,5
2	Інші доходи	29 333					
3	Інші операційні доходи	491 623	138 449	1 120 079	300 129	-819 950	26,8
3	Інші фінансові доходи	485	374	249	251	2	100,8
4	Дохід з податку на прибуток	18 631	17841	4 833	6 210	1 377	128,5
	Всього доходи	1 618 510	1 153 047	2 021 759	1 113 537	-908 222	55,1
5	Валовий прибуток/збиток	-547 295	-934 530	-892 776	-658 055	234 721	73,7
6	Чистий прибуток/збиток	-373 371	-2 732 826	4 643	-642 034	-646 677	-13828

Витрати Товариства за 2023 рік наведені в таблиці 3 (тис. грн.).

Таблиця 3

	План		Факт		Відхилення	
	тис.грн	%	тис.грн	%	тис.грн	%
Всього енергоносії	1 087 668	53,9	936 689	53,5	-150 979	86,1
в тому числі						
<i>паливо (газ)</i>	873 579	43,3	739 852	42,3	-133 727	84,7
<i>електроенергія</i>	214 089	10,6	189 224	10,8	-24 865	88,4
<i>ПММ</i>	8 644	0,4	7 613	0,4	-1 031	88,1
амортизація	63 492	3,1	56 873	3,2	-6 619	89,6
фонд оплати праці з відрахуваннями	422 479	20,9	380 348	21,7	-42 131	90,0
сировина, матеріали	149 371	7,4	74 443	4,3	-74 928	49,8
інші витрати	285 463	14,2	301 943	17,3	16 480	105,8
Всього витрати	2 017 117	100,0	1 750 296	100,0	-266 821	86,8

Діяльності Товариства за 2023 рік характеризується даними таблиці, тис.грн.

Таблиця 4

	Корисний відпуск теплової енергії, тис.Гкал		Тариф (грн/Гкал, без ПДВ)		Собівартість, грн./Гкал	Вартість відпущеної теплової енергії (тис.грн.без ПДВ)	
	план	факт	план	факт	факт	план	факт
Відпуск теплової енергії, всього	510,794	466,916	2 883,51	1 727,97	3 275,95	881 560	790 778
в тому числі							
населення	423,347	394,176	1 418,07	1 418,07	2 947,40	600 337	558 969
бюджетні установи	64,931	55,806	3 246,11	2 958,94	4 416,10	187 690	165 126
інші споживачі	22,515	16,934	4 453,55	3 937,79	7 166,34	41 979	66 683

Основними причинами збиткової діяльності є :

- зменшення доходів від реалізації теплової енергії пов'язано зі скороченням тривалості опалювального сезону внаслідок більш високої температури навколишнього середовища в березні поточного року та початком опалювального сезону 2023-2024 року з запізненням

- невідповідність тарифів фактичним економічно обґрунтованим витратам. При цьому фактична собівартість 1 Гкал теплової енергії по підприємству склала 3275,95 грн., проти середніх діючих тарифів за 2023 рік 1 693,62 грн./Гкал. Рівень відшкодування фактичних витрат тарифами становить 51,7 %.

Діючими тарифами не покриваються економічно обґрунтовані витрати підприємства, оскільки коригування тарифу здійснюється після зміни його складових, таких як ціни на енергоресурси, розмір мінімальної заробітної плати тощо, внаслідок чого різниця між фактичним збільшенням та зміною тарифу залишається непокритою. Крім того, для категорії споживачів «Населення», яке складає 85 % в структурі споживання теплової енергії, тариф не змінювався з 2019 року.

Крім того, на збільшення розміру чистого збитку вплинуло збільшення витрат за статтею «Інші операційні витрати» внаслідок

- донарахування резерву запасів на 53,2 млн. грн. більше ніж було передбачено фінансовим планом внаслідок зростання заборгованості за спожиту теплову енергію.

- списання сум податкового кредиту за якими минув термін давності на 3,7 млн.грн.;

- збільшення витрат по ст. «Заохочувальні та компенсаційні виплати» на 5,5 млн.грн. внаслідок виплати мобілізованим працівникам матеріальної допомоги (станом на 01.01.2024р. – 77 чоловік), відповідно витрати на соціальне забезпечення.

Станом на 31.12.2023 Товариство, відповідно до вимог МСФО (IAS) 19 «Виплати працівникам» створило забезпечення майбутніх виплат працівникам в сумі **14 616 182,34** грн.

Актуарну оцінку зобов'язань за програмами виплат працівникам виконано фахівцями ТОВ «Пенсійно-актуарний консультант» (ТОВ «ПАК»).

У грудні 2023 року, на підставі Підсумкового звіту ТОВ «ПАК», у бухгалтерському обліку Товариства проведено коригування раніше розрахованого забезпечення майбутніх виплат працівникам, що станом на 30.09.2023 складало **17 982 356,88** грн. Відповідно Облікової політики Товариства перегляд актуарних припущень, невідповідність фактичних виплат очікуваним призводить до виникнення актуарних прибутків або збитків, які нараховуються на рахунок "Нерозподілений прибуток" та відображаються у складі іншого сукупного доходу у звіті про сукупні доходи.

Ліквідність та зобов'язання

Станом на 31.12.2023 року активи Товариства склали 1 360 166 тис грн., з них оборотні активи 385 255 тис. грн., торгівельна та інша дебіторська заборгованість 182 563 тис. грн., тобто джерела, які забезпечують своєчасне виконання поточних зобов'язань, в оборотних активах складає 18,73 %.

Також станом на звітну дату зобов'язання склали 6 009 645 тис грн., з них:

- довгострокові зобов'язання та забезпечення 37 701 тис. грн.;
- поточні зобов'язання та забезпечення 5 971 944 тис. грн.

Нестача коштів для поповнення оборотних активів виникла за рахунок невідповідності діючих тарифів на теплову енергію фактичним витратам у 2023 році, а також у попередні роки.

Коефіцієнтний аналіз наведено в таблиці.

Рентабельність діяльності	-80
Рентабельність активів	-47
Рентабельність власного капіталу	-14
Рентабельність EBITDA	-73
Коефіцієнт фінансової стійкості	-1
Коефіцієнт зносу основних засобів	0

Товариство систематично проводить заходи претензійно-позовної роботи щодо погашення дебіторської заборгованості.

У 2023 році Товариство здійснювало господарську діяльність з виробництва, постачання і транспортування теплової енергії відповідно до тарифів на теплову енергію, встановлених органами місцевого самоврядування. Проте, протягом останніх років основна діяльність Товариства є збитковою та призводить до накопичення боргів через, зокрема, недосконалий порядок тарифоутворення. Так, відповідними тарифами не покриваються усі витрати Товариства, коригування тарифу здійснюється після зміни цін його складових, таких як підвищення цін на енергоресурси, зростання розміру мінімальної заробітної плати тощо, внаслідок

чого різниця між фактичним збільшенням та зміною тарифу залишається непокритою.

Тож складна ситуація, яка склалася на Товаристві є наслідком не виваженої цінової політики, яка велась на державному рівні в попередні роки, низького рівня платіжної дисципліни споживачів за отримані послуги та недосконалої системи розрахунків за надані споживачам пільги та субсидії.

Серед головних проблемних зон, які найбільш гостро стоять перед товариством є значна зношеність основних фондів внаслідок фізичної та моральної застарілості обладнання котельних (об'єкти теплової генерації відпрацювали свій нормативний ресурс і мають низький КПД). Вкрай зношена система тепломереж призводить до значної кількості витоків та значних втрат тепла в мережах. Згідно діючих норм необхідно щорічно здійснювати заміну 24 км. тепломереж, фактично виконується 4-8 км в рік, при загальній протяжності трубопроводів 528,222 км. (без урахування трубопроводів гарячого водопостачання).

Всі ці фактори обумовлюють збільшення витрат паливно-енергетичних ресурсів та зростання собівартості виробництва теплової енергії.

Реконструкція, модернізація та ремонт основних фондів Товариства потребує значних фінансових вливань, що за рахунок лише власних коштів Товариства неможливо.

Екологічні аспекти

У 2023 році Товариством фактично спожито 2 303,219 тис. куб. м. питної води.

З метою раціонального використання води, а також для контролю за витратами води, на Товаристві розроблені та погоджені балансові норми водоспоживання та водовідведення відповідно до вимог ГНД 34.02.403-2004 «Норми і нормативи водоспоживання та водовідведення на підприємствах теплоенергетики». Постійно проводиться аналіз водоспоживання та водовідведення на виробничі та загальновиробничі потреби по підрозділам товариства.

На Товаристві постійно здійснюються наступні організаційно-технічні заходи щодо зниження водоспоживання:

- використовується оборотне водопостачання;
- не допускається робота системи охолодження підшипників на непрацюючих агрегатах;
- не допускається робота баків аварійного підживлення на перелив;
- не допускається без облікове використання води;
- не допускається виток холодної води;
- ведеться контроль за витратою сирової води на бак робочої води;
- вчасно проводиться ремонт санітарно-технічних приладів, пристроїв та обладнання, що вийшли з ладу;
- вчасно проводиться ремонт, перевірка засобів обліку, а в разі необхідності їх заміна;
- здійснюється своєчасна ревізія запірної арматури;

- проводиться заміна дефектних трубопроводів теплових мереж, а також трубопроводів мережі холодної води.

При здійсненні господарської діяльності у сфері поводження з відходами Товариство керується Законами України «Про охорону навколишнього природного середовища», «Про управління відходами» та іншими нормативними документами щодо забезпечення повного збирання, належного зберігання та недопущення знищення і псування відходів, що мають ресурсну цінність і для яких в Україні існує відповідна технологія.

Відходи, що утворюються на Товаристві передаються організаціям, які мають ліцензію у сфері поводження з небезпечними відходами, відповідно до укладених договорів.

Для виробництва теплової енергії використовується природний газ. У 2023 році при спалюванні природного газу в котлоагрегатах котлотурбінного цеху та котелень №№2÷6 в атмосферне повітря викинуто парникових газів:

- закису азоту N_2O – 0,322 тонн;
- діоксид азоту NO_x – 110,305 тонн;
- метану CH_4 – 3,218 тонн;
- оксид вуглецю CO – 54,737 тонн;
- вуглекислого газу CO_2 – 191004 тонн.

У 2023 році від джерел викидів в атмосферне повітря викинуто 191172,6 тонн забруднюючих речовин.

На Товаристві виконуються заходи, спрямовані на зменшення викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря:

- контроль дотримання нормативів граничнодопустимих викидів від котлоагрегатів засобом інструментальних вимірів;
- виконання еколого-теплотехнічного випробувань котлоагрегатів (паровий котел "Мітчелл" №1-6, водогрійні котли ПТВМ-30 №4-1; ПТВМ-50 №3-2; ПТВМ-50 №6-1).
- контроль викидів забруднюючих речовин на межі санітарно-захисних зон.

Соціальні аспекти та кадрова політика

Станом на 31.12.2023 року всього працюючих у Товаристві 1149 особи, з них 600 жінок (з урахуванням ЦПХ та сумісників)

Товариство передбачає цілу систему заходів морального та матеріального стимулювання працівників товариства, спрямованих на розвиток їх трудової активності та ініціативи у підвищенні ефективності виробництва, трудової дисципліни, закріплення робочих кадрів.

Гарантія захисту інтересів і прав працівників - чинне законодавство України та Колективний договір між роботодавцем та колективом працівників АТ «Криворізька теплоцентраль» (далі - Колективний договір). Товариство приділяє особливу увагу виконанню галузевої угоди та суворо дотримується положень Колективного договору, який містить положення про оплату праці, соціальні пільги, зобов'язання у сфері охорони праці та навчання персоналу.

Щороку керівництво Товариства звітує про виконання умов Колективного договору.

Також, важливу роль відіграє соціальний захист працівників. Враховуючи що виробнича діяльність Товариства пов'язана з важкими роботами, роботами зі шкідливими чи небезпечними умовами, адміністрація щорічно забезпечує проходження медичних оглядів певній категорії професій. Крім того працівникам Товариства надається можливість відпочивати і відновлювати своє здоров'я на власній базі відпочинку.

Адміністрація Товариства забезпечує стабільну виплату заробітної плати, надійні соціальні гарантії, створює сприятливі умови для кар'єрного зростання.

Керівництво Товариства надає велике значення моральному та матеріальному стимулюванню персоналу, як основному фактору посилення внутрішньої мотивації і зацікавленості у підвищенні ефективності праці.

Система морального та матеріального стимулювання передбачає заохочення до святкових, урочистих та пам'ятних дат, ювілеїв, оголошення, подяки, нагородження почесною відзнакою, грамотою.

Крім того, у Товаристві застосовується такі види матеріальної допомоги:

- на оздоровлення працюючих штатних працівників;
- матеріальна допомога у зв'язку з сімейними обставинами;
- на народження дитини;
- на поховання близьких родичів;

Але на цей час є значна проблема через нестачу кваліфікованих робітничих кадрів. Оскільки ринок праці в країні в цілому не конкурентоспроможний, Товариство теж не залишилося по осторонь цієї проблеми, яка останнім часом значно загострилась. З метою залучення та закріплення кадрів на Товаристві застосовується один із дієвих факторів матеріальної мотивації працівників це - отримання диференційованої надбавки за безперервний стаж роботи у Товаристві.

Адже і це не є значно дієвим стимулом на відсутність плинності кадрів.

Дотримуючись законодавства про охорону праці на Товаристві створено та працює відділ охорони праці, розроблено та затверджено «Положення про систему управління охороною праці на Товаристві». Впродовж 2023 року систематично проводилась профілактична робота для виявлення і своєчасного усунення порушень з питань охорони праці, виробничої санітарії та недопущення нещасних випадків, професійних захворювань на виробництві.

У відповідності з чинним законодавством та нормативно-правовими актами з охорони праці виконано заходи щодо організації роботи з охорони праці, а саме:

- спільно зі структурними підрозділами та профспілковим комітетом розроблено Комплексні заходи для досягнення встановлених нормативів безпеки, гігієни праці та виробничого середовища, підвищення існуючого рівня охорони праці, запобігання травматизму, професійним захворюванням;

- проводилась планова робота з охорони праці, виконані графіки комплексних обстежень та цільових перевірок структурних підрозділів з питань дотримання законодавства про працю та безпечну організацію робіт;

- відповідно до вимог СОУ-Н МПЕ 40.1.03.108-2004 “Проведення Днів охорони праці в електроенергетиці. Положення” проведено 12 Днів охорони праці.

- проведено вступні інструктажі з питань охорони праці та пожежної безпеки 278 особам, які приймалися на роботу, працівникам інших організацій, які прибували на Товариство;

- впроваджений План заходів з підготовки та проведення тижневика присвяченого Всесвітньому Дню охорони праці. В рамках цього Плану було організовано та проведено Конкурс на найбезпечніше робоче місце, виробничу дільницю та Конкурс дитячого малюнка “Охорона праці очима дітей” серед дітей працівників Товариства. Переможці конкурсів були заохочені грошовими преміями та цінними подарунками;

- пройшли навчання та перевірку знань з питань охорони праці в Головному навчально-методичному центрі Держпраці члени центральної комісії з перевірки знань;

- проведено періодичний медичний огляд працівникам зайнятих на важких роботах, роботах зі шкідливими чи небезпечними умовами праці та таких, де є потреба у професійному доборі, організований психофізіологічний контроль;

- виконано План заходів з підвищення рівня охорони праці на Товаристві у 2023 році;

- проведено атестацію робочих місць за умовами праці;

- **всі працівники, зайняті** на роботах зі шкідливими та небезпечними умовами праці забезпечені спецодягом та іншими засобами індивідуального захисту.

Керівництво Товариства встановлює пріоритет життя та здоров'я працівників Товариства і створенню на робочих місцях у кожному структурному підрозділі належні, безпечні і здорові умови праці, запроваджує високу культуру виробництва, запобігання нещасним випадкам і професійним захворюванням. Забезпечує постійне поліпшення показників у сфері охорони праці.

На Товаристві введена та затверджена антикорупційна програма товариства в якій встановлені антикорупційні стандарти і процедури у діяльності Товариства виражені в наступних заходах з боротьби з корупцією та хабарництвом:

1. Встановлено антикорупційні стандарти і процедури у діяльності Товариства.

2. Введені критерії обрання ділових партнерів Товариства.

3. Проводиться антикорупційна перевірка ділових партнерів.

4. Ознайомлення нових працівників із змістом антикорупційної програми, проведення навчальних заходів з питань запобігання і протидії корупції.

5. Впроваджено механізм повідомлення про виявлення ознак порушення Антикорупційної програми, ознак вчинення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення, а також конфіденційність таких повідомлень та захист викривачів.

6. Впроваджено механізми запобігання і врегулювання конфлікту інтересів.

7. Введено обмеження щодо підтримки Товариства політичних партій, здійснення благодійної діяльності.

8. Розроблена процедура розгляду повідомлень викривачів, включаючи внутрішнє розслідування і накладення дисциплінарних стягнень.

9. Встановлено норми професійної етики та обов'язки і заборони для працівників.

10. Проводиться нагляд і контроль за дотриманням вимог Антикорупційної програми.

Ризики

Основна мета господарської діяльності Товариства – надання послуг з теплопостачання споживачам м. Кривого Рогу на потреби опалення.

Товариство здійснює діяльність на підставі ліцензій на виробництво, транспортування та постачання теплової енергії, а також надає послуги з постачання теплової енергії.

Основні види підприємницького ризику, який впливає на діяльність Товариства, це:

6.1. Виробничий ризик, який пов'язаний з виробництвом продукції, товарів, послуг та із здійсненням будь-яких видів виробничої діяльності. Причини виникнення ризику: можливе зниження передбачуваних об'ємів виробництва, ріст матеріальних та інших витрат, сплата підвищених відрахувань та податків.

До факторів, які впливають на виникнення таких ризиків належать:

- прийняття нормативно-правових актів, пов'язаних з діяльністю суб'єктів господарювання, які впливають на результати фінансово-господарської діяльності. Концепцією реалізації державної політики у сфері теплопостачання, схваленою розпорядженням КМУ №569-р від 18.08.2017 р. зазначено, що фінансовий стан більшості підприємств теплової енергетики є незадовільним та призводить до накопичення боргів, через, зокрема, «недосконалий порядок тарифоутворення та неефективну систему регулювання діяльності підприємств». Відсутність прибутку має вплив на дохідну частину державного бюджету.

- збиткова діяльність Товариства спричинена не покриттям відповідними тарифами усіх економічно обґрунтованих витрат, що в свою чергу має вплив на витратну частину державного бюджету;

- зниження обсягів реалізації теплової енергії через зростання тарифів внаслідок підвищення цін на природний газ та електричну енергію;

- неспроможність отримати суми дебіторської заборгованості та втрата коштів в банках,

- фіскальні ризики зумовлені також недосконалою взаємодією між органами, які приймають рішення щодо визнання Національним банком неплатоспроможними ряд банків;

- неустойки, штрафні санкції;

- інші фактори.

Отже, на протязі багатьох років основна діяльність Товариства є збитковою та призводить до накопичення боргів через, зокрема, недосконалий порядок тарифоутворення та як наслідок настання фіскальних ризиків в частині

недоотримання чистого прибутку, який має перераховуватись до державного бюджету державними підприємствами та дивідендів, нарахованих на акції господарських товариств, у статутному капіталі яких є державна власність.

Слід зазначити, що висока ймовірність прийняття нових нормативно-правових актів, які не передбачають встановлення рентабельних тарифів на теплопостачання, тоді як планування діяльності підприємств повинно здійснюватися з прибутком. Отже, як наслідок, недоотримання державним бюджетом запланованих податків та зборів.

Крім того, в діючих тарифах враховано амортизацію основних засобів, інших необоротних матеріальних і нематеріальних активів виробничого призначення, задіяних у процесі виробництва, транспортування, постачання теплової енергії, визначену згідно Постанови КМУ від 01.06.2011 року № 869 Про забезпечення єдиного підходу до формування тарифів на житлово-комунальні послуги», відповідно до вимог Податкового кодексу України, а нарахування за бухгалтерським обліком в рази більші, що також спричиняє значну збитковість діяльності Товариства.

Операційний ризик – ризик втрат внаслідок технологічних збоїв, операційних помилок тощо. Операційний ризик – це можливість непередбачених втрат внаслідок технічних помилок під час проведення операцій, умисних і ненавмисних дій персоналу, аварійних ситуацій, збоїв апаратури тощо. Операційні ризики включають ризики основної діяльності, юридичні, інформаційні та ризики персоналу:

На підприємствах теплоенергетики наявні різноманітні ризики, які потребують виявлення, оцінки, управління:

а) Ризики втрати майна, як результат:

– стихійних лих чи інших несприятливих зовнішніх, у тому числі, природних та кліматичних навантажень;

– аварійних відключень у системах теплопостачання.

б) Ризики виникнення цивільної відповідальності, в тому числі:

– забруднення навколишнього середовища і заподіяння шкоди майну третіх осіб;

– недотримання договору поставок;

– якість товарів і послуг, що поставляються на ринки;

– шкоду, заподіяну життю та здоров'ю працівників Товариства.

в) Ризики втрати прибутку, тобто непрямих майнових збитків:

– внаслідок вимушених простоїв у роботі;

– в результаті псування майна;

– в результаті заміни застарілого обладнання, впровадження нової техніки і технології.

На Товаристві планується запровадження попереджувального обслуговування (технічне обслуговування на основі певних умов). Цей підхід буде полягати в плануванні заходів з технічного обслуговування лише тоді, коли механічні або експлуатаційні умови підтверджують його необхідність, періодично контролюючи

ефективність котлів та машин від надмірної вібрації, температури та/або деградації змащення, або спостерігаючи за будь-якими іншими шкідливими тенденціями, що відбуваються з часом. Коли стан обладнання досягає заздалегідь визначеного критичного, обладнання вимикається для відновлення або заміни пошкоджених компонентів, щоб запобігти дорожчій поломці. Дефекти (протікання труб, зупинки котлів) у теплопостачанні та теплових мережах будуть систематично фіксовані, і тому, обслуговування буде не тільки аварійним. Технічне обслуговування електромеханічного обладнання здійснюватиметься не тільки в надзвичайних ситуаціях, але й за плановими схемами технічного обслуговування.

Юридичні ризики, пов'язані з можливими негативними наслідками для підприємств теплоенергетики, прийнятими неправомірними юридичними актами. Товариство постійно контролює стан оплати послуг, здійснює моніторинг заборгованості. Разом з тим, нестабільна економічна ситуація в країні, урядова політика щодо оплати житлово-комунальних послуг, прийняття Верховною Радою ряду популістських законів, які позбавляли товариство можливості впливу на боржників (скасування пені, заборона припиняти надання послуг у разі несплати, тощо) призвело до утворення значної заборгованості з оплати послуг.

Товариством вживаються всі можливі заходи щодо погашення заборгованості, а саме: укладання договорів реструктуризації заборгованості, подання судових позовів, але найбільш доступною і ефективною формою є направлення претензій споживачам, яка дозволяє оперативно реагувати на виникнення заборгованості та з мінімальними тратами її погашати. Судові позови неефективні через громіздку процедуру їх подання і неефективні механізми стягнення заборгованості навіть при наявності позитивного рішення суду. Важливо розширити форми профілактичної роботи із споживачами, сприяти формуванню партнерських стосунків, з метою недопущення виникнення заборгованості. Роботу з боржниками Товариство буде вести з урахуванням терміну заборгованості та соціального статусу боржників. Будуть застосовуватися всі можливі форми роботи з боржниками:

- щомісячне вручення рахунків з вказаним боргом на кінець місяця, направлення претензій боржникам, які мають заборгованість більше 1-3 місяців.
- розширена робота із укладання договорів реструктуризації боргу.
- вручення досудових попереджень боржникам із значною заборгованістю, подання судових позовів.

Але, в умовах недосконалого законодавства ряд заходів можна здійснити лише спільними зусиллями міської влади та Товариства з метою формування відповідних правових механізмів.

Інформаційні ризики пов'язані із фінансовим шахрайством, розголошенням конфіденційної інформації, похибки в програмному забезпеченні, комп'ютерні віруси. Робота по мінімізації ризиків полягає в попередженні несанкціонованого доступу до даних, а також аварій і збоїв устаткування і програмного забезпечення. На Товаристві, в залежності від важливості і конфіденційності змісту документу,

доступ співробітників до інформаційних систем і документів різний. Товариство контролює доступ до інформації і забезпечує захист вразливих місць інформаційних систем.

Ризики, пов'язані з діяльністю персоналу, є основними в процесі функціонування Товариства. Більшість з наших працівників мають традиційні вміння для галузі теплопостачання, такі як: ремонт мереж, управління котлами, тощо. Але в основному ці працівники є вже старшого віку, а тому в недалекому майбутньому очікується їх вихід на пенсію. Нам необхідно приймати на роботу та навчати працівників молодшого віку, але така робота не є дуже привабливою для молодшого покоління. Зазвичай, такі вміння можна набути та вдосконалити лише в процесі роботи або при спеціалізованій підготовці. Сучасне теплопостачання, починаючи від проектування та планування розвитку інфраструктури до безпосереднього обслуговування споживачів, а саме роботи з виставлення рахунків та збору платежів, передбачає застосування сучасних технологій. Для вирішення цієї задачі наше Товариство має конкурувати з іншими галузями, де так само залучені висококваліфіковані та технічно грамотні працівники. У найближчі роки Товариство планує сприяти вирішенню цих проблем, посилюючи мотивацію наших працівників та підвищуючи кваліфікацію співробітників через програми навчання та розвитку. Крім того, планується знайти можливості для підвищення привабливості наших умов оплати праці для набору нових працівників та стимулювання персоналу, що існує.

6.2. Комерційний ризик, який виникає в процесі реалізації товарів і послуг. Причини – зниження об'єму реалізації товарів і послуг у результаті зміни кон'юнктури ринку збуту, підвищення закупівельних цін, непередбачене зниження об'єму закупок, втрати товару в процесі обертання, підвищення витрат у процесі обертання. У будь-якій господарській діяльності завжди існує небезпека втрат, що впливає із специфіки тих або інших господарських операцій. Небезпека таких втрат – це комерційні ризики. Комерційний ризик означає невпевненість у можливому результаті, невизначеність цього результату діяльності. Складовою частиною комерційних ризиків є **фінансові ризики.**

Фінансовий ризик виникає під час відносин Товариства з фінансовими інститутами (банками, фінансовими, інвестиційними, страховими компаніями, біржами). Він зв'язаний з імовірністю втрат яких-небудь грошових сум або їх недоотриманням. Вимірюється відношенням залучених коштів до власних.

Причини фінансового ризику – це інфляційні чинники, зростання облікових ставок банку, зниження вартості цінних паперів тощо. Фінансовий ризик є функцією часу. Як правило, ступінь ризику для фінансових активів або варіантів вкладення капіталу збільшується в часі. Товариство у 2023 році не отримувало кредитів від банківських установ.

Коефіцієнт фінансового ризику (або коефіцієнт фінансової стійкості) =
Власний капітал / Довгострокові + Поточні зобов'язання
Цей коефіцієнт у Товариства має від'ємне значення.

Рекомендоване значення цього показника ≤ 1 . Зазначений коефіцієнт є узагальнюючим при аналізі фінансової стійкості Товариства. Зростання його значення свідчить про посилення залежності Товариства від позикових коштів і, відповідно, зниженні його фінансової стійкості.

Якщо значення цього показника дорівнює 1, то це означає, що на одну гривню, вкладену у власний капітал Товариства, припадає одна гривня позикових коштів. Це крайня межа (рівність між власними та позиковими коштами Товариства), яка явно показує міру його фінансової стійкості. Фактичне значення коефіцієнта у Товариства свідчить про остаточну втрату фінансової стійкості, оскільки власний капітал має від'ємне значення і не забезпечує покриття позикового, який включає кредиторську заборгованість та інші зобов'язання. Це означає, що майно, яке належить Товариству, придбано переважно за рахунок позикового капіталу і управлінський персонал Товариства вже не в змозі самостійно приймати рішення щодо розвитку Товариства. Тобто остаточне рішення про здійснення тої або іншої угоди вже буде прийматися тільки після згоди на це кредиторів товариства.

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін у валютних курсах.

Кредитний ризик - це ризик невиконання контрагентами договірних зобов'язань і виникнення у Товариства пов'язаних із цим збитків. Товариство схильна до кредитного ризику відносно торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також інших фінансових активів. Товариство структурує рівень свого кредитного ризику шляхом встановлення лімітів на максимальну суму ризику щодо одного споживача або групи споживачів. Однак, ліміти щодо рівня кредитного ризику не можуть застосовуватися до усіх споживачів.

6.3. Ризик ліквідності.

Підхід керівництва Товариства до вирішення проблем ліквідності ґрунтується на ефективному здійсненні операційної діяльності та залученні фінансування для покриття потреб в оборотному капіталі.

Товариство здійснює контроль ризику нестачі грошових коштів шляхом планування поточної ліквідності. За допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими інвестиціями та фінансовими активами (наприклад, дебіторська заборгованість, інші фінансові активи), а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності. Метою Товариства є підтримка балансу між безперервністю фінансування і гнучкістю шляхом використання банківських овердрафтів, банківських кредитів, векселів.

Нижче наведена інформація щодо договірних недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення цих зобов'язань

31-12-2022	Менше 6 місяців	6 місяців – 1 рік	1 рік – 5 років	Більше 5 років	Разом
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	504 187	558 914	1 452 980	1 731 410	4 247 491
Разом	504 187	558 914	1 452 980	1 731 410	4 247 491
31-12-2023	Менше 6 місяців	6 місяців – 1 рік	1 рік – 5 років	Більше 5 років	Разом
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	377 309	596 683	1 403 654	2 299 939	4 677 585
Разом	377 309	596 683	1 403 654	2 299 939	4 677 585

Ризик концентрації бізнесу.

Основна господарська діяльність Товариства зосереджена на території України. Законодавство, що впливає на діяльність компаній в Україні, схильне до частих змін. Внаслідок цього активи і діяльність Товариства можуть бути схильні до ризику у разі негативних змін у політичному і діловому середовищі.

Теплоенергетика України функціонує в умовах реформування, внаслідок чого виникають нові ризики, які вимагають аналізу, оцінки та прийняття оптимальних управлінських рішень. Тому, створення ефективної системи управління ризиками, яка б відповідала всім вимогам сьогодення, є першочерговим елементом успіху Товариства.

Дослідження та інновації

У зв'язку з відсутністю джерел Товариство не проводило дослідження, інноваційну діяльність та розробки, які впливають на діяльність Товариства.

Фінансові інвестиції

У 2023 році Товариство не здійснювало фінансових інвестицій.

Перспективи розвитку

Теплопостачання є найбільш витратною галуззю, тому постає концептуальне завдання щодо скорочення обсягів фінансування галузі за рахунок використання новітніх технологій та збільшення зацікавленості споживачів послуг до економії енергоресурсів.

Економіка України поступово наближується до інноваційно-орієнтованої моделі розвитку, що зумовлена досягненням певних соціально-економічних цілей,

до яких, в першу чергу, відноситься необхідність переоснащення підприємств галузі теплопостачання та всього житлово-комунального господарства.

Проте, такі фактори як знос основних фондів, застаріла структура генерації, ціни на енергоносії, значні втрати теплової енергії призводять на даний час до зниження показників якості, надійності та економічності постачання теплової енергії споживачам. Наголошено проблему віднесено на державний рівень і науковцями доведено, що галузь теплоенергетики потребує значних інвестицій.

Основні ознаки кризового стану систем централізованого теплопостачання Товариства наступні:

- зменшення обсягів збуту теплової енергії підприємств теплопостачання в 2 рази порівняно з 2010 р., централізоване постачання гарячої води не надається з 2014 року;

- масова втрата економічної ефективності теплових мереж, хронічна заборгованість споживачів без надій на погашення боргу;

- критичний (до 80 %) знос основних фондів підприємств теплових мереж, особливо трубопровідних систем;

- відсутність коштів на модернізацію систем.

Крім того, теплоджерела Товариства використовують природний газ, що визначає високу залежність економіки від кон'юнктурних коливань зовнішніх ринків газу.

Змінити наявну ситуацію можливо за рахунок освоєння новітніх технологій й ощадливому використанні власних енергетичних ресурсів. Вирішення проблем ресурсозбереження в умовах незадовільного фінансового стану підприємств теплоенергетики та відсутності зацікавленості потенційних інвесторів представляється можливим на основі здійснення системних інновацій та створення нових ефективних організаційних структур управління ним, щодо стимулювання інвестиційної активності в галузі.

Створенню оптимальної економічно ефективної, екологічної безпечної та надійної системи теплозабезпечення заважає також наявність низки серйозних проблем, головними з яких є:

1. Невідповідність рівня тарифів реальним витратам на виробництво, транспортування і постачання теплової енергії та непрозорість процесу визначення складових цих витрат для громадськості.

2. Відсутність повного обліку характеристик теплових потоків, починаючи від генерації теплової енергії та закінчуючи її споживанням.

3. Потреба масштабної модернізації всіх основних об'єктів систем теплопостачання, враховуючи їх зношеність і технологічну відсталість.

4. Несприятливі умови для залучення інвестицій з метою модернізації об'єктів систем теплопостачання, у тому числі приватних інвестицій.

5. Низький рівень енергоефективності при виробництві, транспортуванні та споживанні теплової енергії та відсутність дієвих стимулів для енергозбереження.

Корпоративне управління

Корпоративне управління Товариства базується на принципі своєчасного розкриття інформації про Товариство, в тому числі про фінансовий стан, економічні показники, значні події, структуру власності та управління з метою забезпечення можливості прийняття зважених рішень акціонерами, на принципі ефективного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства з метою захисту прав та законних інтересів акціонерів.

Управління діяльністю та контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюють його органи, склад і порядок обрання (призначення) яких визначається Статутом та чинним законодавством України.

Органами Товариства є:

- (1) Вищий орган Товариства - Загальні збори;
- (2) Наглядова рада;
- (3) Виконавчий орган Товариства (колегіальний) – Правління;
- (4) Ревізійна комісія.

Органи Товариства діють в межах своїх повноважень та компетенції, що визначається Статутом та законодавством. Посадовими особами органів Товариства є фізичні особи – Голова та члени Наглядової ради, Голова та члени Ревізійної комісії, Голова правління та члени правління. Обрання та припинення повноважень посадових осіб органів Товариства здійснюється відповідно до Статуту та законодавства України.

Вищим органом Товариства є Загальні збори. Товариство зобов'язане щороку скликати річні Загальні збори акціонерів Товариства – які мають проводитись не пізніше 30 квітня наступного за звітним роком. Усі інші Загальні збори, крім річних Загальних зборів, вважаються позачерговими. Загальні збори проводяться на території України, в межах населеного пункту за місцезнаходженням Товариства, крім випадків, коли на день скликання Загальних зборів 100 відсотками акцій Товариства володіють іноземці, особи без громадянства, іноземні юридичні особи, а також міжнародні організації. Загальні збори можуть вирішувати будь-які питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Наглядової ради законом або Статутом.

До виключної компетенції Загальних зборів належить:

- (1) визначення основних напрямів діяльності Товариства;
- (2) прийняття рішення про внесення змін до Статуту, крім випадків, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства»;
- (3) прийняття рішення про зміну типу Товариства;
- (4) прийняття рішення про зміну структури Товариства;

- (5) прийняття рішення про емісію акцій, крім випадків, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства»;
- (6) прийняття рішення про анулювання викуплених або в інший спосіб набутих акцій;
- (7) прийняття рішення про продаж Товариством власних акцій, які викуплені у акціонерів або набуті в інший спосіб;
- (8) прийняття рішення про емісію цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції; а також про емісію цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків активів Товариства;
- (9) прийняття рішення про збільшення розміру статутного капіталу Товариства, крім випадків, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства»;
- (10) прийняття рішення про зменшення розміру статутного капіталу Товариства; затвердження положень про Загальні збори, Наглядову раду, Правління та Ревізійну комісію, а також внесення змін до них та їх скасування;
- (11) прийняття рішення про дроблення або консолідацію акцій;
- (12) затвердження положень про Загальні збори та Наглядову раду а також внесення змін до них;
- (13) затвердження положення про винагороду членів Наглядової ради та Правління, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;
- (14) затвердження звіту про винагороду членів Наглядової ради та Правління, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;
- (15) призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»;
- (16) розгляд звіту Наглядової ради та прийняття рішення за результатами розгляду такого звіту;
- (17) розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності та затвердження заходів за результатами розгляду такого звіту;
- (18) затвердження результатів фінансово-господарської діяльності за відповідний рік;
- (19) розподіл прибутку Товариства або затвердження порядку покриття збитків Товариства;
- (20) прийняття рішення про викуп Товариством розміщених ним акцій, крім випадків обов'язкового викупу акцій, визначених Законом України «Про акціонерні товариства»;

- (21) прийняття рішення про невикористання переважного права акціонерами на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення;
- (22) прийняття рішення про виплату дивідендів, затвердження розміру річних дивідендів з урахуванням вимог, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства», та способу їх виплати;
- (23) прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних зборів, затвердження регламенту Загальних зборів;
- (24) обрання членів Наглядової ради;
- (25) затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради;
- (26) прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради, крім випадків, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства»;
- (27) обрання членів Лічильної комісії;
- (28) прийняття рішення про вчинення (схвалення) значного правочину або правочину із заінтересованістю у випадках, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства» та/або цим Статутом;
- (29) прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості у випадках, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства» та/або цим Статутом;
- (30) прийняття рішення про виділ та припинення Товариства, крім випадків, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства», про ліквідацію Товариства, обрання ліквідаційної комісії, затвердження порядку та строків ліквідації, порядку розподілу між акціонерами майна, що залишається після задоволення вимог кредиторів, і затвердження ліквідаційного балансу;
- (31) прийняття рішення про застосування Кодексу корпоративного управління, затвердженого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, або Кодексу корпоративного управління оператора організованого ринку капіталу, об'єднання юридичних осіб, або іншого корпоративного управління;
- (32) обрання членів комісії з припинення Товариства, затвердження розподільного балансу, передавального акту;
- (33) прийняття рішення про відшкодування витрат акціонера (акціонерів) на проведення аудиту фінансової звітності Товариства;
- (34) прийняття рішення про формування резервного капіталу Товариства шляхом відрахувань від чистого прибутку або за рахунок нерозподіленого прибутку;
- (35) прийняття рішення про утворення фондів Товариства, визначення їх розміру, призначення.

Інформація про власників пакетів, яким належить 10 і більше відсотків акцій емітента (для акціонерних товариств, крім публічних) / Інформація про власників пакетів, яким належить 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств)

Найменування юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (%)	Кількість за видами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
Держава України в особі АТ «НАК «Нафтогаз»	315608160	99,986	315 608 160	

Рішення про виплату дивідендів та їх розмір за акціями приймається Загальними зборами. Товариство виплачує дивіденди виключно грошовими коштами. Дивіденди виплачуються на акції, звіт про результати розміщення яких зареєстровано у встановленому законодавством порядку. Виплата дивідендів за акціями здійснюється з чистого прибутку звітного року та/або нерозподіленого прибутку на підставі рішень Загальних зборів, у строк не пізніше шести місяців після прийняття Загальними зборами рішення про виплату дивідендів, крім випадків передбачених законом. Перелік осіб, які мають право на отримання дивідендів, складається в порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України. Товариство в порядку, встановленому Наглядовою радою, повідомляє осіб, які мають право на отримання дивідендів, про дату, розмір, порядок та строк їх виплати. Протягом 10 днів з дня прийняття рішення про виплату дивідендів за простими акціями Товариство повідомляє про дату, розмір, порядок та строк виплати дивідендів за простими акціями фондову біржу (фондові біржі), на якій (яких) акції допущені до торгів, у разі, якщо акції Товариства допущені до торгів на фондовій біржі (фондових біржах). Товариство в порядку, встановленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, здійснює виплату дивідендів через депозитарну систему України або безпосередньо акціонерам. Конкретний спосіб виплати дивідендів визначається відповідним рішенням Загальних зборів.

Товариство не має права приймати рішення про виплату дивідендів та здійснювати виплату дивідендів, якщо:

- звіт про результати розміщення акцій не зареєстровано у встановленому законодавством порядку;
- власний капітал Товариства менший, ніж сума його статутного капіталу та резервного капіталу.

Порядок покриття збитків Товариства визначається рішенням Загальних зборів.

Наглядова рада є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України «Про акціонерні товариства», здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Правління.

Наглядова рада складається з 5 (п'яти) осіб, включаючи Голову Наглядової ради.

Склад Наглядової ради Товариства станом на 31.12.2023 р.:

№	Посада	ПІБ
1	Голова Наглядової Ради	Волошин Юліан Ігорович
2	Заступник Голови Наглядової Ради	Панченко Олександр Сергійович
3	Член Наглядової Ради	Кудрявцев Вадим Олегович
4	Член Наглядової Ради	Кураш Наталія Петрівна
5	Член Наглядової Ради	Матяш Тетяна Вікторівна

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

1) затвердження внутрішніх положень (локальних нормативних актів), якими регулюється діяльність Товариства, внутрішніх документів Групи Нафтогаз, у тому числі внутрішніх про склад, обсяг та порядок захисту відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію Товариства, про відповідні філії, відділення, представництва та інші відокремлені підрозділи Товариства тощо, крім тих, що належать до виключної компетенції Загальних зборів згідно Закону України «Про акціонерні товариства», та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Правління;

2) підготовка та затвердження проекту порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім випадків скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;

3) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;

4) прийняття рішення про проведення річних або позачергових Загальних зборів відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» та цього Статуту;

5) прийняття рішення про емісію Товариством цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;

6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, ніж акції, цінних паперів;

7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством України;

8) обрання та припинення повноважень Голови Правління (виконуючого обов'язки Голови Правління) і членів Правління;

9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Правління, встановлення розміру їхньої винагороди, визначення особи, яка

підписуватиме контракти (договори) від імені Товариства з Головою та членами Правління;

10) прийняття рішення про відсторонення Голови та/або члена Правління від здійснення повноважень, обрання (призначення) та припинення особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови Правління;

11) обрання та припинення повноважень голови та членів інших органів Товариства (у разі їх створення);

12) призначення на посаду і звільнення з посади керівника підрозділу (служби) внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);

13) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу (служби) внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), включаючи керівника, встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;

14) здійснення контролю за своєчасністю надання (оприлюднення) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про кодекс корпоративного управління Товариства, що використовується Товариством;

15) розгляд звіту Правління та прийняття рішення (затвердження заходів) за результатами розгляду такого звіту;

16) обрання членів Реєстраційної комісії, крім випадків, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства» та цим Статутом;

17) обрання суб'єкта аудиторської діяльності, крім випадків надання суб'єктом аудиторської діяльності послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»;

18) узгодження умов договору на надання аудиторських послуг та обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору з суб'єктом аудиторської діяльності;

19) затвердження та надання рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності щодо фінансової звітності Товариства для прийняття рішення щодо нього;

20) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України «Про акціонерні товариства» або рішення Загальних зборів;

21) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах;

22) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;

23) вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах (у тому числі дочірніх підприємств) / їх об'єднань, їх реорганізацію та ліквідацію;

24) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства, крім випадків, коли за рішенням Наглядової ради вирішення зазначених питань делеговано Правлінню;

25) вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради згідно з Законом України «Про акціонерні товариства», у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

26) прийняття рішення вчинення (схвалення) значних правочинів або правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства» та/або Статуту;

27) прийняття рішення вчинення (схвалення) Товариством та/або його дочірніми підприємствами правочину, незалежно від суми, щодо: одержання й видачі Товариством та/або його дочірніми підприємствами фінансової допомоги, гарантій, взяття на себе обов'язків поручителя, укладання кредитних договорів і договорів позики, депозиту, іпотеки, поруки, доручення, заміни сторони у зобов'язанні (переведення боргу, відступлення права вимоги, тощо), передачі Товариством та/або його дочірніми підприємствами майна в заставу, укладення інших правочинів, згідно з якими майно Товариства та/або його дочірніх підприємств виступатиме в якості забезпечення;

28) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;

29) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

30) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, що надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;

31) надсилання оферти акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;

32) обрання, переобрання та припинення голови Наглядової ради (далі – Голова Наглядової ради) та секретаря Наглядової ради (далі – Секретар Наглядової ради);

33) утворення та ліквідація постійних та тимчасових комітетів Наглядової ради, затвердження положень про них, визначення кількісного складу членів комітетів Наглядової ради, обрання та переобрання членів комітетів Наглядової

ради, визначення переліку питань, які передаються для вивчення та підготовки до комітетів Наглядової ради;

34) обрання (призначення) та припинення повноважень Корпоративного секретаря, встановлення строку його повноважень, затвердження умов трудового або оплатного цивільно-правового договору, що укладатиметься з ним, обрання особи, уповноваженої на підписання трудового або цивільно-правового договору з Корпоративним секретарем;

35) прийняття рішення про внесення змін до інших відомостей, що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, крім тих відомостей, зміна яких віднесена до виключної компетенції Загальних зборів та/або потребує внесення змін до Статуту;

36) затвердження ціни викупу, розміщення, придбання або продажу акцій у випадках, коли затвердження ціни передбачене відповідною процедурою, та у порядку, визначених законом;

37) затвердження звіту за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року (річного звіту);

38) затвердження річної регулярної інформації про емітента відповідно до чинного законодавства України;

39) затвердження умов провадження Товариством господарської діяльності, що є звичайною господарською діяльністю Товариства;

40) прийняття рішення про включення до порядку денного Загальних зборів будь-якого питання, що віднесено до виключної компетенції Наглядової ради законом або цим Статутом, для його вирішення Загальними зборами;

41) вирішення інших питань, крім тих, що належать до виключної компетенції Загальних зборів згідно з цим Статутом та чинним законодавством України.

Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює колегіальний Виконавчий орган Товариства – Правління. Очолює та керує діяльністю Правління – Голова Правління, який обирається та повноваження якого припиняються Наглядовою радою.

Кількісний склад Правління становить 3 (три) члена. Членами Правління є Голова Правління та члени Правління.

До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що належать до компетенції Загальних зборів,

Наглядової ради та Ревізійної комісії, в тому числі і виключної компетенції цих органів.

Склад Правління Товариства станом на 31.12.2023 р.:

№	Посада	ПІБ
1	Т.з.п. голови правління	Фат'янов Михайло Юрійович
2	Член Правління	Фролова Надія Василівна
3	Член Правління	Тузов Ігор Станіславович

Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що належать до компетенції Загальних зборів, Наглядової ради та Ревізійної комісії, в тому числі і виключної компетенції цих органів.

Система внутрішнього економічного контролю – це сукупність організаційних методик і процедур, що застосовуються керівництвом Товариства для упорядкованого та ефективного ведення господарської діяльності та спрямовані на попередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, а також забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації. Внутрішній контроль в Товаристві є невід'ємною частиною операційної діяльності та поєднує адміністративний і бухгалтерський контроль за активами та пасивами Товариства.

Система внутрішнього контролю Товариства забезпечує:

надійну інформацію, яка необхідна для успішного керівництва діяльністю Товариства;

збереження активів і документів — уникнення фактів крадіжок, псування та нецільового використання майна, знищення і розголошення інформації (в тому числі тієї, що міститься в облікових регістрах, комп'ютерних базах даних);

ефективність господарської діяльності — виключення шляхом контрольних процедур дублювання, невиробничих витрат, нераціонального використання всіх видів ресурсів;

оптимізацію податкових платежів, зміцнення розрахункової дисципліни;

відповідність визначеним обліковим принципам — обов'язкове виконання працівниками встановлених Товариством інструкцій і правил, а також вимог нормативних документів;

надійну систему бухгалтерського обліку.

Внутрішній контроль за функціонуванням системи обліку Товариства забезпечує:

наявність дозволу на проведення облікових операцій, які мають здійснюватися відповідно до розпорядження керівництва;

відображення всіх облікових операцій у вигляді точних підсумкових показників на відповідних рахунках обліку і у відповідний час, що дає можливість

спеціалістам підготувати фінансову звітність згідно зі встановленими вимогами щодо її подання;

доступ до облікових записів по активах Товариства тільки після дозволу керівництва;

систему обліку, що передбачає порядок порівняння відображених в обліку активів з активами, які є у наявності, через певні інтервали часу, і по всіх існуючих розбіжностях вживати необхідних та своєчасних заходів щодо їх усунення.

Система внутрішнього контролю включає: середовище контролю, систему бухгалтерського обліку та незалежні процедури перевірки.

Середовище контролю, де відбуваються операції, — це заходи і записи.

Предмет внутрішнього контролю – господарські операції від отримання ліцензії (дозволу) на діяльність до отримання прибутку та його розподілу.

Об'єкт внутрішнього контролю – ризик господарських операцій, тобто рух наявного у Товариства майна, що знаходиться на його території, джерел його надходження, створення та розподіл прибутку, зміна власника та перерозподіл власності.

Суб'єктами внутрішнього контролю виступають спеціалісти, що приймають рішення про активи Товариства (превентивний контроль), спеціалісти бухгалтерського підрозділу на етапі оформлення та здійснення операції (превентивний та поточний контроль) та спеціалісти, які здійснюватимуть ретроспективний контроль операцій та системи бухгалтерського обліку у розрізі аналітичних показників.

Під *ризиками господарської діяльності* Товариства розуміється можливість втрати ним ліквідності і (або) поява фінансових втрат (збитків), пов'язаних з внутрішніми і зовнішніми чинниками, що впливають на діяльність Товариства. Оцінка ризиків здійснюється за допомогою перевірок ефективності роботи бухгалтерії, інших відділів, наявності контрольного середовища і системи засобів внутрішнього контролю. Кожному ризику відповідає система прийомів контролю.

Кожен структурний підрозділ Товариства відповідно до чинного Положення та кожен працівник відповідно до посадової інструкції виконує певні контрольні функції за родом своєї діяльності. Між відповідними елементами контролю встановлюються тісні взаємозв'язки всередині всієї системи господарського контролю, що діє на Товаристві.

Посадові особи Товариства та відповідних внутрішніх підрозділів у ході здійснення функцій контролю керуються внутрішніми нормативними документами та забезпечують належний контроль, поєднуючи інтереси власника (в особі держави) та інтереси працюючого колективу.

Контроль менеджменту здійснюється з метою підтвердження наступних моментів:

а) прийнятність того або іншого виду ризику для Товариства, враховуючи властиву для нього сферу і умови діяльності;

б) ступінь досягнення поставлених цільових завдань на основі реалізації комплексу організаційних заходів з управління ризиками;

в) порівняння факторів, що проявили себе з позитивної або негативної сторони з прогнозними або планованими та порівняння величини отриманих вигід або збитку з очікуваними.

Контроль ризиків в Товаристві здійснюється періодично в часі та охоплює як комплекс окремих ризикованих операцій, так і господарський процес в цілому.

Засоби контролю – це методи, прийоми й процедури, що дозволяють виявляти і попереджати виникнення в стані та діяльності об'єктів і предметів контролю невідповідність вимогам нормативно-правової бази і ухваленим управлінським рішенням.

До засобів контролю віднесено:

- адекватний розподіл обов'язків;
- компетентність персоналу;
- наявність ефективного порядку санкціонування (розпорядчі підписи на документах керівника чи інших уповноважених осіб);
- ведення документації та системних бухгалтерських записів;
- зустрічні взаємоперевірки бухгалтерських записів;
- перевірка правильності здійснення документообігу, у тому числі суцільна нумерація створених документів, реєстрація документів у спеціальних журналах, брошуровка документів, перевірка порядку їх зберігання і архівування та ін.;
- контроль облікових записів та реалізації заходів, спрямованих на обмеження доступу не уповноважених осіб до системи документообігу і ведення бухгалтерського обліку;
- контроль з боку головного бухгалтера за якістю роботи підпорядкованих співробітників та незалежні контрольні процедури;
- виявлення причин суттєвих розбіжностей.

Система бухгалтерського обліку — це заходи і записи Товариства, шляхом яких бухгалтерські операції оформлюються в реєстрах бухгалтерського обліку. Така система визначає, збирає, аналізує, підраховує, класифікує, записує, підсумовує і надає інформацію про операції та інші заходи.

До специфічних заходів контролю, що здійснюється бухгалтерською службою Товариства, відносяться:

- періодичне зіставлення, аналіз і перевірка рахунків;
- перевірка арифметичної точності записів;
- введення і перевірка контрольних рахунків і перевірочних облікових реєстрів по рахунках;
- порядок проходження та затвердження документів (графік документообігу); відповідність прийнятих внутрішніх правил вимогам законодавчих актів та зовнішнім джерелам інформації;
- порівняння загальної суми наявних грошових коштів, вартості цінних паперів і товарно-матеріальних ресурсів із записами в облікових реєстрах;
- порівняння і аналіз фінансових результатів діяльності Товариства з показниками фінансового плану (прогнозу).

Основні напрямки побудови і розвитку системи внутрішнього контролю при застосуванні комп'ютерних інформаційних систем:

- контроль за умовами функціонування та використання комп'ютерних інформаційних систем, зокрема підтримання контролю за періодичними змінами комп'ютерних програм, доступом до бази інформаційних даних;
- трансформація елементів методу бухгалтерського обліку при використанні комп'ютерних інформаційних систем;
- контроль якості електронного документообігу;
- удосконалення комп'ютерних форм (програм) та системи бухгалтерського обліку;
- розробка методологічного забезпечення внутрішнього контролю Товариства;
- налагодження комп'ютеризованих процедур внутрішнього контролю;
- нагляд щодо якості внутрішнього контролю.

Процедури контролю, що застосовуються Товариством:

1. процедури контролю за повнотою даних, що призначені для впевненості в тому, що всі дані по всіх господарських операціях внесені до облікових реєстрів (комп'ютерних файлів) і прийняті на обробку;
2. процедури контролю за точністю даних, необхідні для впевненості в тому, що дані по кожній господарській операції відображені в обліку своєчасно і в повному обсязі та правильно рознесені по рахунках;
3. процедури контролю за дозволом (санкціонуванням) операцій спрямовані на забезпечення законності здійснення операцій;
4. процедури контролю за збереженням активів і записів — процедури, що базуються на обмеженні доступу до активів Товариства осіб, котрі не мають на те повноважень, запобіганні крадіжкам, псуванню та нестачі активів. Вони включають: створення та налагодження надійної контрольно-пропускної системи у Товариства, встановлення засобів охорони, сигналізації, сейфів, обладнання складських приміщень тощо, а також періодичне проведення внутрішніх ревізій та інвентаризацій.

Посилання на власний кодекс корпоративного управління.

Загальними зборами АТ «Криворізька теплоцентраль» Протокол № 1/2021 від 07.05.2021 р. затверджено Кодекс корпоративного управління Акціонерного товариства «Криворізька теплоцентраль».

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

Власником значного пакету акцій АТ «Криворізька теплоцентраль» - АТ «НАК «Нафтогаз», якому належить 315 608 160 штуки простих іменних акцій Товариства, що становить 99,9864 % його статутного капіталу.

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

АТ «Криворізька теплоцентраль» не існує обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента.

**Тимчасово здійснюючий повноваження
голови правління
акціонерного товариства «Криворізька теплоцентраль»**

_____ **Михайло ФАТЪЯНОВ**

**Директор фінансовий
акціонерного товариства «Криворізька теплоцентраль»**

_____ **Вадим КУТОВИЙ**

**Головний бухгалтер
акціонерного товариства «Криворізька теплоцентраль»**

_____ **Лариса ХАУСТОВА**