

Титульний аркуш

25.12.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1228

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Голова правління

(посада)

(підпис)

Олексенко В.В.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої
особи емітента)

Проміжна інформація емітента цінних паперів за 3 квартал 2023 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00204033
4. Місцезнаходження: 18013, Черкаська обл., м. Черкаси, проспект Хіміків, буд. 76
5. Міжміський код, телефон та факс: 0472397255, 0472640032
6. Адреса електронної пошти: 00204033@afn.com.ua, yarn@khimvolokno.com.ua
7. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на власному
веб-сайті учасника фондового ринку

[http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/
docs/?fg_id=33](http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=33)

(URL-адреса сторінки)

25.12.2023

(дата)

Зміст

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

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

Нижче наведена інформація протягом звітного періоду у емітента (не проводилась, не здійснювалась, була

відсутня, не виникала, не відбувалась): 4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: 1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента (Заповнення цієї інформації не обов'язкове при розкритті проміжної інформації за 4-й квартал.) 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції (Заповнення цієї інформації не обов'язкове при розкритті проміжної інформації за 4-й квартал.) 3) інформація про собівартість реалізованої продукції (Заповнення цієї інформації не обов'язкове при розкритті проміжної інформації за 4-й квартал.) 5. Відомості про цінні папери емітента: 2) інформація про облігації емітента 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом 4) інформація про похідні цінні папери емітента 6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах 7. Інформація щодо корпоративного секретаря 8. Інформація про вчинення значних правочинів 9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість 11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів 12. Інформація про конвертацію цінних паперів 13. Інформація про заміну управителя 14. Інформація про керуючого іпотекою 15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів 16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом 17. Інформація про іпотечне покриття: 1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття 2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям 3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду 4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття 18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів 19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) 20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) 21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку 23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою) - Огляд проміжної фінансової звітності не проводився аудитором.

11. Банки, що обслуговують емітента

1) АТ "СЕНС БАНК", поточний рахунок IBANUA473003460000026001010967604

2) АТ "Ощадбанк", поточний рахунок IBANUA953545070000026006300234913

2.1) спец.режим (релігійні організ.) IBANUA503545070000026036303234913

2.2) спец.режим (інші організації) IBANUA553545070000026037302234913

2.3) спец.режим (бюджетні установи) IBANUA603545070000026038301234913

2.4) спец.режим (населення) IBANUA653545070000026039300234913

2.5) спец.режим (електроенергія) IBANUA353545070000026033306234913

2.6) спец.режим (ескроу) IBANUA063004650000026022300971258

Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АТ "СЕНС БАНК",

1) Поточний рахунок IBANUA473003460000026001010967602

АТ "Ощадбанк",

2) Поточний рахунок IBAN UA953545070000026006300234913

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"

2. Дата проведення державної реєстрації

02.06.1994

3. Територія (область)

Черкаська обл.

4. Статутний капітал (грн)

26271620

5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

7. Середня кількість працівників (осіб)

704

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

35.11 - виробництво та розподілення електроенергії

35.30 - постачання пари та гарячої води;

35.12 - ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення.

9. Органи управління підприємства

1. Загальні збори акціонерів 2. Наглядова рада Товариства 3. Правління Товариства 4. Ревізійна комісія

10. Засновники

Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, якщо засновник - юридична особа	Місцезнаходження, якщо засновник - юридична особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа
Державний комітет промислової політики України	03035, Україна, Київська обл., Київський р-н, м. Київ, Сурікова, 3	00013942

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

0

11. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ "СЕНС БАНК", МФО 300346

2) IBAN

UA 473003460000026001010967604

3) поточний рахунок

UA 473003460000026001010967604

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

АТ "СЕНС БАНК", МФО 300346

5) IBAN

UA 473003460000026001010967602

6) поточний рахунок

UA 473003460000026001010967602

IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Постачання електричної енергії	61	25.01.2019	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
Опис	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ). повідомляє, що на засіданні НКРЕКП, яке проводилось у формі відкритого слухання 29 грудня 2019 р., було прийнято рішення щодо переоформлення ліцензії на право провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії, видане ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ			

	ТОВАРИСТВУ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (код ЄДРПОУ 00204033), на безстрокове.			
Виробництво електричної енергії	244	29.12.2016	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
Опис	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ) Було прийнято рішення щодо переоформлення ліцензії на право провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, видане ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (код ЄДРПОУ 00204033), на безстрокове.			
Виробництво теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках	2444	29.12.2016	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
Опис	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ). повідомляє, що на засіданні НКРЕКП, яке проводилось у формі відкритого слухання 29 грудня 2019 р., було прийнято рішення щодо переоформлення ліцензії на право провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках, видане ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (код ЄДРПОУ 00204033), на безстрокове.			
Виробництво теплової енергії (крім діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії)	2444	29.12.2016	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
Опис	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ). повідомляє, що на засіданні НКРЕКП, яке проводилось у формі відкритого слухання 29 грудня 2019 р., було прийнято рішення щодо переоформлення ліцензії на право провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії (крім діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії), видане ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (код ЄДРПОУ 00204033), на безстрокове.			
Постачання теплової енергії	2444	29.12.2016	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
Опис	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ). повідомляє, що на засіданні НКРЕКП, яке проводилось у формі відкритого слухання 29 грудня 2019 р., було прийнято рішення щодо переоформлення ліцензії на постачання теплової енергії, видана на підставі рішення НКРЕКП, видане ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (код ЄДРПОУ 00204033), на безстрокове.			
Транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами	2444	29.12.2016	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
Опис	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ). повідомляє, що на засіданні НКРЕКП, яке проводилось у формі відкритого слухання 29 грудня 2019 р., було прийнято рішення щодо переоформлення ліцензії на транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами, видана на підставі рішення НКРЕКП, видане ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (код ЄДРПОУ 00204033), на безстрокове.			

Виробництва електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії	1298	27.06.2019	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
Опис	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ). повідомляє, що на засіданні НКРЕКП, яке проводилось у формі відкритого слухання 29 грудня 2019 р., було прийнято рішення щодо переоформлення ліцензії на право провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, видана на підставі постанови НКРЕКП від 27.06.2019 № 1298.			

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада

Голова Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Яковенко Олег Олексійович

3. Рік народження

1967

4. Освіта

вища, 1985-1990 р.р. - Київське вище інженерно-радіотехнічне училище, математичне забезпечення автоматизованих систем управління. 2004-2006 р.р. Київський національний університет ім. Шевченка, інститут міжнародних відносин.

5. Стаж роботи (років)

33

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

ТОВ "БудХаус Групп", 34716042, віце-президент

7. Опис

В зв'язку з достроковим припиненням повноважень попереднього складу Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", на підставі рішення чергових загальних зборів акціонерів, які були проведені дистанційно (протокол №34 від 27.10.2022 р.), обрано на посаду члена Наглядової ради Яковенка Олега Олексійовича. Посадова особа володіє акціями товариства, розмір частки в статутному капіталі товариства 0,0000005%. Особа обрана на трирічний строк. Інші посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: віце-президент ТОВ "БудХаус Групп" (м. Київ, вул. Велика Васильківська, 62/64). Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

Рішення Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (протокол №1 засідання Наглядової ради від 27.10.2022 р.) обрано на посаду Голови Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" Яковенка Олега Олексійовича. Посадова особа володіє акціями товариства, розмір частки в статутному капіталі товариства 0,0000005%. Особа обрана на трирічний строк (п.11.3 розділу 11 Статуту). Інші посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: ТОВ "БудХаус Групп", віце-президент (м. Київ, вул. Велика Васильківська, 62/64). Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада

Член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Дубинець Наталія Олександрівна

3. Рік народження

1982

4. Освіта

вища, Київський національний економічний університет

5. Стаж роботи (років)

13

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

ТОВ "Аутсорсингова компанія "Балекан Консалтинг", 36791802, директор юридичного департаменту

7. Опис

В зв'язку з достроковим припиненням повноважень попереднього складу Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", на підставі рішення чергових загальних зборів акціонерів, які були проведені дистанційно (протокол №34 від 27.10.2022 р.), обрано на посаду члена Наглядової ради Дубинець Наталію Олександрівну. Посадова особа володіє акціями товариства, розмір частки в статутному капіталі товариства 0,000341%. Особа обрана на трирічний строк. Інші посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: директор юридичного департаменту ТОВ "Аутсорсингова компанія "Балекан Консалтинг" (м. Київ, вул. Лятошинського, буд. 14а); директор юридичного департаменту Адвокатського об'єднання "ГД "Юридичне бюро"" (м. Київ, вул. Саксаганського, 41); ФОП Дубинець Наталія Олександрівна (м. Київ, вулиця Калнишевського Петра, буд. № 1- А,

квартира 92); керуючий Адвокатського бюро "Наталії Дубинець" (м. Київ, вул. Велика Васильківська, будинок 62 (літера А), 7 поверх). Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада
Член Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові
Трофименко Тетяна Володимирівна
3. Рік народження
1967
4. Освіта
вища, Київський національний університет Т.Шевченка
5. Стаж роботи (років)
28
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Аутсорсингова компанія "Балекан Консалтинг", 36791802, головний юрисконсульт
7. Опис

В зв'язку з достроковим припиненням повноважень попереднього складу Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", на підставі рішення чергових загальних зборів акціонерів, які були проведені дистанційно (протокол №34 від 27.10.2022 р.), обрано на посаду члена Наглядової ради Трофименко Тетяну Володимирівну. Посадова особа володіє акціями товариства, розмір частки в статутному капіталі товариства 0,000341%. Особа обрана на трирічний строк. Інші посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: головний юрисконсульт відділу договірної та загально-правової роботи юридичного департаменту ТОВ "Аутсорсингова компанія "Балекан Консалтинг" (м. Київ, вул. Лятошинського, буд. 14а); головний юрисконсульта відділу договірної та загально-правової роботи Адвокатського об'єднання "ГД "Юридичне бюро"" (м. Київ, вул. Саксаганського, 41); головний юрисконсульт ФОП Дубинець Наталія Олександрівна (м. Київ, вулиця Калнишевського Петра, буд. № 1- А, квартира 92); головний юрисконсульт Адвокатського бюро "Наталії Дубинець" (м. Київ, вул. Велика Васильківська, будинок 62 (літера А), 7 поверх). Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада
Член Наглядової ради (представник акціонера)
2. Прізвище, ім'я, по батькові
Віщунов Андрій Ігорович представник акціонера
3. Рік народження
1974
4. Освіта
вища, Національна юридична академія України ім. Я.Мудрого
5. Стаж роботи (років)
23
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
компанія A-Zeys Finance Limited; Гріва Діжені, Панайедіс Білдінг., С355054, директор компанії
7. Опис

В зв'язку з достроковим припиненням повноважень попереднього складу Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", на підставі рішення чергових загальних зборів акціонерів, які були проведені дистанційно (протокол №34 від 27.10.2022 р.), обрано на посаду члена Наглядової ради (представника акціонера) Віщунова Андрія Ігоровича. Інші посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: директор компанії A-Zeys Finance Limited (Гріва Діжені, Панайедіс Білдінг, 2-й поверх, офіс 3, 3030, Лімасол, Кіпр). Посадова особа не володіє акціями товариства, розмір частки в статутному капіталі товариства - 0%. Особа обрана на трирічний строк. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Віщунов Андрій Ігорович є представником за дорученням "юридичної особи "ANDRAT HOLDINGS LIMITED" (код HE 314758, Griva Digeni PANAYIDES BUILDING, 2nd floor, office/flat 3, 3030 Limassol, Cyprus) - частка у статутному капіталі товариства - 90,5544%

1. Посада
Член Наглядової ради - незалежний директор
2. Прізвище, ім'я, по батькові
Недашківський Ігор Миколайович
3. Рік народження
1986
4. Освіта
вища
5. Стаж роботи (років)
14
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "НАЦІОНАЛЬНА АУТСОРСІНГОВА ГРУПА", 41246176, аудитор

7. Опис

В зв'язку з достроковим припиненням повноважень попереднього складу Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", на підставі рішення чергових загальних зборів акціонерів, які були проведені дистанційно (протокол №34 від 27.10.2022 р.), обрано на посаду члена Наглядової ради - незалежного директора Недашківського Ігоря Миколайовича. Посадова особа не володіє акціями товариства, розмір частки в статутному капіталі товариства - 0 %. Особа обрана на трирічний строк. Інші посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: ТОВ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "МОНТИ" (м. Київ, вул. Володимирська, 77а, прим. 20) головний бухгалтер, ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЕНЕРДЖИ АУДИТ" (м. Київ, вул. Антоновича, будинок 5 Б) аудитор, юрист ТОВ "НАЦІОНАЛЬНА АУТСОРСІНГОВА ГРУПА" (м. Київ вул.Гарматна, будинок 4) аудитор. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада

Голова Ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Резнік Володимир Вікторович

3. Рік народження

1962

4. Освіта

вища, вища, Київський національний університет Т.Шевченка, ВНУ ім В. Даля

5. Стаж роботи (років)

43

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

ТОВ "АФ "Енерджи Аудит", 40191011, генеральний директор

7. Опис

В зв'язку з припиненням повноважень попереднього складу Ревізійної комісії ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", на підставі рішення чергових загальних зборів акціонерів, які були проведені дистанційно, обрано на посаду члена Ревізійної комісії ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (протокол №30 від 22.07.2020 р.) Резніка Володимира Вікторовича. Резнік В.В. на підприємстві не працює, не володіє акціями товариства, розмір частки в статутному капіталі товариства 0,0000%. Обрано терміном на три роки згідно п. п. 2.1. розділу 2 "Положення про Ревізійну комісію товариства". Інші посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: - ДПС у м. Києві: начальник управління (04116, м. Київ вул. Шолуденка, 33/19); - ДПП у Солом'янському р-ні м. Києва: в.о. начальника ДПП (03151, м. Київ, вул. Смілянська, 6); - ТОВ "МЦПРП": заступник генерального директора (01054, м.Київ, вул. Бульварно-Кудрявська, 33 В); - ТОВ "АФ "Енерджи Аудит": генеральний директор (01024, м. Київ, вул. Антоновича, 5 Б). - ТОВ "АФ "Енерджи Аудит": генеральний директор (01024, м. Київ, вул. Антоновича, 5 Б). 01024, м. Київ, вул. Антоновича, 5 Б. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

В зв'язку з припиненням повноважень попереднього складу Ревізійної комісії ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", на підставі рішення засідання Ревізійної комісії обрано головою Ревізійної комісії (протокол №1 засідання Ревізійної комісії від 22.07.2020 р.) Резніка Володимира Вікторовича. Резнік В.В. на підприємстві не працює, не володіє акціями товариства, розмір частки в статутному капіталі товариства 0,0000%. Обрано терміном на три роки згідно п. п. 2.1. розділу 2 "Положення про Ревізійну комісію товариства". Інші посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: - ДПС у м. Києві: начальник управління (04116, м. Київ вул. Шолуденка, 33/19); - ДПП у Солом'янському р-ні м. Києва: в.о. начальника ДПП (03151, м. Київ, вул. Смілянська, 6); - ТОВ "МЦПРП": заступник генерального директора (01054, м.Київ, вул. Бульварно-Кудрявська, 33 В); - ТОВ "АФ "Енерджи Аудит": генеральний директор (01024, м. Київ, вул. Антоновича, 5 Б). - ТОВ "АФ "Енерджи Аудит": генеральний директор (01024, м. Київ, вул. Антоновича, 5 Б). 01024, м. Київ, вул. Антоновича, 5 Б. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада

Голова правління

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Олексенко Віктор Володимирович

3. Рік народження

1972

4. Освіта

вища, Київське вище зенітно-ракетне інженерне училище (радіоінженер), Національна юридична академія України ім. Ярослава Мудрого у м. Харків (факультет правознавства).

5. Стаж роботи (років)

23

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

ПРАТ "Черкаське хімволокно", 00204033, директор з економічної безпеки ПАТ "Черкаське хімволокно"

7. Опис

Працює на підприємстві ПРАТ "Черкаське хімволокно". Згідно рішення Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" від 07.05.2020 р. (протокол №13 засідання Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" від

07.05.2020 р.):

- обрано на посаду члена правління ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" терміном на три роки з 08 травня 2020 р. згідно п. 12.3 Статуту Товариства Олексенка Віктора Володимировича. Посадова особа не володіє акціями товариства, розмір пакета акцій 0,0000%, розмір частки в статутному капіталі товариства 0,0000%. Інші посади, які обіймала особа протягом п'яти років: Голова правління. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

Згідно рішення Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" від 07.05.2020 р. (протокол №13 засідання Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" від 07.05.2020 р.):

- обрано на посаду Голови правління ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" терміном на три роки з 08 травня 2020 р. згідно п. 12.3 Статуту Товариства Олексенка Віктора Володимировича. Посадова особа не володіє акціями товариства, розмір пакета акцій 0,0000%, розмір частки в статутному капіталі товариства 0,0000%. Інші посади, які обіймала особа протягом п'яти років: Голова правління. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

Рішенням Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" від 05.05.2023 р. (протокол №3 засідання Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" від 05.05.2023 р.): обрано Правління ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" у складі 3 осіб, а саме Головою Правління Олексенка Віктора Володимировича терміном на три роки з 08.05.2023 року згідно п. 12.3 Статуту Товариства. Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі емітента. Строк на який призначено особу 3 роки. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: Голова Правління. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Член Правління

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Біда Олексій Володимирович

3. Рік народження

1975

4. Освіта

вища, Черкаський інженерно-технологічний інститут (економічний факультет).

5. Стаж роботи (років)

26

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

ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно", 33282969, Заступник директора з економіки та фінансів

7. Опис

Працює на підприємстві ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно". Згідно рішення Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" від 07.05.2020 р. (протокол №13 засідання Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" від 07.05.2020 р.):

- обрано на посаду члена правління ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" терміном на три роки з 08 травня 2020 р. згідно п. 12.3 Статуту Товариства Біду Олексія Володимировича. Посадова особа не володіє акціями товариства, розмір пакета акцій 0,0000%, розмір частки в статутному капіталі товариства 0,0000%. Інші посади, які обіймала особа протягом п'яти років: Заступник директора з економіки та фінансів ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО". Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

Рішенням Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" від 05.05.2023 р. (протокол №3 засідання Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" від 05.05.2023 р.): обрано Правління ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" у складі 3 осіб, а саме Членом Правління Біду Олексія Володимировича терміном на три роки з 08.05.2023 року згідно п. 12.3 Статуту Товариства. Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі емітента. Строк на який призначено особу 3 роки. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: заступник директора з економіки та фінансів, директор, Член Правління. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Член Правління

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Бабенко Ігор Анатолійович

3. Рік народження

1968

4. Освіта

вища, Українська інженерно-педагогічна академія

5. Стаж роботи (років)

45

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

ФІЛІЯ "ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ" ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДВ НАФТОГАЗОВИДОБУВНА КОМПАНІЯ", 38204272, головний інженер

7. Опис

Рішенням Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" від 05.05.2023 р. (протокол №3 засідання Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" від 05.05.2023 р.): обрано Правління ПРАТ " ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО " у складі 3 осіб, а саме Членом Правління Бабенка Ігоря Анатолійовича терміном на три роки з 08.05.2023 року згідно п. 12.3 Статуту Товариства. Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі емітента. Строк на який призначено особу 3 роки. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: директор, головний інженер, технічний директор, Член Правління. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Член Ревізійної комісії - головний бухгалтер

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Сичова Людмила Олександрівна

3. Рік народження

1962

4. Освіта

вища, Київський гуманітарний інститут

5. Стаж роботи (років)

44

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

ПРАТ "Черкаське хімволокно", 00204033, заступник головного бухгалтера

7. Опис

В зв'язку з припиненням повноважень попереднього складу Ревізійної комісії ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", на підставі рішення чергових загальних зборів акціонерів, які були проведені дистанційно, обрано на посаду члена Ревізійної комісії ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (протокол №30 від 22.07.2020 р) Сичову Людмилу Олександрівну. Сичова Л.О. на підприємстві працює заст. головного бухгалтера. Акціонер Товариства, володіє акціями товариства, розмір частки в статутному капіталі товариства 0,0000%. Інші посади, які обіймала протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер ПРАТ "Черкаське хімволокно". Обрана терміном на три роки згідно п. п. 2.1. розділу 2 "Положення про Ревізійну комісію товариства". Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Наказом № 2-к ПРАТ " ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО " від 23.03.2022 року призначено на посаду в. о. головного бухгалтера Сичову Людмилу Олександрівну. Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі товариства. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: заступник головного бухгалтера. Особа призначена на посаду з 23.03.2022 року до призначення головного бухгалтера. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Наказом №9-к ПРАТ " ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО " від 01.11.2022 року призначено на посаду головного бухгалтера Сичову Людмилу Олександрівну. Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі товариства. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: заступник головного бухгалтера, в. о. головного бухгалтера. Особа призначена на посаду безстроково. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1. Посада

Член Ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Гриценко Ольга Павлівна

3. Рік народження

1966

4. Освіта

вища, Київський торговельно-економічний інститут

5. Стаж роботи (років)

22

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

ПРАТ "Черкаське хімволокно", 00204033, заст. головного бухгалтера

7. Опис

Опис В зв'язку з припиненням повноважень попереднього складу Ревізійної комісії ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", на підставі рішення чергових загальних зборів акціонерів, які були проведені дистанційно, обрано на посаду члена Ревізійної комісії ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (протокол №30 від 22.07.2020 р) Гриценко Ольгу Павлівну. Гриценко О.П. на підприємстві працює бухгалтером. Посадова особа не володіє акціями товариства, розмір частки в статутному капіталі товариства 0,0000%. Інші посади, які обіймала протягом останніх п'яти років: заст.головного бухгалтера ПРАТ "Черкаське хімволокно" Обрана терміном на три роки згідно п. п. 2.1. розділу 2 "Положення про 11 Ревізійну комісію товариства". Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада

Член Ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові
Панайоті Юлія Геннадіївна
3. Рік народження
1970
4. Освіта
вища, Київський інженерно-будівельний інститут, Міжнародна академія управління персоналом
5. Стаж роботи (років)
8
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Аутсорсингова компанія "Балекан Консалтинг", 36791802, начальник відділу бухгалтерського супроводження фінансово-економічного департаменту
7. Опис

В зв'язку з припиненням повноважень попереднього складу Ревізійної комісії ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", на підставі рішення чергових загальних зборів акціонерів, які були проведені дистанційно, обрано на посаду члена Ревізійної комісії ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (протокол №30 від 22.07.2020 р.) Панайоті Юлію Геннадіївну. Панайоті Ю.Г.. на підприємстві не працює. Не володіє акціями товариства, розмір частки в статутному капіталі товариства 0,0000%. Інші посади, які обіймала протягом останніх п'яти років: ТОВ "Аутсорсингова компанія "Балекан Консалтинг", начальник відділу бухгалтерського супроводження фінансово-економічного департаменту, м. Київ, вул. Лятошинського, буд. 14а. Обрана терміном на три роки згідно п. п. 2.1. розділу 2 "Положення про Ревізійну комісію товариства". Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. 1. Посада Член Ревізійної комісії 2. Прізвище, ім'я, по батькові Забродський Валерій Валерійович 3. Рік народження 1974 4. Освіта вища, Київський торговельно-економічний університет (факультет економіки та менеджменту). 5. Стаж роботи (років) 24 6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав Державна податкова інспекція у Солом'янському районі Головного управління ДФС у м. Києві, 39471390, головний державний ревізор-інспектор 7. Опис В зв'язку з припиненням повноважень попереднього складу Ревізійної комісії ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", на підставі рішення чергових загальних зборів акціонерів, які були проведені дистанційно, обрано на посаду члена Ревізійної комісії ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (протокол №30 від 22.07.2020 р) Забродського Валерія Валерійовича. Забродський В.В.. на підприємстві не працює. Не акціонер Товариства, не володіє акціями товариства, розмір частки в статутному капіталі товариства 0,0000%. Інші посади, які обіймала протягом останніх п'яти років: - Державна податкова інспекція у Солом'янському районі Головного управління ДФС у м. Києві: головний державний ревізор-інспектор відділу моніторингу та інформаційно-аналітичного забезпечення управління погашення боргу (03151, м. Київ, вул. Смілянська, 6); - Головне управління ДФС у м. Києві: головний державний ревізор-інспектор відділу контролю за банківськими установами управління фінансового контролю та операцій у сфері ЗЕД (04116, м. Київ вул. Шолуденка, 33/19); - ТОВ "Аудиторська компанія "Енерджи Аудит": аудитор відділу аудиторських послуг (01024, м. Київ, вул. Антоновича, 5 Б).. Обрано терміном на три роки згідно п. п. 2.1. розділу 2 "Положення про Ревізійну комісію товариства". Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток від користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (усього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	33474	X	X

Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	3701629	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	3735103	X	X
Опис	-			

2. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	виробництво електроенергії	130440,48 кВт/год	0	0	114958,82 кВт/год	372878,43	90,57
2	виробництво теплової енергії	40857,00 Гкал	0	0	21267,38 Гкал	29620,37	7,19

3. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	електроенергія	59,06
2	теплової енергії	20,34
3	інше	20,6

VII. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

[illegible]

<div>Підприємство</div> <div>Територія</div> <div>Організаційно-правова форма господарювання</div> <div>Вид економічної діяльності</div> <div>Середня кількість працівників: 704</div> <div>Адреса, телефон: 18013 м. Черкаси, проспект Хіміків, буд. 76, 0472397255</div> <div>Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака</div> <div>Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):</div> <div>за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку</div> <div>за міжнародними стандартами фінансової звітності</div>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"	Черкаська обл.	Акціонерне товариство	Виробництво електроенергії	Дата	КОДИ
					за ЄДРПОУ	01.01.2023
					за КАТОТТГ	00204033
					за КОПФГ	UA71080490010015879
					за КВЕД	230
					35.11	

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 30.09.2023 р.
 Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 310	2 567
первісна вартість	1001	3 916	4 255
накопичена амортизація	1002	(1 606)	(1 688)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	320 416	311 443
первісна вартість	1011	888 116	908 667
знос	1012	(567 700)	(597 224)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	97 016	97 016
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	419 742	411 026
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	377 745	255 390
Виробничі запаси	1101	377 737	255 390
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	8	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0

Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	576 056	369 219
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	17 781	26 914
з бюджетом	1135	20	20
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	69 728	77 546
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 432	4 835
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	3 432	4 835
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	1 044 762	733 924
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 464 504	1 144 950

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	26 272	26 272
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	5 886	5 215
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-2 311 516	-2 621 640
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-2 279 358	-2 590 153
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	2 023 470	2 081 858
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0

Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	2 023 470	2 081 858
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	30 000	9 791
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	982 544	874 719
розрахунками з бюджетом	1620	30 670	33 474
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	1 335	1 015
розрахунками з оплати праці	1630	6 070	5 074
одержаними авансами	1635	365 786	353 871
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	7 422	6 252
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	296 565	369 049
Усього за розділом III	1695	1 720 392	1 653 245
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1 464 504	1 144 950

Керівник

Олексенко Віктор Володимирович

Головний бухгалтер

Сичова Людмила Олександрівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ

01.10.2023

00204033

Звіт про фінансові результати

(Звіт про сукупний дохід)

за дев'ять місяців 2023 року

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 508 371	976 172
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 829 566)	(1 337 303)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	0	0
збиток	2095	(321 195)	(361 131)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	240 049	367 269
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(38 745)	(24 943)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(143 457)	(296 517)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(263 348)	(315 322)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	35 445	120
Інші доходи	2240	674	798
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(82 895)	(590 943)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(310 124)	(905 347)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після	2305	0	0

оподаткування			
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(310 124)	(905 347)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-310 124	-905 347

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 561 173	1 114 923
Витрати на оплату праці	2505	109 635	102 353
Відрахування на соціальні заходи	2510	22 607	21 041
Амортизація	2515	29 643	33 664
Інші операційні витрати	2520	288 710	386 782
Разом	2550	2 011 768	1 658 763

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	525 432 400	525 432 400
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	525 432 400	525 432 400
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,590230	-1,723050
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,590230	-1,723050
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Олексенко Віктор Володимирович

Головний бухгалтер

Сичова Людмила Олександрівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.10.2023

00204033

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2023 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2 142 408	1 267 723
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	16	13
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	262 801
Надходження від повернення авансів	3020	67	8 534
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	236	120
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	285
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	291 285	166 348
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 779 921)	(1 203 200)
Праці	3105	(91 158)	(83 893)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(23 762)	(22 273)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(137 499)	(62 766)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(67 100)	(34 846)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(68 300)	(9 247)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(8 270)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(359 775)	(408 940)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	33 627	-75 248
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			

фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(8 988)	(317)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-8 988	-317
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	35 400
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	83 284
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(20 209)	(45 400)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(3 027)	(4 043)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-23 236	69 241
Чистий рух коштів за звітний період	3400	1 403	-6 324
Залишок коштів на початок року	3405	3 432	8 523
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	87
Залишок коштів на кінець року	3415	4 835	2 286

Керівник

Олексенко Віктор Володимирович

Головний бухгалтер

Сичова Людмила Олександрівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКЕ
ХІМВОЛОКНО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.10.2023

00204033

Звіт про власний капітал
За дев'ять місяців 2023 року
Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподіле ний прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	26 272	0	5 886	0	-2 311 516	0	0	-2 279 358
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	26 272	0	5 886	0	-2 311 516	0	0	-2 279 358
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-310 124	0	0	-310 124
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Видучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Видучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	-671	0	0	0	0	-671
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	-671	0	-310 124	0	0	-310 795
Залишок на кінець року	4300	26 272	0	5 215	0	-2 621 640	0	0	-2 590 153

Керівник

Олексенко Віктор Володимирович

Головний бухгалтер

Сичова Людмила Олександрівна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

Приватне акціонерне товариство "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", скорочено ПрАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (надалі - Товариство та/або ПрАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"), є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України.

Товариство, зареєстроване Виконавчим комітетом Черкаської міської ради 02.06.1994 року за № 1 026 120 0000 000089. Ідентифікаційний код юридичної особи 00204033.

Країна реєстрації: Україна.

Організаційно-правова форма: приватне акціонерне товариство.

Офіційна сторінка в Інтернеті: <http://khimvolokno.com.ua/>.

Адреса електронної пошти (E-mail): cherk_tec@meta.ua.

Місцезнаходження Товариства: просп. Хіміків, буд. 76, м. Черкаси, Черкаська обл., 18013.

Організаційна структура ПрАТ "Черкаське хімволокно" включає відокремлений підрозділ "Черкаська ТЕЦ"

Приватного акціонерного товариства "Черкаське хімволокно"

(код ЄДРПОУ - 33282969), який не є окремою юридичною особою.

Основна діяльність Товариства зосереджена в сферах виробництва електроенергії (35.11); постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря (35.30); ремонту і технічного обслуговування машин і устаткування промислового призначення (33.12); оптової торгівлі металами та металевими рудами (46.72); оптової торгівлі іншими машинами й устаткуванням (46.69); неспеціалізованої оптової торгівлі (46.90) оптової торгівлі фруктами й овочами (46.31)

ПрАТ "Черкаське хімволокно" має такі ліцензії:

- ліцензія на право провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу, видана на підставі постанови НКРЕКП від 25.01.2019 № 61;

- ліцензія на право провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, видана на підставі постанови НКРЕКП від 27.06.2019 № 1298.

- ліцензія на виробництво електричної енергії, видана на підставі рішення НКРЕКП від 19.05.2011 № 894 (переоформлено рішенням від 29.12.2016 № 244);

- ліцензія на виробництво теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках, видана на підставі рішення НКРЕКП від 05.06.2014 № 804 (переоформлено рішенням від 29.12.2016 № 2444);

- ліцензія на виробництво теплової енергії (крім діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії), видана на підставі рішення НКРЕКП від 30.11.2012 № 374 (переоформлено рішенням від 29.12.2016 № 2444);

- ліцензія на постачання теплової енергії, видана на підставі рішення НКРЕКП від 30.11.2012 № 374 (переоформлено рішенням від 29.12.2016 № 2444);

- ліцензія на транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами, видана на підставі рішення НКРЕКП від 30.11.2012 № 374 (переоформлено рішенням від 29.12.2016 № 2444).

Кількість працівників станом на 30 вересня 2023 р. та 30 вересня 2022 р. складала 704 та 726 осіб, відповідно.

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) Товариства Шкрібляк Анатолій Васильович, тип бенефіціарного володіння: Не прямий вирішальний вплив.

Станом на 30 вересня 2023 р. та 30 вересня 2022 р. учасниками Товариства були:

Учасники Товариства: 31.09.2023, % 31.09.2022, %

AndratHoldingsLimited (HE 314758 GrivaDigeniPanayidesBuilding, 2ndfloor, office/flat 3, 3030 Limassol, Кіпр)

PalosEstablishmentLimited (HE 316171, GrivaDigeni, PanayidesBuilding, 2ndfloor, office/flat 3, 3030 Limassol, Кіпр)

PalosEstablishmentLimited (HE 316171, GrivaDigeni, PanayidesBuilding, 2ndfloor, office/flat 3, 3030 Limassol, Кіпр
90,5544 89,76

Інші акціонери 9,4456 10,24

Всього 100,0 100,0

1.2. Економічне середовище, в якому Товариство здійснює свою діяльність

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Політична та економічна ситуація в Україні останніми роками нестабільна, їй властиві особливості ринку, що розвивається. Внаслідок цього, здійснення діяльності в країні пов'язано з ризиками, нетиповими для інших країн.

У 2022 році по оцінці Мінекономіки падіння ВВП становить 30,4%. Основними чинниками падіння ВВП у 2022 році стали карантинні обмеження, запроваджені в Україні та у світі у відповідь на поширення коронавірусної хвороби (COVID-19), зниження внутрішнього попиту, передусім інвестиційного, через пов'язану з пандемією невизначеність.

Наприкінці лютого 2022 року розпочалася військова агресія Російської Федерації проти України, у зв'язку з чим, 24 лютого 2022 року Президентом України було видано Указ № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні".

Руйнівні наслідки вторгнення Росії в Україну охоплюють всі сфери життя.

Після оголошення на території України воєнного стану та початку активної фази бойових дій більша частина бізнесу була фактично паралізована через різноманітні обставини.

Починаючи від морального та психологічного шоку до економічного спаду ділової активності та неможливості здійснення діяльності підприємствами, які знаходяться на території проведення бойових дій. Без економічної

активності неможливе повноцінне функціонування держави в умовах воєнного стану.

Саме з цією метою держава почала активно запроваджувати комплексні зміни до законодавства та державних програм, спрямованих на підтримку української економіки.

Цілком зрозуміло, що в таких умовах єдиним можливим способом підтримки бізнесу є тотальна дерегуляція, лібералізація та посилення державної підтримки. Постановою №314 від 18 березня 2022 року Кабмін запровадив декларативний принцип набуття права на провадження господарської діяльності без необхідності отримання документів дозвільного характеру, ліцензій тощо. Крім того, внесені до Трудового кодексу зміни націлені на лібералізацію трудових відносин під час дії воєнного стану. Серед основних новацій: можливість збільшення робочого часу з 40 до 60 годин на тиждень та зменшення обов'язкового вихідного дня до одного, можливість призупинення дії трудового договору. Урядом України були здійснені Податкові новації: Закон про зміни до Податкового кодексу передбачає введення нового тимчасового механізму оподаткування суб'єктів господарювання, що добровільно можуть перейти на неї.

Зокрема, компанії з обсягом доходу до 10 мільярдів гривень мають право стати платниками єдиного податку 3-ї групи, дана система передбачає:

- " ставку податку 2% від доходу (замість 18% податку на прибуток);
- " ПДВ (20%) з операцій на території України не застосовується;
- " відсутнє обмеження кількості працівників.

Крім того, зміни передбачають також зупинення перебігу строків визначених Податковим Кодексом на час воєнного стану.

Кабінетом міністрів України було запроваджено скасування перевірок та відсутність санкцій за несвоєчасне подання звітності.

Постановою Кабінету Міністрів України №234 від 9 березня 2022 року, були спрощені вимоги до маркування харчової продукції.

Також варто пам'ятати про настання форс-мажорних обставин, що дає змогу бізнесу відтермінувати виконання договірних зобов'язань.

Торгово-промислова палата України видала офіційний лист-підтвердження від 28.02.2022

№ 2024/02.0-7.1 про настання форс-мажорних обставин у зв'язку з початком війни з Російською Федерацією.

Внаслідок вторгнення Росії, очікується, що економіка України у 2023 році скоротиться на 10%. Але якщо конфлікт затягнеться, то перспективи можуть різко погіршитися. У початковій оцінці МВФ йдеться, що загибель людей, збитки критично важливій інфраструктурі, збої в торгівлі і відтік біженців призвели до падіння валового внутрішнього продукту на 10% у 2022 році. Цей прогноз ґрунтується на якнайшвидшому припиненні бойових дій.

Але з огляду на досвід інших країн, які постраждали від війни, в організації вважають, що перспективи можуть погіршитися, якщо конфлікт затягнеться. У такому разі падіння економіки може бути в діапазоні 25-35%. Прогнозують, що втрати української економіки через війну та негативні наслідки війни будуть колосальними. Багато логістичних ланцюжків повністю розірвані, багато підприємств знищено фізично, деякі - не можуть працювати в режимі війни, багато працівників просто поїхали. Міністерство економіки порахувало, що втрати становитимуть від третини до половини ВВП. За іншою оцінкою, йдеться про 500 млрд доларів. Точно можна буде порахувати лише після війни.

Товариство, як постачальник електричної і теплової енергії, може зазнати значного впливу на господарську діяльність та фінансові результати через часткове знецінення дебіторської заборгованості за надані послуги з постачання електричної і теплової енергії.

Товариство здійснює оцінку впливу від військової агресії Російської Федерації проти України на діяльність за 2023 рік, але враховуючи той факт, що станом на останню дату звітного періоду військовий конфлікт не завершено, він може суттєво вплинути на подальшу діяльність Товариства та його фінансові результати, але наразі цей вплив неможливо достовірно оцінити.

При складанні фінансової звітності враховувалися відомі та оцінювані результати вищезазначених чинників на фінансовий стан і результати діяльності Товариства у звітному періоді.

Дана фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва впливу українського бізнес-середовища на операції та фінансове становище Товариства. Майбутнє бізнес-середовище може відрізнитися від оцінки керівництва.

2. ЗАГАЛЬНА ОСНОВА ФОРМУВАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за період, що закінчився, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 1 січня 2023 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, достовірної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які

не протирачають вимогам МСФЗ.

2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.3. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.4. Звітний період фінансової звітності

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

3. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

3.1. Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю". Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами"

3.2.2. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

3.2.3. Методи подання інформації у фінансових звітах

МСБО 1 "Подання фінансової звітності" передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена в розділі III Звіту про фінансові результати.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку на дату розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

" фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

" фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю.

Товариство оцінює свої фінансові зобов'язання за амортизованою вартістю.

При первісному визнанні фінансовий актив або фінансове зобов'язання оцінюється за справедливою вартістю, збільшеною або зменшеною у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, які оцінюються не за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на суму витрат за угодою, які відносяться до придбання або випуску фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів - це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми

грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається як еквівалент грошових коштів тільки в разі її погашення протягом не більше ніж трьох місяців з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводяться в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта - це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.2 цих Приміток.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

3.3.3. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство відносить дебіторську заборгованість.

Дебіторська заборгованість - це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою вартістю.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює:

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;

- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором; і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом, Товариство оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

У випадку, коли цінні папери не внесені до біржового списку та не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, їх справедлива вартість оцінюється враховуючи вартість чистих активів компаній - емітентів цінних паперів відповідно до наданої ними фінансової звітності на дату оцінки та відсоток володіння у статутному капіталі таких компаній.

У разі, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливую вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, наближеною оцінкою справедливої вартості є собівартість.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигод.

Частки господарських товариств оцінюються враховуючи вартість чистих активів цих господарських товариств відповідно до наданої ними фінансової звітності на дату оцінки та частку володіння у статутному капіталі таких компаній.

3.3.5. Зобов'язання

Поточні зобов'язання - це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

" Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

" Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Поточні зобов'язання оцінюються в подальшому за амортизованою вартістю.

Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

3.3.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 20 000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх історичною собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

3.4.2. Подальші витрати

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з урахуванням наступних термінів корисного використання:

о будівлі - 20 років

о споруди - 15 років

о машини та обладнання - 5 років

о транспортні засоби - 5 років

о інструменти, прилади та інвентар - від 4 до 5 років

о інші основні засоби - 12 років

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.4.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу з використанням щорічної норми. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Групи нематеріальних активів: програмне забезпечення та інші нематеріальні активи.

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, Товариство сторнує, тоді і тільки тоді, коли змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.5. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

Товариство класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою вартістю або справедливою вартістю за вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

3.6. Облікові політики щодо запасів

Товариство включає до складу запасів товари та матеріали (в т.ч. будівельні матеріали, запасні частини, паливо, інші), що були придбані та утримуються для використання в ході звичайної діяльності та можуть бути використані для

перепродажу, якщо потреба у власному використанні перестала існувати.

Собівартість запасів при їх вибутті та оцінці кінцевих залишків Товариство визначає:

- за формулою " ідентифікованої собівартості" - для запасів, що використовуються для будівництва і ремонтів основних засобів, в т.ч. матеріали і запасні частини;
- за середньозваженою собівартістю - для інших матеріальних запасів.

На дату фінансової звітності запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартістю чи чистою вартістю реалізації.

3.7. Облікові політики щодо оренди

Товариство як орендар

Товариство використовує два звільнення від визнання для орендарів - щодо оренди активів з низькою вартістю (наприклад, персональних комп'ютерів) і короткострокової оренди (оренди з терміном не більше 12 місяців). На дату початку оренди визнається зобов'язання щодо орендних платежів (зобов'язання з оренди), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди (актив у формі права користування). На дату початку оренди Товариство оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату. Орендні платежі дисконтуються, застосовуючи припустиму ставку відсотка в договорі оренди, якщо таку ставку можна легко визначити. Якщо таку ставку не можна легко визначити, то застосовується ставку додаткових запозичень Товариства. На дату початку оренди Товариство оцінює актив з права користування за собівартістю, яка складається з: суми первісної оцінки орендного зобов'язання; будь-яких орендних платежів, здійснених на, або до дати початку оренди, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди; будь-яких первісних прямих витрат, понесених Компанією. Після первісного визнання актив амортизується протягом найменшого з строків - строку дії договору оренди чи строку корисного використання згідно з обліковою політикою, що застосовується до цього активу. Витрати на відсотки за зобов'язаннями з оренди визнаються окремо від витрат з амортизації активу в формі права користування.

Товариство переоцінює зобов'язання з оренди при настанні певної події (наприклад, зміна термінів оренди, зміна майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів). У більшості випадків враховуються суми переоцінки зобов'язання з оренди в якості коригування активу в формі права користування.

Товариство не застосовує вимоги МСФЗ 16 "Оренда", стосовно орендованого майна за договором оренди № 40 від 19 квітня 2001 року з Регіональним відділенням Фонду Державного майна України по Черкаській області, в зв'язку з тим, що відповідно до вимог ст. 13 Закону України "Про оренду державного та комунального майна" № 2269-ХІІ від 10.04.1992 р., (Втрата чинності від 01.02.2020) та прийнятого нового Закону України "Про оренду державного та комунального майна" від 03.10.2019 р. № 157-ІХ таке орендоване майно знаходиться на балансі Товариства. МСФЗ 16 "Оренда" не ідентифікує облік оренди цілих майнових комплексів, тому Товариство використало національне законодавство, а саме Положення Міністерства фінансів України №1213 від 19.12.2006 "Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності" зі змінами та доповненнями, умови Договору оренди та прийняту облікову політику.

Товариство як орендодавець

Товариство класифікує кожну зі своїх оренд або як операційну оренду, або як фінансову оренду. Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив.

На дату початку оренди орендодавець визнає активи, утримувані за фінансовою орендою, у своєму звіті про фінансовий стан та подає їх як дебіторську заборгованість за сумою, що дорівнює чистій інвестиції в оренду.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Орендодавець визнає орендні платежі від операційної оренди як дохід на прямолінійній основі чи будь-якій іншій систематичній основі.

3.7. Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті щодо оподаткованого прибутку за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і

включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

3.8. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.8.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність того, що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Товариство також створює забезпечення/резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток. Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства. Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року. Розмір відрахувань до резерву відпусток, включаючи відрахування на соціальне страхування з цих сум, розраховуються виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток.

3.8.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає витрати в сумі очікуваної вартості короткострокових виплат працівникам під час надання працівниками відповідних послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

3.8.3. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до законодавства України, Товариство нараховує єдиний соціальний внесок на заробітну плату працівників та перераховує до Державного бюджету. Поточні внески розраховуються як встановлений законодавством відсоток від поточних нарахувань заробітної плати. Такі витрати відображаються у періоді, до якого вони відносяться.

3.9. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

3.9.1. Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід - це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Товариство отримує основний дохід від виробництва та постачання електроенергії та теплової енергії. При визначенні вартості винагороди за реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Товариство відповідно до МСФЗ 15, визнає дохід від договорів постачання електричної та теплової енергії. Товариство визнає дохід від надання вказаних послуг коли задовольняє зобов'язання щодо виконання обіцяної послуги клієнтові.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
- б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- в) суму доходу можна достовірно оцінити;
- г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- та
- г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

3.9.2. Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

3.9.3. Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Витрати на проценти за кредитами у іноземній валюті визнаються Товариством за курсом на дату нарахування цих процентів.

Товариство використовувало обмінні курси на дату балансу:

30.09.2022 30.09.2023

Гривня/1 долар США 36,5686 36,5686

3.9.4. Умовні зобов'язання та активи

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4. ОСНОВНІ ПРИПУЩЕННЯ, ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Операції, що не регламентовані МСФЗ у Товариства протягом періодів, охоплених цією фінансовою звітністю, відсутні.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості".

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Використання різних припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливую вартість.

4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

4.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю Товариство на кожну звітну дату визначає рівень кредитного ризику.

Товариство визнає резерв під очікувані кредитні збитки за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні

кредитного ризику та для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Керівництво Товариства здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань Товариства, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених

за справедливою вартістю Методики оцінювання справедливої вартості Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний) Вихідні дані

Оцінка справедливої вартості фінансових активів та зобов'язань, що обліковуються за справедливою вартістю

Грошові кошти Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості Ринковий Офіційні курси НБУ

Торгові цінні папери

Інструменти капіталу, боргові цінні папери, доступні для продажу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовуються ціни закриття біржового торгового дня

Оцінка справедливої вартості фінансових активів та зобов'язань, що не обліковуються за справедливою вартістю

Боргові цінні папери Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Ринковий, дохідний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів

Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Довгострокові

зобов'язання Первісна та подальша оцінка довгострокових зобов'язань здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Витратний

Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

Поточні зобов'язання Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ ПОДАНІ У ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ

6.1. Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг

Доходи від реалізації у звітному та попередньому періодах були сформовані наступним чином:

Стаття	9 місяців 2023 року	9 місяців 2022 року
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):		
реалізація електроенергії	1 090 495	432 906
реалізація теплової енергії	376 488	494 671
інша реалізація	41 388	48 595
Разом	1 508 371	976 172

6.2. Собівартість реалізації товарів, робіт, послуг

Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг у звітному та попередньому періодах були сформовані наступним чином:

Стаття	9 місяців 2023 року	9 місяців 2022 року
Матеріальні витрати	1 436 277	982 750
Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи		118 627
Амортизація	29 623	33 120
Інші витрати	245 039	211 962
Разом	1 829 566	1 337 303

6.3. Інші операційні доходи та інші операційні витрати

Інші операційні доходи у звітному та попередньому періодах були сформовані наступним чином:

	9 місяців 2023 року	9 місяців 2022 року
Інші операційні доходи		
Дохід від реалізації оборотних активів	153 994	304 711
Дохід від компенсації судових витрат	1 157	792
Дохід від здійснення орендних операцій	549	322
Дохід від раніше списаних активів	2 123	1 211

Компенсація різниці в тарифах	55 950	
Коригування резерву очікуваних кредитних збитків		1 083
Позитивне значення курсових різниць		3 896
Дохід від списання Кт заборгованості	4	9
Отримані штрафи, пені, неустойки	101	
Інші доходи	81 038	378
Разом	240 049	367 269

Інші операційні витрати		
Собівартість реалізованих оборотних активів	137 549	271 042
Втрати від курсових різниць	1 112	
Заробітна плата та нарахування на неї	301	174
Списання безнадійної дебіторської заборгованості	14	57
Амортизація невиробничих основних засобів	11	41
Утримання непромислової групи (їдальня, база відпочинку)		56 47
Визнані штрафи, пені	2 970	16 982
Виплати пільгових пенсій	2 265	
Інші витрати	291	
	7 062	
Разом	143 457	296 517

6.4. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати у звітному та попередньому періодах були сформовані наступним чином:

Стаття	9 місяців 2023 року	9 місяців 2022 року
Заробітна плата та нарахування на неї	13 313	13 757
Консалтингові, колекторські, аудиторські, нотаріальні та юридичні послуги, оцінка	14 849	4 929
Банківське обслуговування	357	585
Послуги зв'язку та канцелярські витрати	375	211
Судові витрати	1 413	384
Матеріали та ПММ на автотransпорт	353	138
Послуги по ЦП	37	31
Амортизація необоротних активів, НА та інших не оборотних активів		9 9
Фінансові гарантії	5 223	
Інші адміністративні витрати	2 816	4 899
Разом	38 745	24 943

6.5. Витрати на збут

Витрати на збут у звітному та попередньому періодах відсутні.

6.6. Фінансові доходи та витрати

Фінансові доходи та витрати у звітному та попередньому періодах були сформовані наступним чином:

Стаття 9 місяців 2023 р. 9 місяців 2022 р.

Інші фінансові доходи	
Відсотки банку	236 120
Дохід від реструктуризації боргу	35 209
Разом	35 445 120

Фінансові витрати

Курсові різниці	522 933
Відсотки за користування залученими коштами	76 632 68 010
Амортизація дисконту	6 263
Разом	82 895 590 943

6.7. Інші доходи та інші витрати

Інші доходи та витрати у звітному та попередньому періодах були сформовані наступним чином:

Стаття 9 місяців 2023 р. 9 місяців 2022 р.

Інші доходи	
Дохід на суму зносу ЦМК	671 795
Інші доходи	3 3
Разом	674 798

Інші витрати

Залишкова вартість ліквідованих необоротних активів	
0	0
Разом	0 0

6.8. Податок на прибуток

Стаття	9 місяців 2023 року	9 місяців 2022 року
Прибуток до оподаткування (збиток)	310 124	(905 347)

Податкова ставка,% 18 18
Витрати (дохід) з податку на прибуток

Чистий фінансовий результат (310 124) (905 347)

6.9. Нематеріальні активи

За звітний період та у попередній період відбулись наступні зміни в балансовій вартості нематеріальних активів Товариства:

Всього

Первісна вартість

на 31 грудня 2022 року 3 916

Надходження 339

Вибуття0

на 30 вересня2023 року 4 255

Накопичена амортизація

на 31 грудня 2022року 1 606

Нарахування за період 82

Вибуття0

на 30 вересня2023 року 1 688

Чиста балансова вартість

на 31 грудня 2022 року 2 310

на 30 вересня2023 року 2 567

Залишки нематеріальних активів сформовані Товариством за рахунок програмного забезпечення та інших нематеріальних активів (схеми, карти тепломереж тощо).

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

6.10. Основні засоби

За звітний період та у попередній період відбулись наступні зміни в балансовій вартості основних фондів Товариства:

Будівлі та споруди Машина та обладнання транспорт Інші основні засоби Всього

Первісна вартість

на 31 грудня 2022року 247 120 550 578 8014 82 404 888 116

Надходження 73 20 411 103 20 587

Вибуття 28 8 36

на 30 вересня2023 року 247193 570 961 8014 82 499 908 667

Накопичена амортизація

на 31 грудня 2022року 154 213 345 226 7 589 60 672 567 700

Нарахування за рік 6262 21 322 124 1 852 29 560

Вибуття 28 8 36

на 30 вересня2023 року 160 475 366 520 7713 62 516 597 224

Чиста балансова вартість

на 31 грудня 2022року 92 907 205 352 425 21 732 320 416

на 30 вересня2023 року 86 718 204 441 301 19 983 311 443

Амортизація нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

До складу основних засобів Товариства входить цілісний майновий комплекс (ЦМК), який був переданий в довгострокову оренду, строком на 49 років по Договору оренди укладеним ВАТ "Черкаське хімволокно" з Регіональним відділенням Фонду Державного майна України від 19 квітня 2001 року на підставі наказу Фонду Державного майна України від 04.07.2000 р. № 1382.Відповідно до акту оцінки, станом на 28.02.2001 року, його вартість становила39 691 тис. гривень.

6.11. Запаси

За звітний період та у попередній період відбулись наступні зміни в балансовій вартості нематеріальних активів Товариства:

Показник 30 вересня2023 31 грудня2022

Сировина та матеріали 22 007 22 496

Паливо 210 762 335 129

Запасні частини 20 768 18 423

Малоцінні швидкозношувані предмети 1 853 1 689

Товари 8

Разом 255 390 377 745

6.12. Фінансові активи, утримувані до погашення та інші фінансові активи

Станом на 30.09.2023фінансові інвестиції відсутні на балансі Товариства.

6.13. Грошові кошти (показники в гривнях)

Показник 30 вересня2023 31 грудня 2022

Рахунки в банках в національній валюті 4 834 546,26 3 431 950,11

Рахунки в банках в іноземній валюті 0 0

Грошові кошти у касі 0 0

Разом 4 834 546,26 3 431 950,11

Залишки коштів на рахунках підтверджено банківськими виписками.

6.14. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю

Дебіторська заборгованість 30 вересня 2023 31 грудня 2022

Торговельна дебіторська заборгованість 443 346 651 267

Інша поточна дебіторська заборгованість 119 011 111 192

Дебіторська заборгованість за виданими авансами 26 914 17 781

Розрахунки з бюджетом 20 20

Резерв під очікувані кредитні збитки, у т.ч.: (115 592) (116 675)

- по торговій дебіторській заборгованості (74 127) (75 211)

Чиста вартість дебіторської заборгованості 473 699 663 585

Дебіторська заборгованість представлена Товариством у Звіті про фінансовий стан у вигляді дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги (торгова дебіторська заборгованість), дебіторською заборгованістю за розрахунками за виданими авансами та іншою поточною дебіторською заборгованістю.

Загальний обсяг торгівельної дебіторської заборгованості, станом на 30.09.2023, сформований за рахунок заборгованості юридичних та фізичних осіб перед Товариством та становить суму 443 346 тис. гривень (номінальна вартість).

Товариство проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу.

Внаслідок застосування МСФЗ 9, станом на 30.09.2023 року Товариство визнало суму резерву під очікувані кредитні збитки на загальну суму 115 592 тис.грн.

Зміна резерву під очікувані кредитні збитки по дебіторській заборгованості була такою:

30 вересня 2023 31 грудня 2022

Залишок на початок періоду: (116 675) (117 133)

Нараховані суми за період - -

Використані суми за період 1 083 458

Залишок на кінець періоду: (115 592) (116 675)

6.15 Власний капітал

Згідно Статуту ПрАТ "Черкаське хімволокно" розмір визначеного статутного капіталу становить 26 272 тис.грн., що відповідає розміру сплаченого статутного капіталу.

Структура власного капіталу Товариства станом на 30.09.2023 року була наступною:

Найменування статті Станом на 30.09.2023 Станом на 31.12.2022

Статутний капітал 26 272 26 272

Додатковий капітал 5 215 5 886

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (2 621 640) (2 311 516)

Разом (2 590 153) (2 279 358)

6.16. Короткострокові забезпечення

Найменування статті 30 вересня 2023 р. 31 грудня 2022 р.

Забезпечення виплат відпусток 6 252 7 422

Разом 6 252 7 422

6.17. Короткострокові кредити банків

Короткострокові позики за звітний період та у попередній період представлені позикою банку ПАТ "АЛЬФА БАНК". Сума заборгованості по тілу кредиту станом на 30.09.2023 складає 9 791 тис. грн., середньорічна відсоткова ставка - 23,8%.

Станом на 30 вересня 2023 року Товариство має обтяження рухомого майна за наступними договорами:

Договір застави рухомого майна №388/17 від 04.09.2017р. з АТ "АЛЬФА-БАНК", вартість предмету застави - 62 947 тис. грн., строк дії договору до 29.12.2023 року.

Станом на 31 березня 2023 року Товариство має обтяження товарів в обороті за наступними договорами:

Договір застави товарів в обороті №387/17 від 04.09.2017 року з АТ "АЛЬФА-БАНК", у кількості товарів в обороті (вугілля) - 73 581,93 т., вартість предмету застави -

172 182 тис. грн., строк дії договору до 29.12.2023 року. Відповідно до умов договору, у разі відчуження майна або частини майна, що є предметом застави, предметом застави стає належне Товариству на праві власності рухоме майно, у кількості достатній для того, щоб загальна вартість предмета застави склала суму не меншу ніж 172 182 тис. грн.

6.18. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

Короткострокова заборгованість Товариства представлена у фінансовій звітності у наступному вигляді:

Найменування статті 30 вересня 2023 р. 31 грудня 2022 р.

Короткострокові кредити банків (прим.6.17.) 9 791 30 000

Поточна кредиторська заборгованість: - -

- за товари, роботи, послуги (торгова) 874 719 982 544

- за розрахунками з бюджетом 33 474 30 670

- за розрахунками зі страхування 1 015 1 335

- за розрахунками з оплати праці 5 074 6 070

- за одержаними авансами 353 871 365 786

Інші поточні зобов'язання 369 049 296 565

Разом 1 646 993 1 712 970

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги сформована Товариством за рахунок заборгованості перед постачальниками за товари, роботи, послуги, а також з авансів, сплачених таким постачальникам.

6.19. Довгострокова кредиторська заборгованість (Інші довгострокові зобов'язання)

Довгострокова кредиторська заборгованість Товариства представлена у фінансовій звітності у наступному вигляді:

30 вересня 2023 р. 31 грудня 2022 р.

Кредити та позики:

- від пов'язаних осіб

(AndratHoldingsLimited) 2 019 720 2 019 720

- від інших сторін 45 48

- розстрочення заборгованості 58 280

Разом 2 078 045 2 019 768

Товариством отримана довгострокова позика в іноземній валюті від компанії LUXSREET INVESTMENTS LIMITED (Кіпр) на поповнення оборотних коштів. Відсоткова ставка складає 4,9 % річних. Строк погашення позики 2035 -2036 роки. Угодою від 31 жовтня 2017 року було здійснено заміну кредитора на нового - PALOS ESTABLISHMENT LIMITED. Угодою від 04 січня 2022 року було здійснено заміну кредитора на нового - AndratHoldingsLimited, який є основним акціонером підприємства.

На думку керівництва амортизована вартість довгострокових кредитів та позик відповідає їх балансовій вартості (вартості погашення), так як ставки запозичень відповідають ринковим ставкам запозичень на аналогічних умовах.

6.20. Зобов'язання з оренди (Інші довгострокові зобов'язання)

У складі інших довгострокових зобов'язань, Товариством обліковується зобов'язання з оренди цілісного майнового комплексу із терміном погашення до одного місяця, яке відображено у Звіті про фінансовий стан.

30 вересня 2023 р. 31 грудня 2022р.

Зобов'язання з оренди цілісного майнового комплексу ДП "Черкаська ТЕЦ" 3 813 3 702

Разом 3 813 3 702

Інші довгострокові зобов'язання Товариства всього:

на 31 грудня 2022 року 2 019 768 тис.грн.;

на 30 вересня 2023 року 2 078 045 тис.грн.

7. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

7.1 Умовні зобов'язання.

7.1.1. Судові позови

Керівництво товариства вважає, що судові позови, які подані кредиторами проти підприємства є несуттєвими і підприємство не понесе істотних збитків. Відповідно, резерви під такі очікувані кредитні збитки не створювались та відповідно у фінансовій звітності не відображались.

7.1.2. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть перевірятися відповідними податковими органами протягом трьох років.

7.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик для фінансових активів Товариства у вигляді дебіторської заборгованості, яка не є простроченою, Товариством визначений як низький. За експертною оцінкою управлінського персоналу ймовірність дефолту при оцінці дебіторської заборгованості визнана на індивідуальній основі. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на дату складання звітності не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

Резерви під очікувані кредитні збитки по дебіторській заборгованості складають станом на 30 вересня 2023 року 115 592 тис. гривень.

7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

До переліку пов'язаних сторін, які прямо контролюють та мають долю в суб'єкті господарювання, що надає їм значний вплив на суб'єкт господарювання належать:

Учасники Товариства: 30.09.2023, % 31.12.2022, %

AndratHoldingsLimited (HE 314758 GrivaDigeni Panayides Building, 2nd floor, office/flat 3, 3030 Limassol, Кіпр)

PalosEstablishmentLimited (HE 316171, GrivaDigeni,

PanayidesBuilding, 2ndfloor, office/flat 3, 3030 Limassol, Kіnp) 90,5544% 90,5544%

Інші акціонери 9,4456 9,4456

Всього 100,0 100,0

Голова та члени Наглядової ради Товариства: Посада

Віщунов Андрій Ігорович Голова Наглядової ради

Дубинець Наталія Олександрівна член Наглядової ради

Недашківський І.М. член Наглядової ради

Трофименко Тетяна Володимирівна член Наглядової ради

Яковенко О.О. член Наглядової ради

Резнік Володимир Вікторович Голова Ревізійної комісії

Голова та члени правління Товариства:

ПІБ Посада

Олексенко Віктор Володимирович Голова правління

Біда Олексій Володимирович Член правління

Бабенко Ігор Анатолійович Член правління

Посадові особи, які мають вплив на прийняття управлінських рішень:

ПІБ Посада

Олексенко Віктор Володимирович Голова правління

Сичова Людмила Олександрівна Головний бухгалтер

Операції з пов'язаними сторонами:

Пов'язана сторона	Операції	31.09.2023	31.12.2022
- AndratHoldingsLimited (HE 314758, GrivaDigeni, PanayidesBuilding, 2ndfloor, office/flat 3, 3030 Limassol, Kіnp)			
- PalosEstablishmentLimited (HE 316171, GrivaDigeni, Panayides Building, 2ndfloor, office/flat 3, 3030 Limassol, Kіnp)			

Нарахування відсотків за кредитом

	74 021	89 151
Прощення заборгованості за відсотками	98 966	

7.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти і інші оборотні фінансові активи. Товариство має інші фінансові інструменти, як, наприклад, торгова кредиторська і дебіторська заборгованість, що виникають безпосередньо в ході його операційної діяльності. Товариству властиві кредитний ризик, ризик ліквідності та ринковий ризик. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Загальна програма управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства. Керівництво Товариства контролює процес управління даними ризиками, а діяльність Товариства, пов'язана з фінансовими ризиками, здійснюється згідно з відповідною політикою та процедурами. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

7.3.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Товариству властивий кредитний ризик від операційної діяльності (насамперед, за торговою дебіторською заборгованістю) та від фінансової діяльності, включаючи депозити в банках і фінансових установах та інші фінансові інструменти. Фінансові інструменти, які потенційно можуть призвести до суттєвої концентрації кредитного ризику Товариства, складаються в основному із коштів у банку, а також торгової та іншої дебіторської заборгованості.

Основним методом оцінки кредитних ризиків Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Максимальна схильність кредитному ризику станом на 30 вересня 2023 р. представлена балансовою вартістю кожного класу фінансових активів, та є наступною:

	30 вересня 2023 р.	31 грудня 2022 р.
Торгівельна дебіторська заборгованість	369 219 576 056	
Інша поточна дебіторська заборгованість	77 546 69 728	
Грошові кошти та їх еквіваленти	4 835 3 432	
Разом	451 600 649 216	

Кредитний ризик Товариства переважно відноситься до торгівельної дебіторської заборгованості з клієнтами (споживачами послуг) і тому схильність до кредитного ризику у більшій мірі залежить від особливостей кожного клієнта.

Кредитний ризик Товариства за грошовими коштами та їх еквівалентами пов'язаний з дефолтом банків по їх

зобов'язанням та обмежений сумою депозитів, грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених на банківських рахунках. Керівництво Товариства вважає, що банки, в яких розміщено грошові кошти Товариства, мають мінімальну ймовірність невиконання зобов'язань, та здійснює постійний моніторинг фінансового стану цих банків.

З метою управління кредитним ризиком за дебіторською заборгованістю на Товаристві використовується кредитна політика щодо покупців та здійснюється постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Товариство не вимагає надання застави стосовно своїх фінансових активів.

Необхідність визнання знецінення аналізується на кожну звітну дату. Станом на

30 вересня 2023 року Товариством визнано резерв під очікувані кредитні збитки в сумі 115 592 тис. грн.

7.3.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків по фінансових інструментах буде коливатися внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни містять у собі три типи ризику: відсотковий ризик, валютний ризик та інші цінові ризики. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливанням цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражається на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції та інші фінансові інструменти.

Інший ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструменту або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, за якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком. Керівництво Товариства оцінює, що можливе коливання балансової вартості фінансових активів Товариства, які можуть наражатись на інший ціновий ризик, не є суттєвим в межах фінансової звітності.

Відсотковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Активи, які можуть наражатись на відсотковий ризик відсутні.

7.3.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні фінансових зобов'язань, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або інших фінансових активів.

Товариство здійснює аналіз строків погашення активів і зобов'язань і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. Потреба Товариства в коротко- і довгостроковій ліквідності здебільшого забезпечується за рахунок грошових коштів від операційної діяльності.

7.4 Події після Балансу

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, відповідно Закону України від 24 лютого 2022 року № 2102-IX "Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" затверджено Указ Президента України від 24 лютого 2022 року № 64 "Про введення воєнного стану в Україні", введено на території України воєнний стан.

Вплив цих подій може суттєво вплинути на подальшу діяльність Товариства та його фінансові результати, але наразі цей вплив неможливо достовірно оцінити.

Голова правління _____ В.В. Олексенко

Головний бухгалтер _____ Л.О. Сичова

XV. Проміжний звіт керівництва

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України, було введено воєнний стан Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022, який затверджено Законом України від 24.02.2022 №2102-IX, та запроваджено відповідні тимчасові обмеження, які впливають на економічне середовище. В умовах воєнного стану Національний банк України ввів деякі тимчасові обмеження, які впливають на економічне середовище, такі як обмеження транскордонних платежів в іноземній валюті, фіксація офіційного курсу на 24 лютого 2022 року, випуск готівки з рахунків клієнтів в іноземній валюті, призупинення дебетних операцій з рахунків резидентів держави, яка здійснила збройну агресію проти України. Ці заходи спрямовані на забезпечення надійної та стабільної роботи фінансової системи України та сприяння підтримці Збройних Сил України, а також безперебійній роботі об'єктів критичної інфраструктури. Крім того, Національним банком України було підвищено облікову ставку до 25% на початку червня 2022 року. 17.03.2022 р. - з дати опублікування Закону України "Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану" від 15.03.2022 р. № 2120-IX. Закон містить кардинальні зміни щодо єдиного податку, зменшення ПДВ та акцизу на пальне, податкові стимули для великого бізнесу та благодійності.

Подальше економічне зростання залежить від вирішення російського вторгнення в Україну та від успіху українського уряду в реалізації нових реформ та стратегії відновлення після припинення вторгнення, співпраці з міжнародними фондами. Крім того, в зв'язку з обмеженнями на виконання, розроблення, погодження та затвердження інвестиційних програм, введеними Постановою КМУ від 29.04.2022 №502 "Деякі питання регулювання діяльності у сфері комунальних послуг у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану", здійснення капітальних інвестицій в розвиток Товариства є майже неможливим.

Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності Товариства. Водночас українська економіка виявилася більш стійкою до поточної кризи порівняно із попередніми. Коронакриза не супроводжувалася стрімкою девальвацією та інфляцією, а падіння реального ВВП виявилось не таким суттєвим, як очікувалося на початку кризи.

Основним зовнішнім ризиком убачається подальше уповільнення росту світової економіки (у тому числі через поширення коронавірусу), та відповідне погіршення умов торгівлі для українських виробників. Багато країн здійснюють жорсткі заходи щодо стримування поширення коронавірусу COVID-19. Ці заходи суттєво вплинули на економічну активність та настрої, порушуючи господарські операції компаній у всьому світі - особливо такі, які:

о зазнали падіння попиту на їх продукцію чи послуги, або обмеження, накладені державою;

о залежать від ланцюгів поставок або мають виробничі потужності в країнах, які значно постраждали від COVID-19; та / або

о торгівля з країнами, які значно постраждали від COVID-19.

Товариство, як постачальник електричної і теплової енергії, може зазнати значного впливу на господарську діяльність та фінансові результати через часткове знецінення дебіторської заборгованості за надані послуги з постачання електричної і теплової енергії.

Знецінення фінансових та нефінансових активів через вплив карантинних заходів не відбувалось.

Керівництво стежить за розвитком поточної ситуації і вживає заходів для мінімізації негативних наслідків, наскільки це можливо. Подальший розвиток подій у соціально-політичних та макроекономічних умовах може негативно впливати на фінансовий стан та результати діяльності Товариства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

Входячи до числа компаній, які складають критичну інфраструктуру, Товариство продовжує свою діяльність. Основними факторами, які впливають на діяльність Товариства під час або після вторгнення є зменшення розрахунків фізичних осіб (населення) за поставлену теплову енергію та створення резервних запасів вугілля, на випадок надзвичайної ситуації з постачанням газу.

XVI. Твердження щодо проміжної інформації

Я, Голова правління заявляю, що, наскільки це мені відомо, проміжна фінансова звітність, підготовлена відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (стандартів бухгалтерського обліку), що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента.