

# Титульний аркуш

27.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 465

(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)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

### 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, Україна, Черкаська обл., Черкаський р-н, м. Черкаси, проспект Хіміків, буд. 76
5. Міжміський код, телефон та факс: 0472397255, 0472640032
6. Адреса електронної пошти: 00204033@afm.com.ua, yarn@khimvolokno.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 23.04.2021, затвердити річну регулярну інформацію емітента за 2020 р.
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 діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):
9. 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 річної інформації

Річну 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)

27.04.2020

(дата)

## Зміст

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

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	X
7. Судові справи емітента	X
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
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	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
21. 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	
22. 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	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

32. Твердження щодо річної інформації

X

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом

35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду

X

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року

38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки:

30. Примітки:

Емітент не належить до будь-яких об'єднань, підприємств. Акціонерне товариство створене відповідно до рішення Засновника - Міністерства промисловості України (наказ №132 від 28.04.1994 р.) шляхом перетворення державного підприємства "Черкаське виробниче об'єднання "Хімволокно" у відкрите акціонерне товариство відповідно до Указу Президента України "Про корпоратизацію державних підприємств від 15.06.1993 р. №210 і зареєстроване на підставі рішення Виконавчого комітету Черкаської міської Ради народних депутатів від 02.06.1994 р. №3612-АТ згідно з діючим законодавством України. В 2020 році скликалися чергові загальні збори 29 квітня 2020 р. та 05 червня 2020 р., які не відбулися та були перенесені в зв'язку з пандемією COVID-19. Чергові загальні збори відбулися дистанційно 22 липня 2020 року (протокол №30 від 22 липня 2020 року) та позачергові загальні збори, які відбулися дистанційно 18 вересня 2020 року (протокол №31 від 18 вересня 2020 року). В 2020 р. у емітента виникала 5 разів особлива інформація: 3 рази - відомості про зміну складу посадових осіб емітента (дата вчинення дії - 02.01.2020 р., 05.02.2020 р. та 07.05.2020 р.), відомості про прийняття рішення про передне надання згоди на вчинення значних правочинів (дата вчинення дії - 22.07.2020 р.), про передне надання згоди на вчинення значних правочинів

(дата вчинення дії - 18 вересня 2020 р.). Органи управління підприємства - загальні збори акціонерів, Правління товариства, Наглядова рада, Ревізійна комісія. В склад Наглядової ради входить 5 осіб: голова Наглядової ради: - Яковенко О. О., члени Наглядової ради: Трофименко Т.В., Тарадай К.В., Дубинець Н.О., Віщунов А.І. В склад Ревізійної комісії входить 5 осіб: голова Ревізійної комісії - Резнік В.В., члени Ревізійної комісії - Сичова Л.О., -Панайоті Ю.Г., Забродський В.В.,- Гриценко О.П. В склад Правління входить 3 особи: голова правління Олексенко В.В., та член правління: Біда О.В. та Желдубовський В.М. Згідно положення про порядок нарахування і виплати дивідендів по акціях ПРАТ "Черкаське хімволокно" виплата дивідендів здійснюється з чистого прибутку звітного року, якщо таке рішення прийняте загальними зборами акціонерів. За первинними бухгалтерським документам та регістрам обліку Товариство на кінець 2020 року має збиток - 372,7 млн. грн. Емітент в звітному році не приймав участі в створенні юридичних осіб. Рейтингова оцінка цінних паперів емітента в звітному році не проводилась. Штрафні санкції щодо емітента не накладались. У ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" відсутні на 31.12.2020р. прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів за період січень - грудень 2020 року. Посада корпоративного секретаря у товариства відсутня. Емітент не здійснював випуск: процентних облігацій, дисконтних облігацій, цільових (безпроцентних) облігацій, похідних цінних паперів, та інших цінних паперів. Боргових цінних паперів емітент не випускав, тому гарантій третіх осіб не було потрібно. В звітному році викуп власних акцій не здійснювався. Деривативи та вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом не укладались. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення - відсутня. Власний кодекс корпоративного управління у емітента відсутній. Не існує будь-яких обмежень прав участі та голосуванні акціонерів на загальних зборах. Зміни акціонерів, яким належить голосуючі акції, розмір пакета яких ставав більшим або меншим - не відбувалось. Рішенням Наглядової ради (протокол №8 засідання Наглядової ради ПАТ "Черкаське хімволокно" від 25 березня 2015 р.) було прийнято рішення про зміну зберігача, в зв'язку з припиненням депозитарною установою ТОВ "Фондовий центр "Дельта-енерго" (зберігача) провадження професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності. Вирішено змінити депозитарну установу (зберігача) Товариства на Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "ФАВОРИТ" (код за ЄДРПОУ 23730178, місцезнаходження 03067, м. Київ, вул. Гарматна, 6, ліцензія Серія АЕ №263378, видана 24.09.2013 р. Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, генеральний директор Волошка Володимир Леонідович. Контактні телефони: 044 458 0545; 044 458 1409; 044 458 4976. Середня кількість працівників товариства - 756 особи. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента. Підприємство в 2020 році направило на перепідготовку - 2 особи. Відвідували семінари з питань підготовки річної інформації на фондовому ринку з цінних паперів, а також семінар з питань: про нові законодавчі вимоги на ринку цінних паперів, зазначені законом України "Про акціонерні товариства", посилення відповідальності за правопорушення на ринку цінних паперів, Закон України "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України (2019 р., 2020 р.); семінар (змістові консультації) зміни законодавства, зміни з питань перспективності використання у фінансово-господарській діяльності підприємства нового виду банківської послуги - факторингу, консультаційні послуги про Законодавчі зміни в оподаткуванні для бухгалтерів підприємств. Інформацію, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності Товариства, потенційні інвестори можуть отримати безпосередньо в Товаристві, на сайті Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку - [www.stockmarket.gov.ua](http://www.stockmarket.gov.ua), безпосередньо на сайті Товариства - [cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua](http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua). А також усі нововведення, зміни на протязі поточного року в діяльності Товариства можна знайти на сайті підприємства [khimvolokno.com.ua](http://khimvolokno.com.ua).

### **III. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"

**2. Скорочене найменування (за наявності)**

ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"

**3. Дата проведення державної реєстрації**

02.06.1994

**4. Територія (область)**

Черкаська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

26271620

**6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі**

0

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

0

**8. Середня кількість працівників (осіб)**

756

**9. 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.

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

АТ "Альфа-банк", МФО 300346

2) IBAN

UA 473003460000026001010967604

3) поточний рахунок

UA 473003460000026001010967604

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

АТ "Альфа-банк", МФО 300346

5) IBAN

UA 473003460000026001010967602

6) поточний рахунок

UA 473003460000026001010967602

**15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента**

1) Найменування

ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ "ЧЕРКАСЬКА ТЕЦ" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"

2) Місцезнаходження

Україна, 18028, Черкаська обл., Черкаська р-н, м. Черкаси, проспект Хіміків, буд. 76

3) Опис

ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ "ЧЕРКАСЬКА ТЕЦ" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (Код ЄДРПОУ 33282969)

Види господарської діяльності: Код КВЕД 35.11 Виробництво електроенергії (основний); Код КВЕД 33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового

призначення; Код КВЕД 35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря. Відособлений підрозділ "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" виробляє та розподіляє електро- та теплоенергію.

В зв'язку з припиненням акціонерним товариством виробництва віскозної нитки, звіт про фінансовий стан ПРАТ "Черкаське хімволокно" містить у собі переважно результати діяльності відособленого підрозділу "Черкаська ТЭЦ". Основними видами продукції ПРАТ "Черкаське хімволокно" за звітний період були теплова й електрична енергія. Частка кожного виду продукції в загальному обсязі виробництва становила приблизно: 33,10 % - теплова енергія; 60,6,% - електроенергія, що залишилися 6,3 % становили промислові послуги й товари народного споживання.

## 16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	925/1235/19	Верховний суд	АТ "НАК "Нафтогаз України"	ПРАТ "Черкаське хімволокно"		стягнення 2976523,49 грн. штрафних санкції	Позов задоволено частково
<b>Опис:</b> постановою Верховного суду касаційну скаргу АТ "НАК "Нафтогаз України" про стягнення 2976523,49 грн. штрафних санкції -задоволено частково							
2	925/1000/19	Верховний суд	АТ "НАК "Нафтогаз України"	ПРАТ "Черкаське хімволокно"		стягнення 2267144,05 грн. штрафних санкції	У позові відмовлено
<b>Опис:</b> постановою Верховного суду у позові АТ "НАК "Нафтогаз України" про стягнення 2267144,05 грн. штрафних санкцій- відмовлено повністю							



## **XI. Опис бізнесу**

### **Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

Відкрите акціонерне товариство "Черкаське хімволокно" створене відповідно до рішення Засновника - Міністерства промисловості України (наказ №132 від 28.04.1994 р.) шляхом перетворення державного підприємства "Черкаське виробниче об'єднання "Хімволокно" у відкрите акціонерне товариство відповідно до Указу Президента України "Про корпоратизацію державних підприємств від 15.06.1993 р. №210 і зареєстроване на підставі рішення Виконавчого комітету Черкаської міської Ради народних депутатів від 02.06.1994 р. №3612-АТ згідно з діючим законодавством України.

ВАТ "Черкаське хімволокно" складалося з трьох виробництв і відособленого підрозділу "Черкаська ТЕЦ" ВАТ "Черкаське хімволокно":

Прядильний цех №1 та №2 - формування віскозної нитки центрифугальним способом в кулічах.

Обробний цех №1 та №2 - обробка віскозної нитки в кулічах технологічними розчинами на обробних машинах ОК-42, сушка в сушилках тунельного типу.

Текстильний цех №1 та №2 - перемотування віскозної нитки, з нанесенням на неї замаслювача, з кулічів на бобіни. Бобіни сортувалися, пакувалися, комплектувалися в партії і відправлялися на склад готової продукції.

Виробництво №3.

Хімічний цех №2 - із вхідної сировини виготовлював віскозу і подавав в прядильно-обробний цех №3.

Прядильно-обробний цех №3 - формування віскозної нитки безперервним способом, обробка технологічними розчинами, сушка віскозної нитки та намотка її на копси на машинах ПНШ-100 і ПНШ-180.

Текстильний цех №3 - перемотування віскозної нитки, з нанесенням на неї замаслювача, з копс на бобіни. Бобіни сортувалися, пакувалися, комплектувалися в партії і відправлялися на склад готової продукції.

На загальних зборах акціонерів ВАТ "Черкаське хімволокно" (протокол №6 від 17 травня 2001 р.) було прийняте рішення про створення Дочірнього підприємства "Черкаська ТЕЦ" ВАТ "Черкаське хімволокно", в якому, на підставі рішення правління ВАТ "Черкаське хімволокно" (протокол №34 від 20 червня 2001 р.), і був переданий у керування арендований цілісний майновий комплекс Державного підприємства "Черкаська ТЕЦ" (договір №1 від 28 лютого 2002 р., договір б/н від 01 березня 2002 р. та на підставі ст.164 ГК України).

В даний час єдиний підрозділ в структурі ПРАТ "Черкаське хімволокно", який виробляє та розподіляє електро- та теплоенергію - це ВП "Черкаська ТЕЦ". ПАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) встановленою електричною потужністю 200 МВт та тепловою потужністю 1458 Гкал/год, здійснює діяльність з виробництва електричної та теплової енергії та має на балансі наступне основне виробниче обладнання:

#### **2. Характеристика існуючого основного обладнання.**

Черкаська ТЕЦ збудована у три черги. Перша черга потужністю 50 МВт закінчена будівництвом у 1964 р.

Склад основного обладнання першої черги:

- чотири парових котлоагрегати ПК-19-2;
- два турбоагрегати - ВПТ-25-4 та ПР-25-90/10/0,9.

Друга черга потужністю 180 МВт закінчена будівництвом у 1969 р.

Склад основного обладнання другої черги:

- п'ять котлоагрегатів БКЗ-220-110ГЦ;
- три турбоагрегати ПТ-60-90;
- три водогрійний котли ПТВМ-100.

Турбоагрегати ПТ-60-90 перемарковані на ПТ-50-90. Встановлена і наявна електрична

потужність ТЕЦ складає 200 МВт

Третя черга у складі двох водогрійних котлів КВГМ-180 закінчена у 1985 р.

Теплова схема ТЕЦ виконана з поперечними зв'язками по парі та живильній воді.

З 2011 року товариство на загальних зборах акціонерів, які відбулися 15 квітня 2011 р., прийняло рішення про зміну найменування: з відкритого на публічне акціонерне товариство "Черкаське хімволокно". Вказане рішення 05 травня 2011 року було зареєстровано Виконавчим комітетом Черкаської міської ради, та внесено відповідні зміни в Статут Товариства. Нова редакція Статуту затверджена Рішенням Загальних зборів акціонерів ВАТ "Черкаське хімволокно" протокол №18 від 15 квітня 2011 року.

На загальних зборах акціонерів, які відбулися 20 квітня 2018 р. (протокол №27 від 20 квітня 2018 р.) було прийнято рішення про зміну типу акціонерного товариства з публічного акціонерного товариства "Черкаське хімволокно" на приватне. Нова редакція Статуту затверджена Рішенням Загальних зборів акціонерів ПАТ "Черкаське хімволокно" протокол №27 від 20 квітня 2018 року та була зареєстрована Виконавчим комітетом Черкаської міської ради. Нову редакцію Статуту (протокол позачергових загальних зборів акціонерів №29 від 27 грудня 2019 р.) було зареєстровано Виконавчим комітетом Черкаської міської ради 18 лютого 2020 року, За протоколом №29 від 27 грудня 2019 р. позачергових загальних зборів акціонерів ПРАТ "Черкаське хімволокно" було затверджено нову редакцію Статуту Товариства.

27 грудня 2019 р. Товариство на позачергових загальних зборах акціонерів прийняло рішення про збільшення статутного капіталу шляхом розміщення додаткових акцій існуючої номінальної вартості за рахунок додаткових внесків без здійснення публічної пропозиції, про емісію акцій (із зазначенням учасників розміщення), (протокол №29 від 27 грудня 2019 р.).

**Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

Середньооблікова чисельність всього персоналу складає 756 осіб, з них середньооблікова чисельність керівників, професіоналів, фахівців та технічних службовців склала 220 чол.; робітників - 536 чол. Позаштатних працівників, які працюють за сумісництвом - відсутні. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу - 3 особи (за їх заявами). Підвищення кваліфікації - 0 осіб, перепідготовку пройшли у 2020 р. - 2 особи. Протягом 2020 року проводилась планомірна робота з кадрового забезпечення робітниками виробничих цехів взамін вибулих. Вакансії вибулих інженерно-технічних працівників заміщувались працівниками підприємства, які мають належну освіту та досвід роботи на підприємстві.

У звітному році із загальної чисельності працюючих (756 чоловік) звільнилося 78 чоловік (10,0%), з них за власним бажанням та за порушення трудової дисципліни - 23 чоловіка, в тому числі 15 спеціалістів, 16 керівників та 46 робітників.

Заробітна плата у 2020 р. зростала відповідно до підвищення прожиткового мінімуму (за 2020 р. на 10,4% порівнянно з 2019 р.). За 2020 рік середньомісячна заробітна плата штатних працівників облікового складу становила 13627,09 грн. Станом на 31.12.2020 р. штатним розписом по ВП "Черкаська ТЕЦ" затверджена штатна чисельність у кількості 769 чол.

**Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**

Емітент не належить до будь-яких об'єднань, підприємств.

**Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**

Емітент не здійснює спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами та установами.

**Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій**

За звітний період пропозицій зі сторони третьої особи не поступало.

**Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)**

Облікова політика ПРАТ "Черкаське хімволокно" - це конкретні принципи, основи, умови та правила, прийняті Товариством, для підготовки і подання фінансової звітності. Основою надання фінансової звітності є чинні Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО). Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився

31 грудня 2020 року, 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 2020 року, що офіційно оприлюдненні 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, доречної, 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 протирічать вимогам МСФЗ. Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2020 року.

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"

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.

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.

Амортизація нараховується із застосуванням прямолінійного методу, а саме річна сума амортизації визначається відношенням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів. Амортизацію активу Товариство починає нараховувати, коли він стає придатним для використання. Амортизація активу припиняє нараховуватись Товариством на одну з двох дат: коли актив визнається як такий, що утримується для продажу або такий, що перестає відповідати критеріям визнання активу. Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Після визнання активом об'єкт основних засобів Товариство обліковує його за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Об'єкти незавершеного будівництва включаються до складу основних засобів, але не амортизуються до моменту їх готовності до експлуатації. 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 становила 39 691 тис. гривень.

Станом на 31.12.2020 р. фінансові інвестиції відсутні на балансі Товариства, .

Запаси оцінюються за найменшим з двох показників: собівартістю або вартістю реалізації. Одиницею бухгалтерського обліку сировини і матеріалів є їх найменування.

Не включаються в первісну вартість запасів, а відносяться до витрат того періоду, в якому вони були придбані: - витрати на збут; - понаднормативні втрати та нестачі;

- проценти по позикам. Аналітичний облік запасів Товариством здійснюється в розрізі їх найменування. При відпуску запасів у виробництво, продаж та при іншому вибутті оцінка запасів здійснюється за методом середньозваженої собівартості. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає пропорційну частку накладних виробничих витрат, виходячи зі звичайної виробничої потужності, за виключенням витрат на позики. Балансова вартість реалізованих запасів визнається підприємством як витрати періоду, в якому визнано відповідний дохід.

Основні засоби ПРАТ "Черкаське хімволокно" ВП"Черкаська ТЕЦ" використовуються в повному обсязі. На вимоги Законів України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", "Про цінні папери та фондовий ринок" Товариством було проведено розкриття інформації про свою діяльність на основі Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Товариство, в якості технології по підготовці фінансової звітності по Міжнародних стандартах обрало трансформацію звітності, яка складена за Національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів,**

виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

В зв'язку з припиненням акціонерним Товариством виробництва віскозної нитки, як уже наголошувалось, звіт про фінансовий стан ПРАТ "Черкаське хімволокно" містить у собі переважно результати діяльності відособленого підрозділу "Черкаська ТЭЦ". Основними напрямками діяльності ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) є виробництво електричної енергії та виробництво теплової енергії. У відповідності до Закону України "Про ліцензування певних видів господарської діяльності" та "Правил за ліцензованими видами діяльності" (затвердженими НКРЕ) підприємство одержало ліцензії на виробництво електричної енергії (серія № 894 та переоформлено рішенням №2444 від 29.12.2016 р. на безстрокову) та на виробництво теплової енергії на теплоелектроцентралях ( № 804 та та переоформлено рішенням №2444 від 29.12.2016 р. на безстрокову), а також ліцензію ліцензію на виробництво теплової енергії (крім діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях ( № 374 та переоформлено рішенням №2444 від 29.12.2016 р. на безстрокову), ліцензію на транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами (№ 374 та переоформлено рішенням №2444 від 29.12.2016 р. на безстрокову), ліцензію на постачання теплової енергії (№ 374 та переоформлено рішенням №2444 від 29.12.2016 р. на безстрокову).

Черкаська ТЕЦ має встановлену електричну потужність 200 МВт та теплову потужність 1308 Гкал/год, в тому числі регульованих відборів і протитиску турбін - 648 Гкал/год, водогрійних котлів ТЕЦ - 660 Гкал/год. Теплова потужність водогрійних котлів котельні Припортового району - 150 Гкал/год. ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" здійснює теплопостачання більшої частини населення м. Черкаси, інших споживачів теплової енергії міста, реалізує вироблену електроенергію до Оптового ринку електроенергії України. Теплопостачання міста Черкаси здійснюють два підприємства: Черкаська ТЕЦ і КПТМ "Черкаситеплокомуненерго" ЧМР. По факту діяльності попередніх років, у зв'язку з обмеженням виробництва теплової енергії КПТМ "Черкаситеплокомуненерго" ЧМР, враховуючі вільні виробничі потужності Черкаської ТЕЦ, необхідність надійного теплозабезпечення всього міста та після отримання згоди міськвиконкому укладався договір "Про виробництво та відпуск теплової енергії" відповідно з яким до теплового навантаження Черкаської ТЕЦ додавалося теплове навантаження споживачів КПТМ "Черкаситеплокомуненерго" ЧМР.

Показники виробництва теплової енергії за результатами роботи 2020 року: - відпущено теплової енергії всього - 404010,7 Гкал; в тому числі:

- населенню - 339116,05 Гкал;
- бюджетним підприємствам та установам - 43926,15 Гкал;
- іншим споживачам - 18345,33 Гкал;
- ЧТКЕ - 2623,21 Гкал;

Вартість відпущеної теплової енергії становить 476711,71 тис.грн (без ПДВ), середній тариф становить 1179,95 грн /Гкал (без ПДВ). Кількість виробництва та споживання теплової енергії залежить від сезонних змін. Так в зимовий період відпуск теплової енергії в місяць в середньому становить 75289,8 тис.Гкал і загальна частка становила 55,9 % від річного об'єму виробництва теплової енергії, у весняно-осінній період виробництво теплової енергії в місяць коливалось та в

середньому склало 26695,95 тис.Гкал і загальна частка склала 39,6 % від річного об'єму виробництва теплової енергії, у літній період виробництво теплової енергії в місяць коливалось та в середньому склало 5988,5 тис. Гкал і загальна частка склала 4,5% від річного об'єму виробництва теплової енергії.

Показники виробництва електричної енергії за результатами роботи 2020 року: - відпущено електричної енергії ДП "Енергоринок" - 656976,82 тис.квт.

Вартість відпущеної електричної енергії становить 873838,61 тис. грн (без ПДВ).

Відпуск електричної енергії в зимовий період в місяць в середньому склало 68,5 млн.квтг. і становило 31 % від річного об'єму виробництва електричної енергії, у весняно-осінній період виробництво електричної енергії в місяць в середньому склало 53,4 млн.квтг і становило 48,7 % від річного об'єму виробництва електричної енергії, у літній період виробництво електричної енергії в місяць в середньому склало 43,7 млн.квтг і становило 20,3% від річного об'єму виробництва електричної енергії. Для виробництва електричної енергії використовується переважно вугілля, для виробництва теплової енергії використовується переважно природний газ (для виробництва теплової енергії населенню використовується природний газ, для виробництва теплової енергії бюджетним підприємствам та установам та іншим споживачам використовується вугілля). Так за результатами роботи 2020 року для виробництва електричної енергії було використано 236,7 тис тон вугілля, вартістю 459676,7 тис.грн. та 80302,85 тис.м куб. природного газу вартістю 250792,33 тис. грн. Для виробництва теплової енергії за результатами роботи 2020 року використано 109,297 тис.тон вугілля, вартістю 212704,07 тис.грн та 11838,35 тис м3 природного газу, вартістю 52192,33 тис.грн.(без ПДВ). Основним постачальником природного газу у 2020 році була НАК "Нафтогаз України", постачальником вугілля у 2020 році було ДТЕК Павлоградуголь, ТОВ Юридикс, АО „Разрез Инской", Ш/у "Талдинское-Кыргайское", ООО"Распадская", ООО "Белкоммерц", ООО "ПУС", ПАО "КТК", ООО"ОФ Богучарская", АО "Шубарколь Комир".

Середня ціна газу для виробництва теплової енергії на потреби населення згідно заключених договорів становила - 3935,17 грн./тис.м.куб. (без ПДВ). Середня ціна газу для виробництва електричної енергії - 2958,2 грн/тис.м куб.,; виробництва теплової енергії на потреби бюджетних установ становила 4239,6 грн./тис.м.куб. (без ПДВ) та організацій та для інших споживачів згідно заключених договорів становила 4406,49 грн./тис.м.куб. (без ПДВ)

Середня ціна 1 тони вугілля за 2020 рік становила 1943,5 грн , в тому числі вартість вугілля - 1824,1 грн., вартість ж/д перевезень на 1 тону - 119,42 грн. (без ПДВ).

Необхідність впровадження інвестиційної програми з виробництва електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ).

Значна частина виробничих активів ТЕЦ експлуатується більше 50 років і в значній мірі відпрацювала свій ресурс. Для забезпечення підвищення надійності та ефективності роботи ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" розроблена комплексна програма реконструкції та модернізації. Впровадження інвестиційних проектів дозволить підвищити ефективність виробництва електричної та теплової енергії на ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" при нині діючих режимах шляхом зменшення обсягів та термінів ремонтів (в тому числі аварійних), зниження питомих витрат палива на виробництво електричної та теплової енергії, зниження обсягів використання електричної енергії на забезпечення власних потреб ТЕЦ та підвищення ефективності використання виробленої на станційних котельних установках пари.

Мета впровадження інвестиційної програми з виробництва електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ).

4.1. Підвищення рівня надійності, мобільності та ефективності комбінованого виробництва електричної та теплової енергії ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) в умовах ринкової інтеграції.

4.2. Підвищення маневреності (забезпечення роботи в широкому діапазоні зміни навантаження).

4.2. Відновлення технічної можливості використання інших видів палива, окрім природного

газу, та готовності основного та допоміжного обладнання, будівель та споруд до роботи на резервному виді палива.

4.3. Покращання екологічної ситуації шляхом виконання екологічних заходів, які направлені на зниження негативного впливу забруднюючих речовин на навколишнє середовище.

4.4. Впровадження енергозберігаючих заходів.

Інвестиційна програма ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" 2020 року схвалена постановою НКРЕКП № 1285 від 09.07.2020 року у сумі - 4 958,81 тис.грн. (без урахування ПДВ). Джерелом її фінансування є амортизаційні відрахування в розмірі 4 187,40 тис грн. та залишкові кошти (додаткове джерело фінансування від економії коштів Інвестиційної програми 2018р.) в розмірі 771,41 тис. грн. ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) надає пояснення до Звіту про виконання інвестиційної програми з виробництва електричної та теплової енергії ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) за 2020 рік.

Постановою НКРЕКП від 24 грудня 2019 року №3240 схвалено Інвестиційну програму ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) на 2020 рік у сумі 20 087,23 тис. грн. без ПДВ. На виконання закону України "Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг", 28 липня 2020 року були проведені відкриті обговорення схваленого проекту постанови НКРЕКП " Про внесення змін до постанови НКРЕКП від 24 грудня 2019 року №3240".

Постановою НКРЕКП від 05 серпня 2020 року №1504 схвалено внесення змін до постанови НКРЕКП від 24 грудня 2019 року №3240, таким чином, загальна Інвестиційна програма ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) на 2020 рік становить 50 709,92 тис. грн. без ПДВ, з них враховано у тарифі на виробництво теплоенергії:

- амортизація - 4 691,81 тис. грн. без ПДВ;
- додаткові джерела від виробництва електричної енергії - 15395,42 тис. грн. без ПДВ;
- додатково отриманий дохід та економія коштів за результатами діяльності 2017 - 2018 років - 30 622,69 тис. грн. без ПДВ.

Фактичне виконання інвестиційної програми за 2020 рік становить 17 774,71 тис. грн. без ПДВ, в т.ч.:

- у тарифі на виробництво теплоенергії (за рахунок амортизації - 5 862,47 тис. грн. без ПДВ).
- від виробництва електричної енергії (за рахунок амортизації - 11 912,24 тис. грн. без ПДВ).

Інвестиційною програмою 2020 року виконані такі заходи:

1. Реконструкція тепломережі по вул. Симиренківська (Рябоконя) та Нарбутівській (Петровського) від Н4 до ТК-918 в м.Черкаси (1-ша черга будівництва від Н4 до ТК-916, 1-й етап - придбання трубної продукції).

Виконання по даному заходу : 1 етап передбачав придбання трубної продукції на загальну суму - 4 217,17 тис. грн. без ПДВ. По проведеному тендеру в системі "PROZORRO" економія коштів склала - 1 956,27 тис. грн. без ПДВ. У зв'язку з економією коштів на придбання трубної продукції, ПРАТ "Черкаське хімволокно", згідно листа від 02.12.2020 року №1806 надало, до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, зміни обсягів закупівлі матеріалів без зміни вартості заходу та без зміни загальної суми Інвестиційної програми та джерел її фінансування. Поставка трубної продукції ТОВ "Перший трубний завод" здійснена в повному обсязі.

2. Розробка ПКД на перекладання ділянок тепломережі. Виконання по даному заходу : роботи виконані ПП "ВІТАЛІНА - РАЙС" в повному обсязі. Реалізація проекту планується у 2024-2025 роках.

3. Встановлення частотних перетворювачів для регулювання обертів електродвигача вентилятора та димососа на водогрійний котел ст.№1 Припортової котельні.

Виконання по даному заходу : роботи виконані ТОВ "СИМПЛЕКС - АВТОМАТИКА" в повному обсязі. Економія паливно-енергетичних ресурсів згідно фінансового плану

використання коштів складає - 20,06 тонн умовного палива. Економічний ефект згідно фінансового плану використання коштів складає - 275,99 тис. грн. Фактичний економічний ефект буде визначений після року експлуатації водогрійного котла ст. №1 Припортової котельні.

4. Придбання комп'ютерної техніки. Виконання по даному заходу : закупівлю миші Logitech M185 здійснено через інтернет магазин Прозоро Маркет.

Технічне переоснащення:

- "Заміна силового трансформатору Т-3 типу ТДЦНГУ-80000/110-УХЛ1" згідно проекту.

План - 20 087,23 тис. грн. без ПДВ, освоєно згідно з актами виконаних робіт - 17 774,71 тис. грн. без ПДВ, фактично профінансовано - 17 774,71 тис. грн. без ПДВ. Відхилення (- 2 312,52 тис. грн. без ПДВ) від планової вартості пояснюється закупівлею товарів та робіт у відповідності до вимог Закону України "Про публічні закупівлі" за найбільш економічно вигідними показниками. Трансформатор змонтовано та введено в експлуатацію згідно акту приймання - здачі відремонтованих, реконструйованих та модернізованих об'єктів (форма №ОЗ-2).

- Реконструкція градирні №1 (площею зрошення 1600м²) з метою відновлення її працездатності ( посилення та відновлення металоконструкцій каркасу башти градирні та влаштування монолітних бетонних та залізобетонних конструкцій).

План - 30 622,69 тис. грн. без ПДВ., факт - 0,00 тис. грн. без ПДВ.

Відсутність виконання пояснюється:

26.08.2020 року було оголошено відкриті торги за предметом закупівлі Будівельно-монтажні роботи код ДК 021:2015 - 45300000-0 (Реконструкція градирні №1).

10.09.2020 року торги автоматично електронною системою закупівель визнано такими, що не відбулись, через подання для участі менше двох тендерних пропозицій.

27.10.2020 року оголошено повторні відкриті торги за предметом закупівлі Будівельно-монтажні роботи код ДК 021:2015 - 45300000-0 (Реконструкція градирні №1).

12.11.2020 року торги автоматично електронною системою закупівель визнано такими, що не відбулись, через подання для участі менше двох тендерних пропозицій.

Так, як для виконання даного заходу не був визначений переможець по оголошеним відкритим торгам через систему "ProZorro", виконання - відсутнє.

Реконструкція градирні №1 (площею зрошення 1600м²) з метою відновлення її працездатності ( посилення та відновлення металоконструкцій каркасу башти градирні та влаштування монолітних бетонних та залізобетонних конструкцій) включена у виконання Інвестиційної програми на 2021 рік.

Освоєно в 2020 р. - 13764,92 тис. грн., Залишок кошторисної вартості на дату початку базового періоду - 923293,65 тис. грн.

Джерела фінансування інвестиційної програми: власні кошти - 29659,75 тис. грн., у тому числі: амортизаційні відрахування - 7696,8 тис. грн., дохід від іншої діяльності (додаткові джерела від виробництва електричної енергії) - 21962,95 тис. грн.

Виконано ремонтів основного обладнання, планового ремонту будівель і споруд та ремонт теплових мереж у 2020 році:

Всього -34 187 292,00 грн. без ПДВ

У тому числі: Господарським способом 9 153 861,00 грн. без ПДВ

Підрядними організаціями 25 033 431,00 грн. без ПДВ

Витрати на ремонт основного обладнання у 2020 році:

Всього -30 548 262,00 грн. без ПДВ

У тому числі: Господарським способом 6 841 295,00 грн. без ПДВ

Підрядними організаціями 23 706 967,00 грн. без ПДВ

Виконання плану ремонту будівель та споруд у 2020 році:

Всього - 415 100,00 грн. без ПДВ

У тому числі: Підрядними організаціями 415 100,00 грн. без ПДВ

Витрати на ремонт теплових мереж у 2020 році:

Всього -3 323 930,00 грн. без ПДВ



У тому числі: Господарським способом 2 412 560,00грн. без ПДВ

Підрядними грізнiацiями 911 364,00 грн. без ПДВ

Перелік об'єктів незавершеного будівництва, модернізації та реконструкції на 2021р.

1.Реконструкція градирні №1 відповідно до проекту: "Реконструкція градирні №1 (площею зрошення 1600 м?) з метою відновлення її працездатності", 2-й етап виконання робіт. Затверджена кошторисна вартість 64 485,61 тис. грн. Обсяг здійсненого фінансування з початку виконання робіт на дату початку базового періоду - 5386,26 тис. грн. Обсяг фінансування, передбачений інвестиційною програмою на базовий період - 30622,69 тис.грн.

Залишок кошторисної вартості на дату початку базового періоду 59099,35 тис.грн. (додаткові джерела від виробництва електричної енергії).

2. Модернізація котельних установок ПК-19 ст.№1,2,3,4 та паливоподачі 1-ї черги ТЕЦ для можливості роботи на вугільному паливі з метою підвищення маневреності обладнання та забезпечення роботи обладнання в широкому діапазоні зміни навантаження ТЕЦ (2-й етап - продовження робіт по 1-му пусковому комплексу, а саме: реконструкція паливоподачі, будівництво компресорної станції, будівництво насосної пожежогасіння, реконструкція службово-побутового корпусу) - 937058,27 тис.грн.

Усього за інвестиційною програмою буде освоєно 5 716 588,78 грн., за рахунок амортизаційних відрахувань - 4 187 401,61 грн., за рахунок виробничих інвестицій з прибутку - 1 529 187,17 грн.

**Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування**

Основні придбання та відчуження активів за останні п'ять років обумовлено загалом рухом основних засобів (придбання чи списання). Виробнича собівартість товарної продукції за 2020 рік склала 1398,9 млн. грн., витрати на виробництво 1 одиниці товарної продукції склали: електроенергія - 147,87 коп./1 Квтч, тепла енергія - 1197,79 грн./Гкал. Будинки, спорудження, технологічні мережі й комунікації підприємства перебувають у безперервній експлуатації більше 50 років. 90,7% (46231,1м) теплових мереж Черкаська ТЕЦ відпрацювали понад 25 років. На дату балансу Товариство зробило внутрішній аналіз на предмет зменшення корисності основних засобів і визначило, що сума очікуваного відшкодування незначно відрізняється від чистої балансової вартості основних засобів.

Необхідність впровадження інвестиційної програми з виробництва електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ). Значна частина виробничих активів ТЕЦ експлуатується більше 50 років і в значній мірі відпрацювала свій ресурс.

Для забезпечення підвищення надійності та ефективності роботи ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" розроблена комплексна програма реконструкції та модернізації. Впровадження інвестиційних проектів дозволить підвищити ефективність виробництва електричної та теплової енергії на ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" при нині діючих режимах шляхом зменшення обсягів та термінів ремонтів (в тому числі аварійних), зниження питомих витрат палива на виробництво електричної та теплової енергії, зниження обсягів використання електричної енергії на забезпечення власних потреб ТЕЦ та підвищення ефективності використання виробленої на станційних котельних установках пари.

Мета впровадження інвестиційної програми з виробництва електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ).

4.1. Підвищення рівня надійності, мобільності та ефективності комбінованого виробництва електричної та теплової енергії ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) в умовах ринкової інтеграції.

4.2. Підвищення маневреності (забезпечення роботи в широкому діапазоні зміни навантаження).

4.2. Відновлення технічної можливості використання інших видів палива, окрім природного газу, та готовності основного та допоміжного обладнання, будівель та споруд до роботи на резервному виді палива.

4.3. Покращання екологічної ситуації шляхом виконання екологічних заходів, які направлені на зниження негативного впливу забруднюючих речовин на навколишнє середовище.

4.4. Впровадження енергозберігаючих заходів.

Інвестиційна програма з виробництва електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) на 2020 рік

№ з/п Найменування робіт Вартість робіт, тис. грн. без ПДВ

Інвестиційна програма ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" 2020 року схвалена постановою НКРЕКП № 1285 від 09.07.2020 року у сумі - 4 958,81 тис.грн. (без урахування ПДВ). Джерелом її фінансування є амортизаційні відрахування в розмірі 4 187,40 тис грн. та залишкові кошти (додаткове джерело фінансування від економії коштів Інвестиційної програми 2018р.) в розмірі 771,41 тис. грн. ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) надає пояснення до Звіту про виконання інвестиційної програми з виробництва електричної та теплової енергії ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) за 2020 рік.

Постановою НКРЕКП від 24 грудня 2019 року №3240 схвалено Інвестиційну програму ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) на 2020 рік у сумі 20 087,23 тис. грн. без ПДВ.

На виконання закону України "Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг", 28 липня 2020 року були проведені відкриті обговорення схваленого проекту постанови НКРЕКП "Про внесення змін до постанови НКРЕКП від 24 грудня 2019 року №3240".

Постановою НКРЕКП від 05 серпня 2020 року №1504 схвалено внесення змін до постанови НКРЕКП від 24 грудня 2019 року №3240, таким чином, загальна Інвестиційна програма ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) на 2020 рік становить 50 709,92 тис. грн. без ПДВ, з них враховано у тарифі на виробництво теплоенергії:

- амортизація - 4 691,81 тис. грн. без ПДВ;
- додаткові джерела від виробництва електричної енергії - 15395,42 тис. грн. без ПДВ;
- додатково отриманий дохід та економія коштів за результатами діяльності 2017 - 2018 років - 30 622,69 тис. грн. без ПДВ.

Фактичне виконання інвестиційної програми за 2020 рік становить 17 774,71 тис. грн. без ПДВ, в т.ч.:

- у тарифі на виробництво теплоенергії (за рахунок амортизації - 5 862,47 тис. грн. без ПДВ).
- від виробництва електричної енергії (за рахунок амортизації - 11 912,24 тис. грн. без ПДВ).

Інвестиційною програмою 2020 року передбачені наступні заходи:

1. Реконструкція тепломережі по вул. Симиренківська (Рябоконя) та Нарбутівській (Петровського) від Н4 до ТК-918 в м.Черкаси (1-ша черга будівництва від Н4 до ТК-916, 1-й етап - придбання трубної продукції).

Виконання по даному заходу :

1 етап передбачав придбання трубної продукції на загальну суму - 4 217,17 тис. грн. без ПДВ. По проведеному тендеру в системі "PROZORRO" економія коштів склала - 1 956,27 тис. грн. без ПДВ.

У зв'язку з економією коштів на придбання трубної продукції, ПРАТ "Черкаське хімволокно", згідно листа від 02.12.2020 року №1806 надало, до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, зміни обсягів закупівлі матеріалів без зміни вартості заходу та без зміни загальної суми Інвестиційної програми та джерел її фінансування.

Поставка трубної продукції ТОВ "Перший трубний завод" здійснена в повному обсязі.

2. Розробка ПКД на перекладання ділянок тепломережі.

Виконання по даному заходу :

роботи виконані ПП "ВІТАЛІНА - РАЙС" в повному обсязі. Реалізація проекту планується у 2024-2025 роках.

3. Встановлення частотних перетворювачів для регулювання обертів електродвигача вентилятора та димососа на водогрійний котел ст.№1 Припортової котельні.

Виконання по даному заходу :

роботи виконані ТОВ "СИМПЛЕКС - АВТОМАТИКА" в повному обсязі. Економія паливно-енергетичних ресурсів згідно фінансового плану використання коштів складає - 20,06 тонн умовного палива. Економічний ефект згідно фінансового плану використання коштів складає - 275,99 тис.грн. Фактичний економічний ефект буде визначений після року експлуатації водогрійного котла ст.№1 Припортової котельні.

4. Придбання комп'ютерної техніки.

Виконання по даному заходу : закупівлю миші Logitech M185 здійснено через інтернет магазин Прозоро Маркет.

Технічне переоснащення "Заміна силового трансформатора Т-3 типу ТДЦНГУ-80000/110-УХЛ1" згідно проекту.

План - 20 087,23 тис. грн. без ПДВ, освоєно згідно з актами виконаних робіт - 17 774,71 тис. грн. без ПДВ, фактично профінансовано - 17 774,71 тис. грн. без ПДВ. Відхилення (- 2 312,52 тис. грн. без ПДВ) від планової вартості пояснюється закупівлею товарів та робіт у відповідності до вимог Закону України "Про публічні закупівлі" за найбільш економічно вигідними показниками. Трансформатор змонтовано та введено в експлуатацію згідно акту приймання - здачі відремонтованих, реконструйованих та модернізованих об'єктів (форма №ОЗ-2).

Реконструкція градирні №1 (площею зрошення 1600м²) з метою відновлення її працездатності ( посилення та відновлення металоконструкцій каркасу башти градирні та влаштування монолітних бетонних та залізобетонних конструкцій).

План - 30 622,69 тис. грн. без ПДВ., факт - 0,00 тис. грн. без ПДВ.

Відсутність виконання пояснюється:

26.08.2020 року було оголошено відкриті торги за предметом закупівлі Будівельно-монтажні роботи код ДК 021:2015 - 45300000-0 (Реконструкція градирні №1).

10.09.2020 року торги автоматично електронною системою закупівель визнано такими, що не відбулись, через подання для участі менше двох тендерних пропозицій.

27.10.2020 року оголошено повторні відкриті торги за предметом закупівлі Будівельно-монтажні роботи код ДК 021:2015 - 45300000-0 (Реконструкція градирні №1).

12.11.2020 року торги автоматично електронною системою закупівель визнано такими, що не відбулись, через подання для участі менше двох тендерних пропозицій.

Так, як для виконання даного заходу не був визначений переможець по оголошеним відкритим торгам через систему "ProZorro", виконання - відсутнє.

Реконструкція градирні №1 (площею зрошення 1600м²) з метою відновлення її працездатності ( посилення та відновлення металоконструкцій каркасу башти градирні та влаштування монолітних бетонних та залізобетонних конструкцій) включена у виконання Інвестиційної програми на 2021 рік.

Перелік об'єктів незавершеного будівництва, модернізації та реконструкції на 2021р.

1.Реконструкція градирні №1 відповідно до проекту: "Реконструкція градирні №1 (площею зрошення 1600 м²) з метою відновлення її працездатності", 2-й етап виконання робіт. Затверджена кошторисна вартість 64 485,61 тис. грн. Обсяг здійсненого фінансування з початку виконання робіт на дату початку базового періоду - 5386,26 тис. грн. Обсяг фінансування, передбачений інвестиційною програмою на базовий період - 30622,69 тис.грн.

Залишок кошторисної вартості на дату початку базового періоду 59099,35 тис.грн. (додаткові джерела від виробництва електричної енергії).

2. Модернізація котельних установок ПК-19 ст.№1,2,3,4 та паливоподачі 1-ї черги ТЕЦ для можливості роботи на вугільному паливі з метою підвищення маневреності обладнання та

забезпечення роботи обладнання в широкому діапазоні зміни навантаження ТЕЦ (2-й етап - продовження робіт по 1-му пусковому комплексу, а саме: реконструкція паливоподачі, будівництво компресорної станції, будівництво насосної пожежогасіння, реконструкція службово-побутового корпусу) - 937058,27 тис.грн. Освоєно в 2020 р. - 13764,92 тис.грн., Залишок кошторисної вартості на дату початку базового періоду - 923293,65 тис.грн.

Джерела фінансування інвестиційної програми: власні кошти - 29659,75 тис.грн., у тому числі: амортизаційні відрахування - 7696,8 тис.грн., дохід від іншої діяльності (додаткові джерела від виробництва електричної енергії) - 21962,95 тис.грн. Опис запланованих заходів на 2021р.:

1. Модернізація релейного захисту та автоматики Блоку №4 з відпайками на ГРП-6кВ та власні потреби - 8477,73 тис.грн.

2. Реконструкція градирні №1 відповідно до проекту: "Реконструкція градирні №1 (площею зрошення 1600 м²) з метою відновлення її працездатності", 2-й етап - 21182,02 тис.грн..

Фінансовий план використання коштів для виконання інвестиційної програми на планований період з 01 січня 2021 року до 31 грудня 2021 року на загальну суму 5716588,78 грн.:

-Для виробництво теплової енергії (заходи зі зниження питомих витрат) :

Придбання дизель-генератора - 378699,05 грн. (амортизаційні відрахування);

-Для транспортування теплової енергії (заходи зі зниження питомих витрат) :

Реконструкція тепломережі по вул. Симиренківська (Рябокона) та Нарбутівській (Петровського) від Н4 до ТК-916 в м.Черкаси (2-й етап - дозакупівля матеріалів та виконання робіт підрядним способом), 1-ша черга будівництва від Н4 до ТК-916 - 3808160,16 грн. за рахунок амортизаційних відрахувань та за рахунок виробничих інвестицій з прибутку - 795853,84 грн.

Придбання запірної арматури великих діаметрів - 733333,33 тис.грн. за рахунок виробничих інвестицій з прибутку.

Усього за інвестиційною програмою буде освоєно 5 716 588,78 грн., за рахунок амортизаційних відрахувань - 4 187 401,61 грн., за рахунок виробничих інвестицій з прибутку - 1 529 187,17 грн.

**Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Місцезнаходження основних засобів Товариства: м. Черкаси, проспект Хіміків, 76. Необоротні активи підприємства, станом на 31 грудня 2020 року, складаються з основних засобів, а також з їх зносу. До основних засобів емітента віднесені матеріальні активи, очікуваний строк використання яких більше одного року та первісною вартістю більше однієї тисячі гривень. Станом на початок звітного періоду терміни корисного використання встановлено для кожного об'єкту основних засобів, які об'єднанні в групи: Будівлі - 20 років, споруди - 15 років, передавальні пристрої -10 років, машини та обладнання - 5 років, з них електронно - обчислювальна техніка -2 років, транспортні засоби -5 років, інструмент и, прилади та інвентар -4 років, Інші основні засоби -12 років. Первисна вартість основних засобів та матеріальних активів станом на 31.12.2020 року складає 861508 тис.грн. Нарахування амортизації основних засобів здійснюється за прямолінійним методом, з урахуванням терменів корисного використання. Основні засоби ПРАТ "Черкаське хімволокно" ВП"Черкаська ТЕЦ" використовуються в повному обсязі. На дату балансу Товариство зробило внутрішній аналіз на предмет зменшення корисності основних засобів і визначило, що сума очікуваного відшкодування незначно відрізняється від чистої балансової вартості основних засобів. Станом на 31.12.2020 року у складі основних засобів знос основних засобів складає 480353 тис. грн.

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 становила 39691 тис. грн., на 31.12.2020 р. залишкова вартість становить 8699 тис.грн.

Необхідність впровадження інвестиційної програми з виробництва електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ). Значна частина виробничих активів ТЕЦ експлуатується більше 50 років і в значній мірі відпрацювала свій ресурс. Для забезпечення підвищення надійності та ефективності роботи ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" розроблена комплексна програма реконструкції та модернізації.

Впровадження інвестиційних проектів дозволить підвищити ефективність виробництва електричної та теплової енергії на ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) при нині діючих режимах шляхом зменшення обсягів та термінів ремонтів (в тому числі аварійних), зниження питомих витрат палива на виробництво електричної та теплової енергії, зниження обсягів використання електричної енергії на забезпечення власних потреб ТЕЦ та підвищення ефективності використання виробленої на станційних котельних установках пари.

Інвестиційна програма ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" 2020 року схвалена постановою НКРЕКП № 1285 від 09.07.2020 року у сумі - 4 958,81 тис.грн. (без урахування ПДВ). Джерелом її фінансування є амортизаційні відрахування в розмірі 4 187,40 тис грн. та залишкові кошти (додаткове джерело фінансування від економії коштів Інвестиційної програми 2018р.) в розмірі 771,41 тис. грн. ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) надає пояснення до Звіту про виконання інвестиційної програми з виробництва електричної та теплової енергії ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) за 2020 рік.

Постановою НКРЕКП від 24 грудня 2019 року №3240 схвалено Інвестиційну програму ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) на 2020 рік у сумі 20 087,23 тис. грн. без ПДВ.

На виконання закону України "Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг", 28 липня 2020 року були проведені відкриті обговорення схваленого проекту постанови НКРЕКП " Про внесення змін до постанови НКРЕКП від 24 грудня 2019 року №3240".

Постановою НКРЕКП від 05 серпня 2020 року №1504 схвалено внесення змін до постанови НКРЕКП від 24 грудня 2019 року №3240, таким чином, загальна Інвестиційна програма ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) на 2020 рік становить 50 709,92 тис. грн. без ПДВ, з них враховано у тарифі на виробництво теплоенергії:

- амортизація - 4 691,81 тис. грн. без ПДВ;
- додаткові джерела від виробництва електричної енергії - 15395,42 тис. грн. без ПДВ;
- додатково отриманий дохід та економія коштів за результатами діяльності 2017 - 2018 років - 30 622,69 тис. грн. без ПДВ.

Фактичне виконання інвестиційної програми за 2020 рік становить 17 774,71 тис. грн. без ПДВ, в т.ч.:

- у тарифі на виробництво теплоенергії (за рахунок амортизації - 5 862,47 тис. грн. без ПДВ).
- від виробництва електричної енергії (за рахунок амортизації - 11 912,24 тис. грн. без ПДВ).

Інвестиційною програмою 2020 року виконані наступні заходи:

1. Реконструкція тепломережі по вул. Симиренківська (Рябоконя) та Нарбутівській (Петровського) від Н4 до ТК-918 в м.Черкаси (1-ша черга будівництва від Н4 до ТК-916, 1-й етап - придбання трубної продукції).

Виконання по даному заходу :

1 етап передбачав придбання трубної продукції на загальну суму - 4 217,17 тис. грн. без ПДВ.

По проведеному тендеру в системі "PROZORRO" економія коштів склала - 1 956,27 тис. грн. без ПДВ.

У зв'язку з економією коштів на придбання трубної продукції, ПРАТ "Черкаське хімволокно", згідно листа від 02.12.2020 року №1806 надало, до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, зміни обсягів закупівлі матеріалів без зміни вартості заходу та без зміни загальної суми Інвестиційної програми та джерел її фінансування.

Поставка трубної продукції ТОВ "Перший трубний завод" здійснена в повному обсязі.

2. Розробка ПКД на перекладання ділянок тепломережі.

Виконання по даному заходу :

роботи виконані ПП "ВІТАЛІНА - РАЙС" в повному обсязі. Реалізація проекту планується у 2024-2025 роках.

3. Встановлення частотних перетворювачів для регулювання обертів електродвигача вентилятора та димососа на водогрійний котел ст.№1 Припортової котельні.

Виконання по даному заходу :

роботи виконані ТОВ "СИМПЛЕКС - АВТОМАТИКА" в повному обсязі. Економія паливно-енергетичних ресурсів згідно фінансового плану використання коштів складає - 20,06 тонн умовного палива. Економічний ефект згідно фінансового плану використання коштів складає - 275,99 тис. грн. Фактичний економічний ефект буде визначений після року експлуатації водогрійного котла ст.№1 Припортової котельні.

4. Придбання комп'ютерної техніки.

Виконання по даному заходу :

закупівлю миші Logitech M185 здійснено через інтернет магазин Прозоро Маркет.

Технічне переоснащення: - "Заміна силового трансформатора Т-3 типу ТДЦНГУ-80000/110-УХЛ1" згідно проекту.

План - 20 087,23 тис. грн. без ПДВ, освоєно згідно з актами виконаних робіт - 17 774,71 тис. грн. без ПДВ, фактично профінансовано - 17 774,71 тис. грн. без ПДВ. Відхилення (- 2 312,52 тис. грн. без ПДВ) від планової вартості пояснюється закупівлею товарів та робіт у відповідності до вимог Закону України "Про публічні закупівлі" за найбільш економічно вигідними показниками. Трансформатор змонтовано та введено в експлуатацію згідно акту приймання - здачі відремонтованих, реконструйованих та модернізованих об'єктів (форма №ОЗ-2).

- Реконструкція градирні №1 (площею зрошення 1600м²) з метою відновлення її працездатності ( посилення та відновлення металоконструкцій каркасу башти градирні та влаштування монолітних бетонних та залізобетонних конструкцій).

План - 30 622,69 тис. грн. без ПДВ., факт - 0,00 тис. грн. без ПДВ.

Відсутність виконання пояснюється:

26.08.2020 року було оголошено відкриті торги за предметом закупівлі Будівельно-монтажні роботи код ДК 021:2015 - 45300000-0 (Реконструкція градирні №1).

10.09.2020 року торги автоматично електронною системою закупівель визнано такими, що не відбулись, через подання для участі менше двох тендерних пропозицій.

27.10.2020 року оголошено повторні відкриті торги за предметом закупівлі Будівельно-монтажні роботи код ДК 021:2015 - 45300000-0 (Реконструкція градирні №1).

12.11.2020 року торги автоматично електронною системою закупівель визнано такими, що не відбулись, через подання для участі менше двох тендерних пропозицій.

Так, як для виконання даного заходу не був визначений переможець по оголошеним відкритим торгам через систему "ProZorro", виконання - відсутнє.

Реконструкція градирні №1 (площею зрошення 1600м²) з метою відновлення її працездатності ( посилення та відновлення металоконструкцій каркасу башти градирні та влаштування монолітних бетонних та залізобетонних конструкцій) включена у виконання Інвестиційної програми на 2021 рік.

В 2020 році в районі теплових мереж були проведені такі роботи:

1. з 24 по 30 квітня 2020 року випробування теплових мереж по виявленню витоків мережної води в системах теплоспоживання із застосуванням флуоресцеїну
2. згідно з графіком підготовки і ремонтні роботи на теплових мережах перед гідравлічними випробуваннями;
3. Всі виявлені пошкодження усунуті.
4. Ремонт та відновлення пошкодженої теплової ізоляції трубопроводів 31,5 мЗ.
5. Проведення налагодження теплового режиму теплової мережі та споживачів на основі розробленого технічного звіту "Розробка оптимального гідравлічного режиму теплової мережі Черкаської ТЕЦ для зимового та літнього періодів".
6. Проведено поточний ремонт обладнання теплових мереж у відповідності з графіком.
7. Проведено ремонт насосного обладнання на ПНС-1; ПНС-2; ПНС-3 у відповідності з графіками.

Перелік об'єктів незавершеного будівництва, модернізації та реконструкції на 2021р.

1.Реконструкція градирні №1 відповідно до проекту: "Реконструкція градирні №1 (площею зрошення 1600 м²) з метою відновлення її працездатності", 2-й етап виконання робіт. Затверджена кошторисна вартість 64 485,61 тис. грн. Обсяг здійсненого фінансування з початку виконання робіт на дату початку базового періоду - 5386,26 тис. грн. Обсяг фінансування, передбачений інвестиційною програмою на базовий період - 30622,69 тис.грн.

Залишок кошторисної вартості на дату початку базового періоду 59099,35 тис.грн. (додаткові джерела від виробництва електричної енергії).

2. Модернізація котельних установок ПК-19 ст.№1,2,3,4 та паливоподачі 1-ї черги ТЕЦ для можливості роботи на вугільному паливі з метою підвищення маневреності обладнання та забезпечення роботи обладнання в широкому діапазоні зміни навантаження ТЕЦ (2-й етап - продовження робіт по 1-му пусковому комплексу, а саме: реконструкція паливоподачі, будівництво компресорної станції, будівництво насосної пожежогасіння, реконструкція службово-побутового корпусу) - 937058,27 тис.грн. Освоєно в 2020 р. - 13764,92 тис.грн., Залишок кошторисної вартості на дату початку базового періоду - 923293,65 тис.грн.

Джерела фінансування інвестиційної програми: власні кошти - 29659,75 тис.грн., у тому числі: амортизаційні відрахування - 7696,8 тис.грн., дохід від іншої діяльності (додаткові джерела від виробництва електричної енергії) - 21962,95 тис.грн. Опис запланованих заходів на 2021р.:

1. Модернізація релейного захисту та автоматики Блоку №4 з відпайками на ГРП-6кВ та власні потреби - 8477,73 тис.грн.

2. Реконструкція градирні №1 відповідно до проекту: "Реконструкція градирні №1 (площею зрошення 1600 м²) з метою відновлення її працездатності", 2-й етап - 21182,02 тис.грн..

Фінансовий план використання коштів для виконання інвестиційної програми на планований період з 01 січня 2021 року до 31 грудня 2021 року на загальну суму 5716588,78 грн.:

-Для виробництво теплової енергії (заходи зі зниження питомих витрат) :

Придбання дизель-генератора - 378699,05 грн. (амортизаційні відрахування);

-Для транспортування теплової енергії (заходи зі зниження питомих витрат) :

Реконструкція тепломережі по вул. Смиренківська (Рябоконя) та Нарбутівській (Петровського) від Н4 до ТК-916 в м.Черкаси (2-й етап - дозакупівля матеріалів та виконання робіт підрядним способом), 1-ша черга будівництва від Н4 до ТК-916 - 3808160,16 грн. за рахунок амортизаційних відрахувань та за рахунок виробничих інвестицій з прибутку - 795853,84 грн.

Придбання запірної арматури великих діаметрів - 733333,33 тис.грн. за рахунок виробничих інвестицій з прибутку.

Що стосується екологічних питань Товариства.

Споруди для очищення стічної води Черкаської ТЕЦ:

1. Механічної очистки: відстійник промислових та зливових стоків.

2. Фізико-механічної очистки для очищення стічної води від нафтопродуктів. Потужність споруд фізико-механічної очистки становить - 240 м³/добу, 35 м³/год. Потужність споруд механічної очистки - 36000 м³/добу.

У 2020 році очищено 34000м<sup>3</sup> замаслених та замазучених вод.

11.2 Обсяги нормативно-чистих стоків становлять - 2345,3 тис.м<sup>3</sup>, в т.ч. в колектор ТОВ "Компанія "Метал Інвест" 12,6 тис.м<sup>3</sup>, в Кременчуцьке водосховище на р. Дніпро 2332,7 тис. м<sup>3</sup>.

11.3 Потужність системи оборотного водопостачання на кінець року становить 462,49 тис.м<sup>3</sup>/добу, в тому числі циркуляційна система - 330,595 тис.м<sup>3</sup>/добу, теплопостачання - 82,621 тис.м<sup>3</sup>/добу і оборотна система гідрозоловидалення - 49,274 тис.м<sup>3</sup>/добу.

Використання оборотної води в 2020 році становила 169271,7 тис.м<sup>3</sup> рік.

11.4 Потужність установок для уловлення та знешкодження шкідливих речовин у димових газах становить 2280 тис.м<sup>3</sup>/год.

11.5 Сумарні викиди шкідливих речовин в атмосферне повітря за звітний рік по ТЕЦ становить: 13888,503 т, у тому числі:

- твердих речовин - 2956,826 т,
- сірчаного ангідриду - 4114,893 т,
- окислів азоту - 6656,891 т
- окису вуглецю - 145,346 т.

Сумарні викиди Припортової котельні - 4,052 т, у тому числі:

- окислів азоту - 3,221 т;
- окису вуглецю - 0,785 т.

Сумарні викиди база відпочинку с. Хрещатик - 0,063 т, у тому числі:

- окислів азоту - 0,017 т;
- окису вуглецю - 0,017 т;
- твердих речовин - 0,025 т.

Сумарні викиди база відпочинку с. Сокирно - 0,063 т, у тому числі:

- окислів азоту - 0,017 т;
- окису вуглецю - 0,017 т;
- твердих речовин - 0,025 т.

11.6. Характеристика газоочисного обладнання в додатку 15.1.

11.7. Витрати на капітальний ремонт основних виробничих фондів природоохоронного призначення становлять 294783,38 грн. без ПДВ, у тому числі:

- на охорону повітряного басейну 94645,03 грн.
- на охорону водних ресурсів 310325,23 грн.
- поводження з відходами 24279,94 грн.
- на захист і реабілітацію ґрунту, підземних і поверхневих вод 0 грн.

11.8. Обсяги накопичення, виходу та використання золошлакових відходів (ЗШВ), тис.т в додатку

11.9. Площа земель, що зайняті під діючий золовідвал - 24,48 га під діючі шлаковідвали № 1 - 0,7 га, № 2 - 7,5 га, всього - 32,68 га.

Видалення золи і шлаку на ТЕЦ роздільне. Шлак придатний для всіх видів будівельних робіт.

11.10. Рекультивация земель не проводилась.

11.11. Екологічні платежі за 2020 рік становлять: усього грн., у тому числі:

за використання водних ресурсів - 4037529,14 грн.;

за викиди в атмосферу - 35644341,50 грн.;

за розміщення відходів - 46739,43 грн.;

за скиди у водні об'єкти - 47995,42 грн.;

з них понадлімітні платежі за викиди в атмосферне повітря - відсутні.

Плата за забруднення водойми умовно-чистими стоками Черкаської ТЕЦ, що скидаються в Кременчуцьке водосховище за 2020 р. склала 47995,42 грн., за забруднення водойми умовно-чистими стоками, що скидаються в каналізаційний колектор ТОВ "Компанія "Метал Інвест" склала 4020,96 грн.

11.12. Дозвіл на викиди шкідливих речовин в атмосферне повітря Черкаської ТЕЦ № 7110136400-096 від 18.05.2015р., термін дії 08.05.22 р., дозвіл на викиди шкідливих речовин в



атмосферне повітря Котельні Припортового району № 7110136400-00157 від 05.03.2015р., термін дії 05.03.22 р. видані Мінекології України.

### **Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень**

Істотні проблеми, які впливають на діяльність акціонерного товариства, нерозривні з причинами кризового стану, що пов'язані з впливом економічних, соціальних, політичних, технологічних факторів. Політична нестабільність у державі, недосконала законодавча база. Залишаються істотними проблеми через постійне підвищення вартості сировини й матеріалів і труднощами, пов'язаними з переглядом тарифів на теплоенергію. Виникли проблеми з постачанням вугілля з Донецького та Луганського вугільного басейну, робота ВП "Черкаська ТЕЦ" повністю залежить від постачання цього вугілля. Одна з проблем також нестабільність курсу влади, в результаті зменшується надія на інвестиції, на отримання кредиту. Постійні зміни в системі оподаткування, приводять до інших незапланованих витрат. Крім того, Податкові органи, часто довільно тлумачать аспекти чинного законодавства. Тому, імовірно, підприємство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, на втрати для створення додаткових забезпечень та резервів. Загострені соціальні проблеми, низький життєвий рівень населення також негативно впливає на роботу Товариства. На думку керівництва, Товариство сплатило усі податки і тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки.

Постановою КМУ від 11 березня 2020р. №211 "Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2" (із змінами і доповненнями), встановлено на всій території України карантин. Підприємство не очікувало та не врахувало вплив пандемії на діяльність підприємства. Пандемія COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів спричинила прямий та непрямий фінансовий вплив на діяльність Товариства. Прямий вплив проявляється через знецінення необоротних активів, суттєву зміну їх справедливої вартості, зміни очікуваних кредитних збитків щодо фінансових активів, знецінення дебіторської заборгованості тощо. Непрямий - через вплив на покупців та постачальників, що призведе до зростання витрат та зниження доходів.

### **Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента**

Основним принципом фінансування діяльності підприємства є госпрозрахунок, але при недостатності власних коштів можливе залучення сторонніх коштів (банківські кредити, кредитні лінії, тощо). Можливими шляхами покращення ліквідності Товариства є підвищення частки високоліквідних активів (зниження дебіторської заборгованості, а також зниження обсягів залучених кредитів і кредиторської заборгованості). Ризик ліквідності - це ризик невиконання Товариством своїх фінансових зобов'язань на дату їхнього погашення. Підхід керівництва до управління ліквідністю полягає в забезпеченні, у можливих межах, постійної наявності на підприємстві відповідної ліквідності, яка б дозволяла відповідати за його зобов'язаннями своєчасно (як в нормальних умовах, так і у випадку виникнення нестандартних ситуацій), уникаючи неприйнятних збитків або ризику втрати репутації.

Відповідальність за управління ризиком ліквідності повністю несе управлінський персонал Товариства. Для забезпечення виконання показників бюджету, за здійсненням контролю за платежами в структурі фінансового відділу створена бюджетна група.

Зроблений аналіз щодо платежів за фінансовими зобов'язаннями підприємства вказує на незадовільний стан показників ліквідності. Чистий оборотний капітал має від'ємне значення і підприємство не спроможне розрахуватися за своїми зобов'язаннями якщо навіть мобілізує всі свої активи.

Показники ліквідності за останні три роки мають тенденцію до погіршення.

Крім того, слід звернути увагу на те, що в складі іншої поточної дебіторській заборгованості є дебіторська заборгованість ПАТ Луганськмлин в сумі 1884 тис. грн., підприємство знаходиться на непідконтрольній території. Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 року становить (93 509) тис. грн. (номінальна вартість), в т.ч. заборгованість ДП "Сєверодонецька теплоелектроцентрально" - на суму 37 519 тис. грн., депозитний вклад на суму 11 738 тис. грн, здійснений у ПАТ "КБ Преміум". Компанія проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу.

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.

Ризик процентної ставки. Підприємства в значній мірі залежить від залученого капіталу, а саме кредитів і тому на отримані підприємством кредити та позики можливе коливання процентних ставок, що може негативно вплинути на фінансові результати Товариства.

Валютний ризик. Схильність Товариства до впливу валютного ризику визначається частиною фінансових інструментів, представлених у іноземній валюті, а саме позик отриманих від нерезидента. Вартість даного фінансового інструменту коливатиметься внаслідок зміни курсів обміну валют. Валютний ризик є дуже суттєвим в даний період політичної та економічної нестабільності в Україні.

Управління капіталом. Відносно управління капіталом основним завданням є забезпечення нормального рівня достатності капіталу. Контроль здійснюється за допомогою аналізу показників фінансової стабільності.

Показники вказують на незадовільний стан платоспроможності Товариства в зв'язку з значним ростом зобов'язань та зменшенням власного капіталу.

1. Аналіз майного стану	нормативне значення	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
- коеф. зносу основних засобів зменшення		0,5	0,53	0,56
2. Аналіз ліквідності				
- Коеф. покриття	>1	0,54	0,4	0,69
- Коеф. швидкої ліквідності	>0,6	0,4	0,87	0,53
- Коеф. абсолютної ліквідності	>0,25 збільшення	0,02067	0,0534	0,02
- чистий обіговий капітал (тис. грн).	>0 збільшення	-575020	-45659	-181834

### 3. Аналіз платоспроможності

- коеф. платоспроможності (автономії)	>0,5	-1,44	-0,95	-1,47
- коеф. фінансування (заборгованості)	<1 зменшення	-1,59	-2,05	-1,68

коефіцієнт зносу основних засобів зростає, що свідчить про погіршення технічного оснащення виробництва.

коефіцієнт покриття та коефіцієнт швидкої ліквідності - ці два показники свідчать про неможливість підприємства сплатити поточні зобов'язання за рахунок реалізації оборотних активів, в тому числі за рахунок найбільш ліквідних обігових коштів.

коефіцієнт абсолютної ліквідності нижче нормативного значення 0,25, що свідчить про високі ризики і недостатню ефективність виробничого процесу.

коефіцієнт платоспроможності (автономії) протягом останніх років не досягає нормативного значення, тобто власного капіталу підприємства критично недостатньо для формування активів, потрібних для нормального функціонування підприємства, а підприємство є абсолютно залежним від запозичень.

коефіцієнт фінансування (заборгованості) - протягом останніх років має від'ємне значення при нормативі менше 1,0, що свідчить про критичне перевищення вартості залучених коштів над вартістю власних коштів, необхідних для ефективного функціонування виробничого процесу.

Всі коефіцієнти, що характеризують ділову активність підприємства мають негативні тенденції.

Всі коефіцієнти, що характеризують рентабельність активів, власного капіталу, діяльності і рентабельності продукції мають від'ємне значення і не мають для підприємства економічного

захисту.

Фінансова структура підприємства не оптимізована: більшість коефіцієнтів в звітності на 31.12.2020 року не відповідають прийнятим нормативним значенням.

**Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів**  
Всі договори на кінець року виконані.

**Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)**

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. Воєнний конфлікт в деяких районах Луганської та Донецької областей, який розпочався у травні 2014 року, не вирішено, і частина Донецької та Луганської областей залишається під контролем самопроголошених республік, і українська влада в даний час не в змозі забезпечити в повному обсязі дотримання українських законів на цій території. Різні заходи у березні 2014 року призвели до приєднання Кримської Республіки до Російської Федерації, яка не була визнана Україною та багатьма іншими країнами. Ця подія привела до значного погіршення відносин між Україною та Російською Федерацією. Економічна ситуація в Україні значно погіршилася з 2014 року внаслідок виключення торгівлі з Російською Федерацією та військової напруженості у Східній Україні. Незважаючи на те, що нестабільність продовжилась протягом 2016 і 2017 років, українська економіка продемонструвала перші ознаки пожвавлення зі стримуванням темпів інфляції, зниженням падіння курсу гривні щодо основних іноземних валют, зростання міжнародних резервів Національного банку України (НБУ) та загальне пожвавлення активності бізнесу.

Банківська система залишається нестабільною через низький обсяг капіталу та якості активів, а українські компанії та банки в першу чергу страждають від фінансування з боку внутрішніх та міжнародних фінансових ринків.

Міжнародний валютний фонд продовжував надавати підтримку українському уряду в рамках чотирирічної програми, затвердженої в березні 2015 року. В останні роки також було надано значну технічну підтримку іншими міжнародними фінансовими установами, щоб допомогти Україні реструктуризувати зовнішній борг і розпочати різні реформи (в тому числі антикорупційну, реформу корпоративного права та поступову лібералізацію енергетичного сектора).

Подальша стабілізація економічної та політичної ситуації залежить від подальшого здійснення структурних реформ та інших факторів. Нещодавній спалах коронавірусу (COVID-19) створив нові виклики для бізнес-середовища. 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. Ці події можуть суттєво вплинути на подальшу діяльність Товариства та його фінансові результати, і наразі цей вплив неможливо достовірно оцінити.

Хоча керівництво приймає відповідні заходи для підтримки стабільності бізнесу Товариства в сучасних умовах, продовження поточної нестабільної ситуації в бізнес-середовищі може негативно впливати на результати та фінансову ситуацію Товариства в тому вигляді, який на даний момент не може бути визначений.

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

Значна частина виробничих активів ТЕЦ експлуатується більше 50 років і в значній мірі

відпрацювала свій ресурс. Для забезпечення підвищення надійності та ефективності роботи ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" розроблена комплексна програма реконструкції та модернізації.

В 2021 році в ході виконання підготовчих робіт щодо реалізації затвердженої інвестиційної програми, після проведення спеціалізованими організаціями експертно-технічного діагностування фактичного стану обладнання, будівель та споруд Черкаської ТЕЦ та на підставі висновків проведеної остаточної дефектації обладнання, виникла загальна потреба виконання додаткових організаційно-технічних заходів та робіт, без реалізації яких подальша експлуатація станції була б неможливою. Впровадження вищевизначених інвестиційних проектів дозволить підвищити ефективність виробництва електричної та теплової енергії на ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" при нині діючих режимах шляхом зменшення обсягів та термінів ремонтів (в тому числі аварійних), зниження питомих витрат палива на виробництво електричної та теплової енергії, зниження обсягів використання електричної енергії на забезпечення власних потреб ТЕЦ та підвищення ефективності використання виробленої на станційних котельних установках пари. Мета впровадження інвестиційної комплексної програми модернізації, реконструкції та технічного переоснащення ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно". 1. Забезпечення надійної, безперебійної та безаварійної роботи основного обладнання ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно". 2. Впровадження енергозберігаючих заходів. 3. Зменшення витрат на виробництво електричної та теплової енергії за рахунок зниження середньорічних питомих витрат палива на відпуск електричної та теплової енергії на Черкаській ТЕЦ в зв'язку із значним збільшенням ефективності та надійності роботи частини основного виробничого обладнання ТЕЦ. 4. Відновлення технічної можливості використання інших видів палива, окрім природного газу, та готовності основного та допоміжного обладнання, будівель та споруд до роботи на резервному виді палива. 5. Покращання екологічної ситуації в м. Черкаси.

Фінансовий план використання коштів для виконання інвестиційної програми на планований період з 01 січня 2021 року до 31 грудня 2021 року:

Придбання дизель-генератора - 378699,05 грн.

Реконструкція тепломережі по вул. Симиренківська (Рябокона) та Нарбутівській (Петровського) від Н4 до ТК-916 в м.Черкаси (2-й етап - дозакупівля матеріалів та виконання робіт підрядним способом), 1-ша черга будівництва від Н4 до ТК-916 - за рахунок амортизаційних відрахувань 3808160,16 грн., виробничі інвестиції з прибутку - 795853,84 грн.

Придбання запірної арматури великих діаметрів - 733333,33 грн. за рахунок виробничих інвестицій з прибутку.

Усього за інвестиційною програмою буде освоєно 5 716 588,78 грн., за рахунок амортизаційних відрахувань - 4 187 401,61 грн., за рахунок виробничих інвестицій з прибутку - 1 529 187,17 грн.

### **Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік**

Інвестиційна програма ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" 2020 року схвалена постановою НКРЕКП № 1285 від 09.07.2020 року у сумі - 4 958,81 тис.грн. (без урахування ПДВ). Джерелом її фінансування є амортизаційні відрахування в розмірі 4 187,40 тис грн. та залишкові кошти (додаткове джерело фінансування від економії коштів Інвестиційної програми 2018р.) в розмірі 771,41 тис. грн. ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) надає пояснення до Звіту про виконання інвестиційної програми з виробництва електричної та теплової енергії ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) за 2020 рік.

Постановою НКРЕКП від 24 грудня 2019 року №3240 схвалено Інвестиційну програму ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) на 2020 рік у сумі 20 087,23 тис. грн. без ПДВ.

На виконання закону України "Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг", 28 липня 2020 року були проведені відкриті

обговорення схваленого проекту постанови НКРЕКП " Про внесення змін до постанови НКРЕКП від 24 грудня 2019 року №3240".

Постановою НКРЕКП від 05 серпня 2020 року №1504 схвалено внесення змін до постанови НКРЕКП від 24 грудня 2019 року №3240, таким чином, загальна Інвестиційна програма ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) на 2020 рік становить 50 709,92 тис. грн. без ПДВ, з них враховано у тарифі на виробництво теплоенергії:

- амортизація - 4 691,81 тис. грн. без ПДВ;
- додаткові джерела від виробництва електричної енергії - 15395,42 тис. грн. без ПДВ;
- додатково отриманий дохід та економія коштів за результатами діяльності 2017 - 2018 років - 30 622,69 тис. грн. без ПДВ.

Фактичне виконання інвестиційної програми за 2020 рік становить 17 774,71 тис. грн. без ПДВ, в т.ч.:

- у тарифі на виробництво теплоенергії (за рахунок амортизації - 5 862,47 тис. грн. без ПДВ).
- від виробництва електричної енергії (за рахунок амортизації - 11 912,24 тис. грн. без ПДВ).

Інвестиційною програмою 2020 року передбачені наступні заходи:

1. Реконструкція тепломережі по вул. Симиренківська (Рябокона) та Нарбутівській (Петровського) від Н4 до ТК-918 в м.Черкаси (1-ша черга будівництва від Н4 до ТК-916, 1-й етап - придбання трубної продукції).

Виконання по даному заходу :

1 етап передбачав придбання трубної продукції на загальну суму - 4 217,17 тис. грн. без ПДВ. По проведеному тендеру в системі "PROZORRO" економія коштів склала - 1 956,27 тис. грн. без ПДВ.

У зв'язку з економією коштів на придбання трубної продукції, ПРАТ "Черкаське хімволокно", згідно листа від 02.12.2020 року №1806 надало, до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, зміни обсягів закупівлі матеріалів без зміни вартості заходу та без зміни загальної суми Інвестиційної програми та джерел її фінансування.

Поставка трубної продукції ТОВ "Перший трубний завод" здійснена в повному обсязі.

2. Розробка ПКД на перекладання ділянок тепломережі.

Виконання по даному заходу : роботи виконані ПП "ВІТАЛІНА - РАЙС" в повному обсязі. Реалізація проекту планується у 2024-2025 роках.

3. Встановлення частотних перетворювачів для регулювання обертів електродпривода вентилятора та димососа на водогрійний котел ст.№1 Припортової котельні.

Виконання по даному заходу : роботи виконані ТОВ "СИМПЛЕКС - АВТОМАТИКА" в повному обсязі. Економія паливно-енергетичних ресурсів згідно фінансового плану використання коштів складає - 20,06 тонн умовного палива. Економічний ефект згідно фінансового плану використання коштів складає - 275,99 тис. грн. Фактичний економічний ефект буде визначений після року експлуатації водогрійного котла ст.№1 Припортової котельні.

4. Придбання комп'ютерної техніки.

Виконання по даному заходу : закупівлю миші Logitech M185 здійснено через інтернет магазин Прозоро Маркет.

Технічне переоснащення "Заміна силового трансформатору Т-3 типу ТДЦНГУ-80000/110-УХЛ1" згідно проекту.

План - 20 087,23 тис. грн. без ПДВ, освоєно згідно з актами виконаних робіт - 17 774,71 тис. грн. без ПДВ, фактично профінансовано - 17 774,71 тис. грн. без ПДВ. Відхилення (- 2 312,52 тис. грн. без ПДВ) від планової вартості пояснюється закупівлею товарів та робіт у відповідності до вимог Закону України "Про публічні закупівлі" за найбільш економічно вигідними показниками. Трансформатор змонтовано та введено в експлуатацію згідно акту приймання - здачі відремонтованих, реконструйованих та модернізованих об'єктів (форма №ОЗ-2).

Реконструкція градирні №1 (площею зрошення 1600м²) з метою відновлення її працездатності ( посилення та відновлення металоконструкцій каркасу башти градирні та влаштування монолітних бетонних та залізобетонних конструкцій).

План - 30 622,69 тис. грн. без ПДВ., факт - 0,00 тис. грн. без ПДВ.

Відсутність виконання пояснюється:

26.08.2020 року було оголошено відкриті торги за предметом закупівлі Будівельно-монтажні роботи код ДК 021:2015 - 45300000-0 (Реконструкція градирні №1).

10.09.2020 року торги автоматично електронною системою закупівель визнано такими, що не відбулись, через подання для участі менше двох тендерних пропозицій.

27.10.2020 року оголошено повторні відкриті торги за предметом закупівлі Будівельно-монтажні роботи код ДК 021:2015 - 45300000-0 (Реконструкція градирні №1).

12.11.2020 року торги автоматично електронною системою закупівель визнано такими, що не відбулись, через подання для участі менше двох тендерних пропозицій.

Так, як для виконання даного заходу не був визначений переможець по оголошеним відкритим торгам через систему "ProZorro", виконання - відсутнє.

Реконструкція градирні №1 (площею зрошення 1600м²) з метою відновлення її працездатності ( посилення та відновлення металоконструкцій каркасу башти градирні та влаштування монолітних бетонних та залізобетонних конструкцій) включена у виконання Інвестиційної програми на 2021 рік.

В 2020 році в районі теплових мереж були проведені такі роботи:

1. з 24 по 30 квітня 2020 року випробування теплових мереж по виявленню витоків мережної води в системах теплоспоживання із застосуванням флуоресцеїну
2. згідно з графіком підготовчі і ремонтні роботи на теплових мережах перед гідравлічними випробуваннями;
3. Всі виявлені пошкодження усунуті.
4. Ремонт та відновлення пошкодженої теплової ізоляції трубопроводів 31,5 мЗ.
5. Проведення налагодження теплового режиму теплової мережі та споживачів на основі розробленого технічного звіту "Розробка оптимального гідравлічного режиму теплової мережі Черкаської ТЕЦ для зимового та літнього періодів".
6. Проведено поточний ремонт обладнання теплових мереж у відповідності з графіком.
7. Проведено ремонт насосного обладнання на ПНС-1; ПНС-2; ПНС-3 у відповідності з графіками.

**Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі**

Для випуску якісної продукції потрібен високий рівень організації праці. Оскільки робота на підприємстві безперервна, технології енергоємні, насичені, з наявністю шкідливих виробничих факторів, вибухово- і пожежонебезпечні, до рівня утворення й кваліфікації персоналу пред'являються досить високі вимоги. Емітент не належить до будь-яких об'єднань, підприємств. Акціонерне товариство створене відповідно до рішення Засновника - Міністерства промисловості України (наказ №132 від 28.04.1994 р.) шляхом перетворення державного підприємства "Черкаське виробниче об'єднання "Хімволокно" у відкрите акціонерне товариство відповідно до Указу Президента України "Про корпоратизацію державних підприємств від 15.06.1993 р. №210 і зареєстроване на підставі рішення Виконавчого комітету Черкаської міської Ради народних депутатів від 02.06.1994 р. №3612-АТ згідно з діючим законодавством України. В 2020 році скликалися чергові загальні збори 29 квітня 2020 р. та 05 червня 2020 р., які не відбулися та були перенесені в зв'язку з пандемією COVID-19. Чергові загальні збори акціонерів відбулися дистанційно 22 липня 2020 року (протокол №30 від 22 липня 2020 року) та позачергові збори, які відбулися дистанційно 18 вересня 2020 року (протокол №31 від 18

вересня 2020 року) . В 2020 р. у емітента виникала виникала 5 разів особлива інформація: 3 рази - відомості про зміну складу посадових осіб емітента (дата вчинення дії - 02.01.2020 р., 05.02.2020 р. та 07.05.2020 р.), відомості про прийняття рішення про передне надання згоди на вчинення значних правочинів (дата вчинення дії - 22.07 2020 р.), про передне надання згоди на вчинення значних правочинів (дата вчинення дії - 18 вересня 2020 р.). Органи управління підприємства - загальні збори акціонерів, Правління товариства, Наглядова рада, Ревізійна комісія. В склад Наглядової ради входить 5 осіб: голова Наглядової ради: - Яковенко О. О., члени Наглядової ради: Трофименко Т.В., Тарадай К.В, Дубинець Н.О., Віщунов А.І. В склад Ревізійної комісії входить 5 осіб: голова Ревізійної комісії - Резнік В.В., члени Ревізійної комісії - Сичова Л.О., -Панайоті Ю.Г., Забродський В.В.,- Гриценко О.П. В склад Правління входить 3 особи: голова правління Олексенко В.В., та член правління: Біда О.В. та Желдубовський В.М. Згідно положення про порядок нарахування і виплати дивідендів по акціях ПРАТ "Черкаське хімволокно" виплата дивідендів здійснюється з чистого прибутку звітного року, якщо таке рішення прийняте загальними зборами акціонерів. За первинними бухгалтерським документам та регістрам обліку Товариство на кінець 2020 року має збиток - 372,7 млн. грн. Емітент в звітному році не приймав участі в створенні юридичних осіб. Рейтингова оцінка цінних паперів емітента в звітному році не проводилась. Штрафні санкції щодо емітента не накладались. У ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" відсутні на 31.12.2020р. прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів за період січень - грудень 2020 року. Посада корпоративного секретаря у товариства відсутня. Емітент не здійснював випуск: процентних облігацій, дисконтних облігацій, цільових (безпроцентних) облігацій, похідних цінних паперів, та інших цінних паперів. Боргових цінних паперів емітент не випускав, тому гарантій третіх осіб не було потрібно. В звітному році викуп власних акцій не здійснювався. Деривативи та вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом не укладались. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення - відсутня. Власний кодекс корпоративного управління у емітента відсутній. Не існує будь-яких обмежень прав участі та голосуванні акціонерів на загальних зборах. Зміни акціонерів, яким належить голосуючі акції, розмір пакета яких становив більшим або меншим - не відбувалось. Рішенням Наглядової ради (протокол №8 засідання Наглядової ради ПАТ "Черкаське хімволокно" від 25 березня 2015 р.) було прийнято рішення про зміну зберігача, в зв'язку з припиненням депозитарною установою ТОВ "Фондовий центр "Дельта-енерго" (зберігача) провадження професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності. Вирішено змінити депозитарну установу (зберігача) Товариства на Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "ФАВОРИТ" (код за ЄДРПОУ 23730178, місцезнаходження 03067, м. Київ, вул. Гарматна, 6, ліцензія Серія АЕ №263378, видана 24.09.2013 р. Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, генеральний директор Волошка Володимир Леонідович. Контактні телефони: 044 458 0545; 044 458 1409; 044 458 4976. Середня кількість працівників товариства - 756 особи. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента. Підприємство в 2020 році направило на перепідготовку - 2 особи. Відвідували семінари з питань підготовки річної інформації на фондовому ринку з цінних паперів, а також семінар з питань: про нові законодавчі вимоги на ринку цінних паперів, зазначені законом України "Про акціонерні товариства", посилення відповідальності за правопорушення на ринку цінних паперів, Закон України "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України (2019 р., 2020 р.); семінар (змістові консультації) зміни законодавства, зміни з питань перспективності використання у фінансово-господарській діяльності підприємства нового виду банківської послуги - факторингу, консультаційні послуги про Законодавчі зміни в оподаткуванні для бухгалтерів підприємств. Інформацію, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності Товариства, потенційні інвестори можуть отримати безпосередньо в Товаристві, на сайті Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку -

www.stockmarket.gov.ua, безпосередньо на сайті Товариства - cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua. А також усі нововведення, зміни на протязі поточного року в діяльності Товариства можна знайти на сайті підприємства khimvolokno.com.ua.

#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада Товариства	Голова Наглядової ради Члени Наглядової ради	1. Яковенко Олег Олексійович, акціонер, Голова Наглядової ради. 2. Трофименко Тетяна Володимирівна, акціонер. 3. Віщунов Андрій Ігорович, представник акціонера. 4. Дубинець Наталія Олександрівна, акціонер. 5. Тарадай Катерина Вікторівна, акціонер.
Правління Товариства	Голова правління Член правління	1.Олексенко Віктор Володимирович - Голова правління 2. Біда Олексій Володимирович - член правління. 3. Желдубовський В"ячеслав Миколайович - член правління.
Ревізійна комісія	Голова Ревізійної комісії Члени Ревізійної комісії	Резнік Володимир Вікторович - Голова Ревізійної комісії Сичова Людмила Олександрівна - Член Ревізійної комісії Панайоті Юлія Геннадіївна - Член Ревізійної комісії Забродський Валерій Валерійович - Член Ревізійної комісії Гриценко Ольга Павлівна - Член Ревізійної комісії
Загальні збори акціонерів	юридичні та фізичні особи	26726 осіб



## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Наглядової ради	Яковенко Олег Олексійович	1967	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.	30	ТОВ "БудХаус Групп", 34716042, віце-президент	22.07.2020, на три роки
<b>Опис:</b> В зв'язку з припиненням повноважень попереднього складу Наглядової ради ПАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", на підставі рішення чергових загальних зборів акціонерів (протокол №30 від 22.07.2020 р.) обрано на посаду члена Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" Яковенко Олега Олексійовича. Яковенко О.О. на підприємстві не працює. Посадова особа володіє акціями товариства. Винагороду за 2020 рік в грошовій і натуральній формі не отримував. Особа обрана на посаду терміном на три роки. Інші посади, які обіймала 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. В зв'язку з припиненням повноважень попереднього складу Наглядової ради ПАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", на підставі рішення Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (протокол №1 засідання Наглядової ради від 22.07.2020 р.) обрано на посаду Голови Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" Яковенко Олега Олексійовича. Яковенко О.О. на підприємстві не працює. Посадова особа працює за контрактом, згідно якого винагорода не встановлена. Винагороду за 2020 рік в грошовій і натуральній формі не отримував. Посадова особа акціонер товариства. Особа обрана на посаду терміном на три роки. Інші посади, які обіймала 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.							
2	Член Наглядової ради	Дубинець Наталія	1982	вища, Київський	10	ТОВ "Аутсорсингова	22.07.2020, на







	Голова правління	Олексенко Віктор Володимирович	1972	вища, Київське вище зенітно-ракетне інженерне училище (радіоінженер), Національна юридична академія України ім. Ярослава Мудрого у м. Харків (факультет правознавства).	20	ПрАТ "Черкаське хімволокно", 00204033, директор з економічної безпеки ПАТ "Черкаське хімволокно"	08.05.2020, на три роки
10	<b>Опис:</b> 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.						
	Член Правління	Біда Олексій Володимирович	1975	вища, Черкаський інженерно-технологічний інститут (економічний факультет).	23	ВП "Черкаська ТЕЦ" ПрАТ "Черкаське хімволокно", 33282969, Заступник директора з економіки та фінансів	08.05.2020, на три роки
11	<b>Опис:</b> 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.						
12	Головний бухгалтер	Кобзюк Юрій Юрійович	1974	вища, Київський	26	ВП "Черкаська ТЕЦ" ПрАТ	03.04.2019, не





## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова Наглядової ради	Яковенко Олег Олексійович	3	0	3	0
Член Наглядової ради	Віщунів Андрій Ігорович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Трофименко Тетяна Володимирівна	1 795	0	1 795	0
Член Наглядової ради	Дубинець Наталія Олександрівна	1 795	0	1 795	0
Член Ревізійної комісії	Гриценко Ольга Павлівна	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Панайоті Юлія Геннадіївна	1	0	1	0
Голова Ревізійної комісії	Резнік Володимир Вікторович	5	0	5	0
Член Ревізійної комісії	Сичова Людмила Олександрівна	5	0	5	0
Член Ревізійної комісії	Забродський Валерій Валерійович	1	0	1	0
Голова правління	Олексенко Віктор Володимирович	0	0	0	0
Член Правління	Біда Олексій Володимирович	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Кобзюк Юрій Юрійович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Тарадай Катерина Ігорівна	1 795	0	1 795	0
Член Правління	Желдубовський В"ячеслав Миколайович	0	0	0	0



## VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
державний комітет промислової політики України	00013942	03035, Україна, Київська обл., Київський р-н, м. Київ, Сурікова, 3	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
відсутні			0
Усього			0

## VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

### 1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Необхідність впровадження інвестиційної програми з виробництва електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ).

Значна частина виробничих активів ТЕЦ експлуатується більше 50 років і в значній мірі відпрацювала свій ресурс.

Для забезпечення підвищення надійності та ефективності роботи ВП "Черкаська ТЕЦ" ВАТ "Черкаське хімволокно" розроблена комплексна програма реконструкції та модернізації.

Впровадження інвестиційних проектів дозволить підвищити ефективність виробництва електричної та теплової енергії на ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" при нині діючих режимах шляхом зменшення обсягів та термінів ремонтів (в тому числі аварійних), зниження питомих витрат палива на виробництво електричної та теплової енергії, зниження обсягів використання електричної енергії на забезпечення власних потреб ТЕЦ та підвищення ефективності використання виробленої на станційних котельних установках пари.

Мета впровадження інвестиційної програми з виробництва електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ).

4.1. Підвищення рівня надійності, мобільності та ефективності комбінованого виробництва електричної та теплової енергії ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) в умовах ринкової інтеграції.

4.2. Підвищення маневреності (забезпечення роботи в широкому діапазоні зміни навантаження).

4.2. Відновлення технічної можливості використання інших видів палива, окрім природного газу, та готовності основного та допоміжного обладнання, будівель та споруд до роботи на резервному виду палива.

4.3. Покращання екологічної ситуації шляхом виконання екологічних заходів, які направлені на зниження негативного впливу забруднюючих речовин на навколишнє середовище.

4.4. Впровадження енергозберігаючих заходів.

Перелік об'єктів незавершеного будівництва, модернізації та реконструкції на 2021р.

1.Реконструкція градирні №1 відповідно до проекту: "Реконструкція градирні №1 (площею

зрошення 1600 м?) з метою відновлення її працездатності", 2-й етап виконання робіт. Затверджена кошторисна вартість 64 485,61 тис. грн. Обсяг здійсненого фінансування з початку виконання робіт на дату початку базового періоду - 5386,26 тис. грн. Обсяг фінансування, передбачений інвестиційною програмою на базовий період - 30622,69 тис.грн.

Залишок кошторисної вартості на дату початку базового періоду 59099,35 тис.грн. (додаткові джерела від виробництва електричної енергії).

2. Модернізація котельних установок ПК-19 ст.№1,2,3,4 та паливоподачі 1-ї черги ТЕЦ для можливості роботи на вугільному паливі з метою підвищення маневреності обладнання та забезпечення роботи обладнання в широкому діапазоні зміни навантаження ТЕЦ (2-й етап - продовження робіт по 1-му пусковому комплексу, а саме: реконструкція паливоподачі, будівництво компресорної станції, будівництво насосної пожежогасіння, реконструкція службово-побутового корпусу) - 937058,27 тис.грн. Освоєно в 2020 р. - 13764,92 тис.грн., Залишок кошторисної вартості на дату початку базового періоду - 923293,65 тис.грн.

Джерела фінансування інвестиційної програми: власні кошти - 29659,75 тис.грн., у тому числі: амортизаційні відрахування - 7696,8 тис.грн., дохід від іншої діяльності (додаткові джерела від виробництва електричної енергії) - 21962,95 тис.грн. Опис запланованих заходів на 2021р.:

1. Модернізація релейного захисту та автоматики Блоку №4 з відпайками на ГРП-6кВ та власні потреби - 8477,73 тис.грн.

2. Реконструкція градирні №1 відповідно до проекту: "Реконструкція градирні №1 (площею зрошення 1600 м?) з метою відновлення її працездатності", 2-й етап - 21182,02 тис.грн..

Фінансовий план використання коштів для виконання інвестиційної програми на планований період з 01 січня 2021 року до 31 грудня 2021 року на загальну суму 5716588,78 грн.:

-Для виробництво теплової енергії (заходи зі зниження питомих витрат) :

Придбання дизель-генератора - 378699,05 грн. (амортизаційні відрахування);

-Для транспортування теплової енергії (заходи зі зниження питомих витрат) :

Реконструкція тепломережі по вул. Симиренківська (Рябокона) та Нарбутівській (Петровського) від Н4 до ТК-916 в м.Черкаси (2-й етап - дозакупівля матеріалів та виконання робіт підрядним способом), 1-ша черга будівництва від Н4 до ТК-916 - 3808160,16 грн. за рахунок амортизаційних відрахувань та за рахунок виробничих інвестицій з прибутку - 795853,84 грн.

Придбання запірної арматури великих діаметрів - 733333,33 тис.грн. за рахунок виробничих інвестицій з прибутку.

## **2. Інформація про розвиток емітента**

Постановою Кабінету Міністрів України від 18.04.2018року №324 затверджено "Порядок надання тимчасової підтримки виробникам, що здійснюють комбіноване виробництво електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях" визначено умови та процедуру проведення відбору проектів реконструкції та/або модернізації теплоелектроцентралей для надання тимчасової підтримки в їх реалізації, зобов'язання виробників з проведення реконструкції та/або модернізації теплоелектроцентралей, умови придбання послуги з підвищення ефективності комбінованого виробництва електричної та теплової енергії.

"Порядком формування, розрахунку та встановлення тарифів на електричну та (або) теплову енергію, що виробляється на теплоелектроцентралях, теплових електростанціях та когенераційних установках", розробленим НКРЕКП, передбачено запровадження до 2024 року регульованої ціни на електричну енергію для можливості проведення реконструкції та/або модернізації виробничих об'єктів енергетичного підприємства.

Метою даної підтримки є підвищення рівня надійності та економічності роботи основних фондів енергопідприємств, сприяння ринковій інтеграції, виконання екологічних заходів, які направлені на зниження негативного впливу забруднюючих речовин на навколишнє середовище, забезпечення необхідного обсягу фінансування інвестиційних програм шляхом залучення власних коштів та позикових коштів.

На основі висновків експертного обстеження з розробки техніко-економічного обґрунтування

реконструкції та/або модернізації виробничих об'єктів ПАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) пріоритетними напрямками є :

" Підвищення маневреності енерговиробництва (забезпечення сталої роботи енергопідприємства в широкому діапазоні зміни навантаження).

" Впровадження заходів з підвищення потужності, економічності та ефективності енерговиробництва в умовах виходу на новий ринок електроенергії з конкурентними цінами, високими стандартами обслуговування та продажу електричної та теплової енергії споживачам.

" Переведення котельного та допоміжного устаткування на спалювання інших видів вугілля в умовах скорочування частки природного газу в структурі паливно-енергетичного балансу.

" Зменшення шкідливих викидів у навколишнє середовище (впровадження сучасних технологій приготування та спалювання вугілля, модернізованих електрофільтрів, сіркоочистки, інше).

" Забезпечення максимальної надійності енерговиробництва з впровадженням заходів щодо подовження терміну експлуатаційної придатності основного обладнання підприємства.

Фактичне виконання інвестиційної програми за 2020 рік. Постановою НКРЕКП від 24 грудня 2019 року №3240 схвалено Інвестиційну програму ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) на 2020 рік у сумі 20 087,23 тис. грн. без ПДВ.

На виконання закону України "Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг", 28 липня 2020 року були проведені відкриті обговорення схваленого проекту постанови НКРЕКП "Про внесення змін до постанови НКРЕКП від 24 грудня 2019 року №3240".

Постановою НКРЕКП від 05 серпня 2020 року №1504 схвалено внесення змін до постанови НКРЕКП від 24 грудня 2019 року №3240, таким чином, загальна Інвестиційна програма ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) на 2020 рік становить 50 709,92 тис. грн. без ПДВ, з них враховано у тарифі на виробництво теплоенергії:

- амортизація - 4 691,81 тис. грн. без ПДВ;
- додаткові джерела від виробництва електричної енергії - 15395,42 тис. грн. без ПДВ;
- додатково отриманий дохід та економія коштів за результатами діяльності 2017 - 2018 років - 30 622,69 тис. грн. без ПДВ.

Фактичне виконання інвестиційної програми за 2020 рік становить 17 774,71 тис. грн. без ПДВ, в т.ч.:

- у тарифі на виробництво теплоенергії (за рахунок амортизації - 5 862,47 тис. грн. без ПДВ).
- від виробництва електричної енергії (за рахунок амортизації - 11 912,24 тис. грн. без ПДВ).

Виконані роботи підтверджуються актами виконаних робіт, постачання обладнання та матеріалів підтверджується видатковими накладними.

Перелік об'єктів незавершеного будівництва, модернізації та реконструкції на 2021р.

1.Реконструкція градирні №1 відповідно до проекту: "Реконструкція градирні №1 (площею зрошення 1600 м²) з метою відновлення її працездатності", 2-й етап виконання робіт. Затверджена кошторисна вартість 64 485,61 тис. грн. Обсяг здійсненого фінансування з початку виконання робіт на дату початку базового періоду - 5386,26 тис. грн. Обсяг фінансування, передбачений інвестиційною програмою на базовий період - 30622,69 тис.грн.

Залишок кошторисної вартості на дату початку базового періоду 59099,35 тис.грн. (додаткові джерела від виробництва електричної енергії).

2. Модернізація котельних установок ПК-19 ст.№1,2,3,4 та паливоподачі 1-ї черги ТЕЦ для можливості роботи на вугільному паливі з метою підвищення маневреності обладнання та забезпечення роботи обладнання в широкому діапазоні зміни навантаження ТЕЦ (2-й етап - продовження робіт по 1-му пусковому комплексу, а саме: реконструкція паливоподачі, будівництво компресорної станції, будівництво насосної пожежогасіння, реконструкція

службово-побутового корпусу) - 937058,27 тис.грн. Освоєно в 2020 р. - 13764,92 тис.грн., Залишок кошторисної вартості на дату початку базового періоду - 923293,65 тис.грн.

Джерела фінансування інвестиційної програми: власні кошти - 29659,75 тис.грн., у тому числі: амортизаційні відрахування - 7696,8 тис.грн., дохід від іншої діяльності (додаткові джерела від виробництва електричної енергії) - 21962,95 тис.грн. Опис запланованих заходів на 2021р.:

1. Модернізація релейного захисту та автоматики Блоку №4 з відпайками на ГРП-6кВ та власні потреби - 8477,73 тис.грн.

2. Реконструкція градирні №1 відповідно до проекту: "Реконструкція градирні №1 (площею зрошення 1600 м²) з метою відновлення її працездатності", 2-й етап - 21182,02 тис.грн..

Фінансовий план використання коштів для виконання інвестиційної програми на планований період з 01 січня 2021 року до 31 грудня 2021 року на загальну суму 5716588,78 грн.:

-Для виробництво теплової енергії (заходи зі зниження питомих витрат) :

Придбання дизель-генератора - 378699,05 грн. (амортизаційні відрахування);

-Для транспортування теплової енергії (заходи зі зниження питомих витрат) :

Реконструкція тепломережі по вул. Симиренківська (Рябокона) та Нарбутівській (Петровського) від Н4 до ТК-916 в м.Черкаси (2-й етап - дозакупівля матеріалів та виконання робіт підрядним способом), 1-ша черга будівництва від Н4 до ТК-916 - 3808160,16 грн. за рахунок амортизаційних відрахувань та за рахунок виробничих інвестицій з прибутку - 795853,84 грн.

Придбання запірної арматури великих діаметрів - 733333,33 тис.грн. за рахунок виробничих інвестицій з прибутку.

### **3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:**

Деривативи або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, які впливають на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента - не укладались.

#### **1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування**

Товариство здійснює управління капіталом для забезпечення безперервної діяльності Товариства в осяжному майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Товариство здійснює контроль капіталу, використовуючи співвідношення власних і позикових коштів, яке розраховується шляхом ділення чистої заборгованості на суму капіталу. У чисту заборгованість включаються кредити і позики, торговельна та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів.

Співвідношення позикових і власних коштів на звітну дату відображено наступним чином:

31 грудня 2020 р.      31 грудня 2019 р.

Короткострокові кредити банків	40 000	40 000
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	367825	265 027
Відсотки до сплати	542	770
Інша кредиторська заборгованість	68 757	10 308

За вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів	(14 246)	(17 397)
--	----------	----------

Чисті позикові кошти	462878	298 708
----------------------	--------	---------

Власний капітал	(1 290 128)	(912 892)
-----------------	-------------	-----------

Співвідношення чистих позикових коштів до власного капіталу		(35,9) (32,7)
---	--	---------------

**2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків**

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.

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 31 грудня 2020 р. представлена балансовою вартістю кожного класу фінансових активів, та є наступною:

31 грудня 2020 р.

Торгівельна дебіторська заборгованість	212 990
--	---------

Інша поточна дебіторська заборгованість	54 100
---	--------

Грошові кошти та їх еквіваленти	14 246
---------------------------------	--------

Разом	281 336
-------	---------

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

31 грудня 2020 року Товариством визнано резерв під очікувані кредитні збитки в сумі 253 821 тис. грн.

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.

Показники ліквідності за останні три роки мають тенденцію до погіршення:

1. Аналіз майного стану	Нормативне значення	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
-------------------------	---------------------	------------	------------	------------

- коеф.зносу основних засобів	зменшення 0,5	0,53	0,56	
-------------------------------	---------------	------	------	--

2. Аналіз ліквідності

- коефіцієнт покриття	>1	0,54	0,4	0,69
-----------------------	----	------	-----	------

- коефіцієнт швидкої ліквідності	>0,6	0,4	0,87	0,53
----------------------------------	------	-----	------	------

- коефіцієнт абсолютної ліквідності	>0,25 збільшення	0,02067	0,0534	0,02
-------------------------------------	------------------	---------	--------	------

- чистий обіговий капітал (тис. грн).	>0 збільшення	-575020	-45659	-181834
---------------------------------------	---------------	---------	--------	---------

3. Аналіз платоспроможності

- коефіцієнт платоспроможності (автономії)	>0,5	-1,44	-0,95	-1,47
--	------	-------	-------	-------

- коефіцієнт фінансування (заборгованості)	<1 зменшення	-1,59	-2,05	-1,68
--	--------------	-------	-------	-------

-коефіцієнт зносу основних засобів зростає, що свідчить про погіршення тех.осношення виробництва

-коефіцієнт покриття та -коефіцієнт швидкої ліквідності - ці два показники свідчать про неможливість підприємства сплатити поточні зобов'язання за рахунок реалізації оборотних активів, в тому числі за рахунок найбільш ліквідних обігових коштів

-коефіцієнт абсолютної ліквідності нижче нормативного значення (0,25, що свідчить про високі ризики і недостатню ефективність виробничого процесу.

-коефіцієнт платоспроможності (автономії) протягом останніх років не досягає нормативного значення, тобто власного капіталу підприємства критично недостатньо для формування активів, потрібних для нормального функціонування підприємства, а підприємство є абсолютно залежним

від запозичень.

-коефіцієнт фінансування (заборгованості) - протягом останніх років має відємне значення при нормативі менше 1,0, що свідчить про критичне перевищення вартості залучених коштів над вартістю власних коштів, необхідних для ефективного функціонування виробничого процесу.

Всі коефіцієнти, що характеризують ділову активність підприємства мають негативні тенденції.

Всі коефіцієнти, що характеризують рентабельність активів, власного капіталу, діяльності і рентабельності продукції мають від'ємне значення і не мають для підприємства економічного захисту.

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.

Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Так як Товариство володіє фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті, йому притаманний валютний ризик. Крім цього валютний ризик обумовлено діяльністю Товариства, а саме придбанням сировини у інших країнах. Товариство схильне до даного ризику в основному у сфері застосування іноземних валют в операційній діяльності у взаємовідносинах із іноземними контрагентами та у фінансовій діяльності при залученні позикових ресурсів.

USD. USD

тис. грн.            тис. грн.

31 грудня 2020            31 грудня 2019

Фінансові активи            -            -

Фінансові зобов'язання            -            -

Кредити, тис.грн.            1 561 634            1 308 213

Торгова та інша кредиторська заборгованість, тис.грн.            107 752            143 562

Всього: чиста вартість, тис.грн.            1 669 386            1 451 775

Нижче наведено аналіз чутливості фінансових інструментів Товариства до змін курсу української гривні до відповідних іноземних валют. Відсоток, представлений в таблицях, є рівнем чутливості, який Компанія використовує при складанні внутрішніх управлінських звітів і являє собою оцінку цілком можливої зміни валютних курсів. Аналіз чутливості включає лише заборгованість по виплатам в іноземній валюті деномінованих монетарних одиниць та корегування їх залишку на кінець кожного звітного періоду відповідно до зміни курсів валют. Додатні значення показників вказують на збільшення прибутку, якщо українська гривня укріплюватиметься по відношенню до відповідної іноземної валюти.

З послабленням гривні по відношенню до валют, буде спостерігатися рівний або негативний вплив на прибуток, що відображають від'ємні значення показників.

USD USD

2020 2019

Зміна обмінного курсу +10% +10%

Прибуток/(збиток), тис. грн. (166 941) (145 173)

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.

#### **4. Звіт про корпоративне управління:**

##### **1) посилення на:**

**власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

Власний кодекс корпоративного управління не затверджено.

**кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати**

Власний кодекс корпоративного управління не затверджено.

**вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Власний кодекс корпоративного управління не затверджено.

**2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій**

Емітент прийняв рішення не застосовувати кодекс корпоративного управління, в своїй роботі застосовує Закон України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", Закон України "Про акціонерні товариства", Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", Статутом Товариства, внутрішніх положень Товариства "Про загальні збори акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", Положення "Про Наглядову раду ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", Положення "Про Правління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ



ХІМВОЛОКНО", Положення "Про Ревізійну комісію ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО".

### 3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів		річні	позачергові
		X	
Дата проведення		29.04.2020	
Кворум зборів		0	
Опис	Рішенням Наглядової ради Товариства від 27 квітня 2020 (протокол засідання Наглядової ради Товариства №12 від 27.04.2020) було прийнято рішення про проведення чергових загальних зборів акціонерів дистанційно 05 червня 2020 року. У зв'язку з чим, загальні збори Товариства, призначені на 29 квітня 2020 року не проводилися.		

Вид загальних зборів		річні	позачергові
		X	
Дата проведення		05.05.2020	
Кворум зборів		0	
Опис	<p>Постановою КМУ від 11 березня 2020р. №211 "Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2" (із змінами і доповненнями), встановлено з 12 березня 2020р. до 11 травня 2020р. на всій території України карантин. Пунктом 7 ч.2 Постанови заборонено проведення всіх масових заходів.</p> <p>Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 16 квітня 2020 року №196 затверджено Тимчасовий порядок скликання та дистанційного проведення загальних зборів акціонерів та загальних зборів учасників корпоративного інвестиційного фонду. Пунктом 7 Порядку встановлено, що загальні збори, які були скликані у встановленому законодавством порядку до дати набрання чинності цим Порядком, можуть бути за рішенням наглядової ради товариства перенесені та проведені дистанційно.</p> <p>Рішенням Наглядової ради Товариства від 02 червня 2020 (протокол засідання Наглядової ради Товариства №14 від 02.06.2020) проведення чергових загальних зборів акціонерів, призначених на 05 червня 2020 року, перенесено на 22 липня 2020 року та проведено дистанційно.</p>		

Вид загальних зборів		річні	позачергові
		X	
Дата проведення		22.07.2020	
Кворум зборів		97,2101	
Опис	Рішенням Наглядової ради Товариства від 02 червня 2020 (протокол засідання Наглядової ради Товариства №14 від 02.06.2020) проведення чергових загальних зборів акціонерів, призначених на 05 червня 2020 року, перенесено на 22 липня 2020 року та буде проведено дистанційно. ПОРЯДОК ДЕННИЙ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ (протокол №30 від 22 липня 2020 р): 1.Обрання голови та членів лічильної комісії загальних зборів акціонерів. 2.Розгляд звіту Голови правління Товариства. прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Голови правління, визначення основних напрямків діяльності на 2020 рік. 3.Розгляд звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства за 2019 р., прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії Товариства. 4.Розгляд звіту Наглядової Ради ПРАТ "Черкаське хімволокно" про роботу за 2019 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради		

	<p>Товариства.</p> <p>5.Затвердження річної фінансової звітності та річних результатів діяльності за 2019 рік.</p> <p>6.Розподіл і використання прибутку товариства за 2019 рік.</p> <p>7.Припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства.</p> <p>8.Обрання нового складу Наглядової ради Товариства.</p> <p>9.Припинення повноважень Голови та членів Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>10.Обрання нового складу Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>11.Надання попередньої згоди на укладення Товариством значних правочинів.</p> <p>Прийняте рішення по 1 питанню:</p> <p>Для роз'яснення щодо порядку голосування, проведення підрахунку голосів під час голосувань, оформлення результатів голосувань з пропозицій до порядку денного, а також для вирішення інших питань пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на загальних зборах акціонерів обрати лічильну комісію загальних зборів акціонерів в такому складі: Вечерська Катерина Володимирівна, Дахненко Анастасія Володимирівна, Мігулько Ольга Олександрівна</p> <p>Лічильна комісія припиняє свої повноваження після закінчення підрахунку голосів та складання протоколу про підсумки голосування з усіх питань порядку та оголошення підсумків голосування на загальних зборах, під час яких проводилось голосування.</p> <p>Прийняте рішення по 2 питанню:</p> <p>Роботу Голови правління за 2019 рік визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності відповідно до Статуту Товариства. Затвердити основні напрямки діяльності Товариства на 2020 рік.</p> <p>Прийняте рішення по 3 питанню:</p> <p>Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2019 р.</p> <p>Прийняте рішення по 4 питанню:</p> <p>Звіт Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" за 2019 рік затвердити. Затвердити рішення Наглядової ради прийняті у звітному періоді. Роботу Наглядової ради за 2019 рік визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності відповідно до Статуту Товариства.</p> <p>Прийняте рішення по 5 питанню:</p> <p>Затвердити річну фінансову звітність та річні результати діяльності Товариства за 2019 р.</p> <p>Прийняте рішення по 6 питанню:</p> <p>Прибуток від фінансово-господарської діяльності Товариства в 2019 р. спрямувати на розвиток виробництва та оновлення основних засобів Товариства.</p> <p>Прийняте рішення по 7 питанню:</p> <p>Припинити повноваження Голови та членів Наглядової ради, в зв'язку з закінченням терміну дії повноважень згідно п.11.1,11.3. розділу 11 Статуту Товариства. Припинити повноваження членів Наглядової ради:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Яковенко Олег Олексійович</li> <li>-Глущенко Дмитро Олександрович</li> <li>-Дончак Альона Василівна</li> <li>-Трофименко Тетяна Володимирівна</li> <li>-Чижова Олена Петрівна представник акціонера PALOS ESTABLISHMENT Limited.</li> </ul> <p>Прийняте рішення по 8 питанню:</p> <p>До складу Наглядової ради Товариства обрані:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Яковенко Олег Олексійович, акціонер</li> <li>2. Трофименко Тетяна Володимирівна, акціонер</li> <li>3. Тарадай Катерина Вікторівна, акціонер</li> <li>4. Дубинець Наталія Олександрівна, акціонер</li> <li>5. Віщунов Андрій Ігорович, представник акціонера - PALOS ESTABLISHMENT Limited, 471 644 087 штук простих іменних акцій</li> </ol>
--	---

	<p>Прийняте рішення по 9 питанню:          Припинити повноваження Голови та членів Ревізійної комісії, в зв'язку з закінченням терміну дії повноважень згідно з п. 13.3. розділу 13 Статуту Товариства. Припинити повноваження членів Ревізійної комісії:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Даценко Людмила Володимирівна</li> <li>- Дорошенко Ірина Володимирівна</li> <li>- Барська Лариса Віталіївна</li> <li>- Сичова Людмила Олександрівна</li> <li>- Гриценко Ольга Павлівна</li> </ul> <p>Прийняте рішення по 10 питанню:          До складу Ревізійної комісії Товариства обрані:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Рєзнєк Володимир Вікторович</li> <li>2. Гриценко Ольга Павлівна</li> <li>3. Сичова Людмила Олександрівна</li> <li>4. Панайоті Юлія Геннадіївна</li> <li>5. Забродський Валерій Валерійович</li> </ol> <p>Прийняте рішення по 11 питанню:          З метою забезпечення безперебійної роботи товариства надати попередню згоду Правлінню ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" на вчинення значних правочинів вартість яких перевищує 25 відсотків активів Товариства за 2019 рік, які будуть вчинятися акціонерним Товариством у ході поточної діяльності протягом одного року з дня проведення Загальних зборів товариства, сукупна вартість яких не перевищує подвійної вартості активів товариства. Відомості щодо правочинів із зазначенням, зокрема, характеру правочинів: а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- правочинів з придбання товарів, робіт, послуг, зокрема але не виключно, природного газу, вугілля;</li> <li>- правочинів, направлених на отримання грошових коштів (укладання договорів позик та/або кредитів), з фінансовими установами, забезпечення виконання зобов'язань за такими договорами (гарантій, застави чи інших фінансових інструментів), забезпечення виконання зобов'язань інших юридичних осіб за договорами позик та/або кредитів, гарантій, застави чи інших фінансових інструментів шляхом укладення Товариством договорів поруки, гарантій, застави майна (майнових прав) та грошових коштів Товариства.</li> </ul>
--	---

Вид загальних зборів		річні	позачергові
			X
Дата проведення		18.09.2020	
Кворум зборів		97,2101	
Опис	Рішенням Наглядової ради Товариства від 05 серпня 2020 (протокол засідання Наглядової ради Товариства №3 від 05.08.2020) було прийнято рішення про проведення позачергових загальних зборів акціонерів дистанційно 18 вересня		

	<p>2020 року.</p> <p>Рішення позачергових загальних зборів акціонерів (протокол №31 від 18 вересня 2020 р.):</p> <p>1.Прийняте рішення:</p> <p>Для роз'яснення щодо порядку голосування, проведення підрахунку голосів під час голосувань, оформлення результатів голосувань з пропозицій до порядку денного, а також для вирішення інших питань пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на загальних зборах акціонерів обрати лічильну комісію загальних зборів акціонерів в такому складі: Вечерська Катерина Володимирівна, Дахненко Анастасія Володимирівна, Мігулько Ольга Олександрівна</p> <p>Лічильна комісія припиняє свої повноваження після закінчення підрахунку голосів та складання протоколу про підсумки голосування з усіх питань порядку та оголошення підсумків голосування на загальних зборах, під час яких проходило голосування.</p> <p>2. Прийняте рішення:</p> <p>1. Затвердити Додаткову угоду №9 від 14 серпня 2020 року до Договору про відкриття кредитної лінії № 65-МВ/17 від 04.09.2017р. (надалі - Кредитний договір), укладеного між Товариством та АТ "АЛЬФА-БАНК", у відповідності до якої:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- змінюється ліміт кредитної лінії до розміру не більшого, ніж сума, що еквівалентна 40 000 000 (сорок мільйонів) гривень та змінюється згідно з графіком, що передбачений у Кредитному договорі, з можливістю надання у межах кредитної лінії коштів у гривні, доларах США та євро;</li> <li>- змінюється строк дії кредитної лінії не більше, ніж по 31.12.2023р. (включно);</li> <li>- встановлюється розмір процентів від простроченої суми кредиту (його частини), наданого за кредитною лінією у розмірі не більше 30% (тридцять процентів) річних за користування частиною кредиту наданою у гривні, та не більше 15% (п'ятнадцять процентів) річних за користування частиною кредиту наданою у доларах США, та не більше 15% (п'ятнадцять процентів) річних за користування частиною кредиту наданою у євро.</li> </ul> <p>1.1.Уповноважити Голову правління або уповноважену ним особу на власний розсуд змінювати умови викладені в вищезазначеній Додатковій угоді до Кредитного договору та/або Кредитному договорі, в тому числі умови пов'язані з будь-якими змінами обсягу відповідальності Товариства за даною Додатковою угодою до Кредитного договору та/або Кредитним договором, зокрема, але не виключно, будь-які зміни Кредитного договору та/або Додаткової угоди до Кредитного договору, внаслідок яких збільшується або зменшується розмір частини (траншу) кредитної лінії, що надається Товариству, та/або розмір процентів за користування кредитною лінією, та/або розмір процентів від простроченої суми кредиту (його частини), та/або розмір комісійних винагород, та/або розмір неустойки (пені, штрафів)/, та/або розмір будь-яких інших платежів, які Товариство згідно з Кредитним договором та/або Додатковою угодою до Кредитного договору повинно сплачувати Банку/, змінювати строк дії частини (траншу) кредитної лінії та інші умови Кредитного договору та/або Додаткової угоди до Кредитного договору, при цьому укладені додаткові угоди про внесення вищезазначених змін не потребують окремого рішення загальних зборів акціонерів про подальше затвердження.</p> <p>2. Затвердити Додаткову угоду №3 від 14 серпня 2020 року до Договору застави товарів в обороті №387/17 від 04.09.2017 р. (надалі - Договір застави-1), укладеного Товариством із АТ "АЛЬФА-БАНК", у відповідності з якою заставою забезпечується виконання Товариством у повному обсязі своїх обов'язків за Договором про відкриття кредитної лінії № 65-МВ/17 від 04.09.2017р. (надалі - Кредитний договір) згідно з умовами якого АТ "АЛЬФА-БАНК" відкрив Товариству відновлювану мультивалютну кредитну лінію з наступними умовами:</p>
--	--

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ліміт кредитної лінії не більше, ніж сума, що еквівалентна 40 000 000 (сорок мільйонів) гривень та змінюється згідно з графіком, що передбачений у Кредитному договорі, з можливістю надання у межах кредитної лінії коштів у гривні, доларах США та євро;</li> <li>- строк дії кредитної лінії не більше ніж по 31.12.2023р. (включно);</li> <li>- розмір процентів за користування кредитною лінією не більше 30% (тридцять процентів) річних за користування частиною кредиту наданої у гривні, та не більше 15% (п'ятнадцяти процентів) річних за користування частиною кредиту наданою у доларах США, та не більше 15% (п'ятнадцяти процентів) річних за користування частиною кредиту наданою у євро;</li> <li>- сплата процентів від простроченої суми кредиту (його частини), наданого за кредитною лінією у розмірі не 30% (тридцять процентів) річних за користування частиною кредиту наданої у гривні, та не більше 15% (п'ятнадцяти процентів) річних за користування частиною кредиту наданою у доларах США, та не більше 15% (п'ятнадцяти процентів) річних за користування частиною кредиту наданою у євро.</li> </ul> <p>2.1. Уповноважити Голову правління або уповноважену ним особу на власний розсуд змінювати умови викладені в вищезазначеній Додатковій угоді до Договору застави-1 та/або Договорі застави-1, умови пов'язані з будь-якими змінами обсягу відповідальності Товариства за Договором про відкриття кредитної лінії № 65-МВ/17 від 04.09.2017р. (надалі - Кредитний договір), в тому числі такі, внаслідок яких відбудеться збільшення обсягу відповідальності Товариства за Додатковою угодою до Договору застави-1 та/або Договором застави-1, зокрема, але не виключно, будь-які зміни Кредитного договору, внаслідок яких збільшується або зменшується розмір частини (траншу) кредитної лінії, що надається Товариству/, та/або розмір процентів за користування кредитною лінією/, та/або розмір процентів від простроченої суми кредиту (його частини), та/або комісійних винагород/, та/або неустойки (пені, штрафів)/, та/або будь-яких інших платежів, які Товариство згідно з Кредитним договором повинно сплачувати Банку/, зміна строку користування частиною (траншем) кредитної лінії/, та інші умови Кредитного договору, виконання яких забезпечено Договором застави-1 та інші умови Договору застави-1 та/або Додаткової угоди до Договору застави-1, при цьому укладені додаткові угоди про внесення вищезазначених змін не потребують окремого рішення загальних зборів акціонерів про подальше затвердження.</p> <p>3. Затвердити Додаткову угоду №3 від 14 серпня 2020 року до Договору застави рухомого майна №388/17 від 04.09.2017 р. (надалі - Договір застави-2), укладеного Товариством із АТ "АЛЬФА-БАНК", у відповідності з якою заставою забезпечується виконання Товариством у повному обсязі своїх обов'язків за Договором про відкриття кредитної лінії № 65-МВ/17 від 04.09.2017р. (надалі - Кредитний договір) згідно з умовами якого АТ "АЛЬФА-БАНК" відкрив Товариству відновлювану мультивалютну кредитну лінію з наступними умовами:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ліміт кредитної лінії не більше, ніж сума, що еквівалентна 40 000 000 (сорок мільйонів) гривень та змінюється згідно з графіком, що передбачений у Кредитному договорі, з можливістю надання у межах кредитної лінії коштів у гривні, доларах США та євро;</li> <li>- строк дії кредитної лінії не більше ніж по 31.12.2023р. (включно);</li> <li>- розмір процентів за користування кредитною лінією не більше 30% (тридцять процентів) річних за користування частиною кредиту наданої у гривні, та не більше 15% (п'ятнадцяти процентів) річних за користування частиною кредиту наданою у доларах США, та не більше 15% (п'ятнадцяти процентів) річних за користування частиною кредиту наданою у євро;</li> <li>- сплата процентів від простроченої суми кредиту (його частини), наданого за кредитною лінією у розмірі не 30% (тридцять процентів) річних за користування частиною кредиту наданої у гривні, та не більше 15% (п'ятнадцяти</li> </ul>
--	---

процентів) річних за користування частиною кредиту наданою у доларах США, та не більше 15% (п'ятнадцяти процентів) річних за користування частиною кредиту наданою у євро.

3.1. Уповноважити Голову правління або уповноважену ним особу на власний розсуд змінювати умови викладені в вищезазначеній Додатковій угоді до Договору застави-2 та/або Договорі застави-2, умови пов'язані з будь-якими змінами обсягу відповідальності Товариства за Договором про відкриття кредитної лінії № 65-МВ/17 від 04.09.2017р. (надалі - Кредитний договір), в тому числі такі, внаслідок яких відбудеться збільшення обсягу відповідальності Товариства за Додатковою угодою до Договору застави-2 та/або Договором застави-2, зокрема, але не виключно, будь-які зміни Кредитного договору, внаслідок яких збільшується або зменшується розмір частини (траншу) кредитної лінії, що надається Товариству/, та/або розмір процентів за користування кредитною лінією/, та/або розмір процентів від простроченої суми кредиту (його частини), та/або комісійних винагород/, та/або неустойки (пені, штрафів)/, та/або будь-яких інших платежів, які Товариство згідно з Кредитним договором повинно сплачувати Банку/, зміна строку користування частиною (траншем) кредитної лінії/, та інші умови Кредитного договору, виконання яких забезпечено Договором застави-2 та інші умови Договору застави-2 та/або Додаткової угоди до Договору застави-2, при цьому укладені додаткові угоди про внесення вищезазначених змін не потребують окремого рішення загальних зборів акціонерів про подальше затвердження.

4. Затвердити Додаткову угоду №3 від 14 серпня 2020 року до Договору поруки №207-П/17 від 04.09.2017р. (надалі - Договір поруки-1), укладеного Товариством із АТ "АЛЬФА-БАНК", у відповідності з якою порукою Товариства забезпечується виконання ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СУМИТЕПЛОЕНЕРГО" у повному обсязі своїх обов'язків за Договором про відкриття кредитної лінії № 66-МВ/17 від 04.09.2017р. (надалі - Кредитний договір-1), згідно з умовами якого АТ "АЛЬФА-БАНК" (надалі - Банк) відкрив ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СУМИТЕПЛОЕНЕРГО" (надалі - Боржник-1) відновлювану мультивалютну кредитну лінію з наступними умовами:

- ліміт кредитної лінії не більше, ніж сума, що еквівалентна 10 000 000 (десять мільйонів) гривень та змінюється згідно з графіком, що передбачений у Кредитному договорі-1, з можливістю надання у межах кредитної лінії коштів у гривні, доларах США та євро;
- строк дії кредитної лінії не більше ніж по 31.12.2023р. (включно);
- розмір процентів за користування кредитною лінією не більше 30% (тридцять процентів) річних за користування частиною кредиту наданої у гривні, та не більше 15% (п'ятнадцяти процентів) річних за користування частиною кредиту наданою у доларах США, та не більше 15% (п'ятнадцяти процентів) річних за користування частиною кредиту наданою у євро;
- сплата процентів від простроченої суми кредиту (його частини), наданого за кредитною лінією у розмірі не 30% (тридцять процентів) річних за користування частиною кредиту наданої у гривні, та не більше 15% (п'ятнадцяти процентів) річних за користування частиною кредиту наданою у доларах США, та не більше 15% (п'ятнадцяти процентів) річних за користування частиною кредиту наданою у євро.

4.1. Уповноважити Голову правління або уповноважену ним особу на власний розсуд змінювати умови викладені в вищезазначеній Додатковій угоді до Договору поруки-1 та/або Договору поруки-1, умови пов'язані з будь-якими змінами обсягу відповідальності ТОВ "СУМИТЕПЛОЕНЕРГО" (надалі - Боржник-1) за Договором про відкриття кредитної лінії № 66-МВ/17 від 04.09.2017р. (далі- Кредитний договір-1), що укладено між Банком та Боржником-1, в тому числі такі, внаслідок яких відбудеться збільшення обсягу

відповідальності Товариства за Договором поруки-1 та/або Додатковою угодою до Договору поруки-1, зокрема, але не виключно, будь-які зміни Кредитного договору-1, внаслідок яких збільшується або зменшується розмір частини (траншу) кредитної лінії, що надається Боржнику-1/, та/або розмір процентів за користування кредитною лінією/, та/або розмір процентів від простроченої суми кредиту (його частини), та/або комісійних винагород/, та/або неустойки (пені, штрафів)/, та/або будь-яких інших платежів, які Боржник-1 згідно з Кредитним договором-1 повинен сплачувати Банку/, зміна строку користування частиною (траншем) кредитної лінії/, та інші умови Кредитного договору-1, виконання яких забезпечено Договором поруки-1 та інші умови Договору поруки-1 та/або Додаткової угоди до Договору поруки-1, при цьому укладені додаткові угоди про внесення вищезазначених змін не потребують окремого рішення загальних зборів акціонерів про подальше затвердження.

5. Затвердити Додаткову угоду №6 від 14 серпня 2020 року до Договору поруки №193-П/17 від 04.09.2017р. (надалі - Договір поруки-2), укладеного Товариством із АТ "АЛЬФА-БАНК", у відповідності з якою порукою Товариства забезпечується виконання ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ФІРМА "ТЕХНОВА" у повному обсязі своїх обов'язків за Договором про відкриття кредитної лінії № 62-МВ/17 від 04.09.2017р. (надалі - Кредитний договір-2), згідно з умовами якого АТ "АЛЬФА-БАНК" (надалі - Банк) відкрив ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ФІРМА "ТЕХНОВА" (надалі - Боржник-2) відновлювану мультивалютну кредитну лінію з наступними умовами:

- ліміт кредитної лінії не більше, ніж сума, що еквівалентна 170 000 000 (сто сімдесят мільйонів) гривень та змінюється згідно з графіком, що передбачений у Кредитному договорі-2, з можливістю надання у межах кредитної лінії коштів у гривні, доларах США та євро;
- строк дії кредитної лінії не більше ніж по 31.12.2023р. (включно);
- розмір процентів за користування кредитною лінією не більше 30% (тридцять процентів) річних за користування частиною кредиту наданої у гривні, та не більше 15% (п'ятнадцять процентів) річних за користування частиною кредиту наданою у доларах США, та не більше 15% (п'ятнадцять процентів) річних за користування частиною кредиту наданою у євро;
- сплата процентів від простроченої суми кредиту (його частини), наданого за кредитною лінією у розмірі не 30% (тридцять процентів) річних за користування частиною кредиту наданої у гривні, та не більше 15% (п'ятнадцять процентів) річних за користування частиною кредиту наданою у доларах США, та не більше 15% (п'ятнадцять процентів) річних за користування частиною кредиту наданою у євро.

5.1. Уповноважити Голову правління або уповноважену ним особу на власний розсуд змінювати умови викладені в вищезазначеній Додатковій угоді до Договору поруки-2 та/або Договору поруки-2, умови пов'язані з будь-якими змінами обсягу відповідальності ТОВ ФІРМА "ТЕХНОВА" (надалі - Боржник-2) за Договором про відкриття кредитної лінії № 62-МВ/17 від 04.09.2017р. (далі- Кредитний договір-2), що укладено між Банком та Боржником-2, в тому числі такі, внаслідок яких відбудеться збільшення обсягу відповідальності Товариства за Договором поруки-2 та/або Додатковою угодою до Договору поруки-2, зокрема, але не виключно, будь-які зміни Кредитного договору-2, внаслідок яких збільшується або зменшується розмір частини (траншу) кредитної лінії, що надається Боржнику-2, та/або розмір процентів за користування кредитною лінією/, та/або розмір процентів від простроченої суми кредиту (його частини), та/або комісійних винагород/, та/або неустойки (пені, штрафів)/, та/або будь-яких інших платежів, які Боржник-2 згідно з Кредитним договором-2 повинен сплачувати Банку/, зміна строку користування частиною (траншем) кредитної лінії/, та інші умови Кредитного договору-2, виконання яких забезпечено

	<p>Договором поруки-2 та інші умови Договору поруки-2 та/або Додаткової угоди до Договору поруки-2, при цьому укладені додаткові угоди про внесення вищезазначених змін не потребують окремого рішення загальних зборів акціонерів про подальше затвердження.</p> <p>6. Затвердити Додаткову угоду №6 від 14 серпня 2020 року до Договору поруки №202-П/17 від 04.09.2017р. (надалі - Договір поруки-3), укладеного Товариством із АТ "АЛЬФА-БАНК", у відповідності з якою порукою Товариства забезпечується виконання ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРО-РЕКОНСТРУКЦІЯ" у повному обсязі своїх обов'язків за Договором про відкриття кредитної лінії № 64-МВ/17 від 04.09.2017р. (надалі - Кредитний договір-3), згідно з умовами якого АТ "АЛЬФА-БАНК" (надалі - Банк) відкрив ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРО-РЕКОНСТРУКЦІЯ" (надалі - Боржник-3) відновлювану мультивалютну кредитну лінію з наступними умовами:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ліміт кредитної лінії не більше, ніж сума, що еквівалентна 165 000 000 (сто шістдесят п'ять мільйонів) гривень та змінюється згідно з графіком, що передбачений у Кредитному договорі-3, з можливістю надання у межах кредитної лінії коштів у гривні, доларах США та євро;</li> <li>- строк дії кредитної лінії не більше ніж по 31.12.2023р. (включно);</li> <li>- розмір процентів за користування кредитною лінією не більше 30% (тридцять процентів) річних за користування частиною кредиту наданої у гривні, та не більше 15% (п'ятнадцять процентів) річних за користування частиною кредиту наданою у доларах США, та не більше 15% (п'ятнадцять процентів) річних за користування частиною кредиту наданою у євро;</li> <li>- сплата процентів від простроченої суми кредиту (його частини), наданого за кредитною лінією у розмірі не 30% (тридцять процентів) річних за користування частиною кредиту наданої у гривні, та не більше 15% (п'ятнадцять процентів) річних за користування частиною кредиту наданою у доларах США, та не більше 15% (п'ятнадцять процентів) річних за користування частиною кредиту наданою у євро.</li> </ul> <p>6.1. Уповноважити Голову правління або уповноважену ним особу на власний розсуд змінювати умови викладені в вищезазначеній Додатковій угоді до Договору поруки-3 та/або Договору поруки-3, умови пов'язані з будь-якими змінами обсягу відповідальності ТОВ "ЄВРО-РЕКОНСТРУКЦІЯ" (надалі - Боржник-3) за Договором про відкриття кредитної лінії № 64-МВ/17 від 04.09.2017р. (далі - Кредитний договір-3), що укладено між Банком та Боржником-3, в тому числі такі, внаслідок яких відбудеться збільшення обсягу відповідальності Товариства за Договором поруки-3 та/або Додатковою угодою до Договору поруки-3, зокрема, але не виключно, будь-які зміни Кредитного договору-3, внаслідок яких збільшується або зменшується розмір частини (траншу) кредитної лінії, що надається Боржнику-3, та/або розмір процентів за користування кредитною лінією/, та/або розмір процентів від простроченої суми кредиту (його частини), та/або комісійних винагород/, та/або неустойки (пені, штрафів)/, та/або будь-яких інших платежів, які Боржник-3 згідно з Кредитним договором-3 повинен сплачувати Банку/, зміна строку користування частиною (траншем) кредитної лінії/, та інші умови Кредитного договору-3, виконання яких забезпечено Договором поруки-3 та інші умови Договору поруки-3 та/або Додаткової угоди до Договору поруки-3, при цьому укладені додаткові угоди про внесення вищезазначених змін не потребують окремого рішення загальних зборів акціонерів про подальше затвердження.</p>
--	--

**Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?**

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні		X



збори		
Акціонери		X
Депозитарна установа	X	
Інше (зазначити)	д/в	

**Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?**

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій		X

**У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?**

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (зазначити)	Голосування з усіх питань порядку денного проводилося з використанням бюлетеня для голосування.	

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?**

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)	18 вересня 2020 року скликалися позачергові загальні збори акціонерів, на яких було прийняте рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів.	

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?**

	Так	Ні
		X

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

	Так	Ні
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X

Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	так	
Інше (зазначити)	18 вересня 2020 року скликались позачергові загальні збори акціонерів, на яких було прийняте рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів.	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	проводились
---	-------------

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	проводились
---	-------------

#### 4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

##### Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Яковенко Олег Олексійович	X		22 липня 2020 року на річних загальних зборах акціонерів обрано на 3 роки (протокол №30 від 22.07.2020 року) членом НР. Яковенка Олега Олексійовича обрано Головою Наглядової ради на засіданні НР протокол №1 від 22.07.2020 р.
Тарадай Катерина Вікторівна	X		Обрано на чергових загальних зборах акціонерів 22 липня 2020 р. строком на три роки (протокол №30 загальних зборів від 22.07.2020 р.).
Дубинець Наталія Олександрівна	X		Обрано на чергових загальних зборах акціонерів 22 липня 2020 р. строком на три роки (протокол №30 загальних зборів від 22.07.2020 р.).
Трофименко Тетяна Володимирівна	X		Обрано на чергових загальних зборах акціонерів 22 липня 2020 р. строком на три роки (протокол №30 загальних зборів від 22.07.2020 р.).
Віщунов Андрій Ігорович		X	Обрано на чергових загальних зборах акціонерів 22 липня 2020 р. строком на три роки (протокол №30 загальних зборів від 22.07.2020 р.). Віщунов А.І. представник

			акціонера - PALOS ESTABLISHMENT Limited, 471 644 087 штук простих іменних акцій.
--	--	--	--

<b>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b>	<p>Проводилось 6 засідань Наглядової ради, на яких розглядалися такі питання:</p> <p>Рішення - Обрати головою Наглядової ради ПРАТ "Черкаське хімволокно" Яковенко Олега Олексійовича; - Призначити Секретарем Наглядової ради ПРАТ "Черкаське хімволокно" Філімонову Олену Михайлівну.</p> <p>Рішення: Про перенесення та проведення чергових загальних зборів дистанційно 5 травня 2020 р.</p> <p>Рішення: Припинення повноважень та відкликання Голови та члена Правління товариства.</p> <p>Обрання Голови та членів Правління товариства.</p> <p>Рішення: Про надання згоди на укладання з АТ "Альфа-банк" додаткової угоди до Договору застави товарів в обороті №387/17 від 04.09.2017 р.</p> <p>Рішення: Про проведення позачергових загальних зборів дистанційно Товариства. Затвердження порядку денного та проектів рішень з питань порядку денного, затвердження дати скликання переліку акціонерів для здійснення повідомлень та дати скликання переліку акціонерів, які мають право на участь в ЗЗ акціонерів.</p> <p>Рішення: - Відповідно вимог ст. 34 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" аудиторський комітет не створювати. Покласти виконання функцій аудиторського комітету на Наглядову раду. - Обрати аудиторську фірму ТОВ "Аудиторська фірма "Арама" для надання послуг з обов'язкового аудиту річної фінансової звітності строком на п'ять років. - Погодити умови договору з ТОВ "АФ "Арама" про надання послуг з обов'язкового аудиту річної фінансової звітності строком. Увновважити Голову правління Товариства укласти та підписати договір з ТОВ "АФ "Арама" на адання послуг з обов'язкового аудиту річної фінансової звітності.</p>
---	--

**Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?**

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інше (зазначити)	д/в		

<b>Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень</b>	д/в
<b>У разі проведення оцінки</b>	д/в

<b>роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності</b>	
--	--

### **Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи**

<b>Оцінка роботи наглядової ради</b>	Оцінка роботи Наглядової ради - задовільна.
--	---

### **Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?**

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі	X	
Знання у сфері фінансів і менеджменту	X	
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) Члени наглядової ради працюють за контрактом, в якому винагорода не призначається.	X	

### **Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?**

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)	22 липня 2020 року скликались чергові загальні збори акціонерів, на яких були обрані члени Наглядової ради (протокол №30 чергових загальних зборів від 22.07.2020 р.)	

### **Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	Члени наглядової ради працюють за контрактом, в якому винагорода не призначається.	

## Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
<p>Виконавчий орган налічує 3 особи: Голова правління - Олексенко Віктор Володимирович; члені правління: Бідо Олексій Володимирович; Желдубовський В"ячеслав Миколайович</p>	<p>Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства члени Правління зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- діяти в інтересах АТ добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;</li> <li>- керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом АТ, цим Положенням, іншими внутрішніми документами АТ;</li> <li>- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою Радою АТ;</li> <li>- особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних Зборах АТ, засіданнях Правління. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних Зборах АТ із зазначенням причини;</li> <li>- брати участь у засіданні Наглядової Ради на її вимогу;</li> <li>- дотримуватися встановлених у АТ правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);</li> <li>- дотримуватися всіх встановлених у АТ правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;</li> <li>- своєчасно надавати Наглядовій Раді, Ревізійній комісії, Правлінню, внутрішнім та зовнішнім аудиторам АТ повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан АТ.</li> </ul>
<p><b>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b></p>	<p>Проводилось 1 засідання виконавчого органу:</p> <p>Рішення: Призначити директором ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" Біду Олексія Володимировича з 21 вересня 2020 р.</p> <p>Рішення: Укласти контракт з керівником ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" Бідою Олексієм Володимировичем з 21 вересня 2020 р.</p>
<p><b>Оцінка роботи виконавчого органу</b></p>	<p>Оцінка роботи виконавчого органу - задовільна.</p>

### **Примітки**

- Голова правління Олексенко Віктор Володимирович (протокол №13 засідання Наглядової ради ПРАТ "Черкаське хімволокно" від 07 травня 2020 р) з 08.05.2020 р. терміном на три роки згідно п.12.3 Статуту товариства.

- член правління Желдубовський В"ячеслав Миколайович (протокол №13 засідання Наглядової ради ПРАТ "Черкаське хімволокно" від 07 травня 2020 р) з 08.05.2020 р. терміном на три роки згідно п.12.3 Статуту товариства.

- член правління Біда Олексій Володимирович (протокол №13 засідання Наглядової ради ПРАТ "Черкаське хімволокно" від 07 травня 2020 р) з 08.05.2020 р. терміном на три роки згідно п.12.3 Статуту товариства.

### **5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента**

Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) та запроваджені Кабінетом Міністрів України карантинні та обмежувальні заходи, спрямовані на протидію її подальшого поширення в Україні, суттєво впливають на подальшу діяльність Товариства та його фінансові результати, але наразі цей вплив неможливо достовірно оцінити.

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 31 грудня 2020 р. представлена балансовою вартістю кожного класу фінансових активів, та є наступною:

31 грудня 2020 р.

Торгівельна дебіторська заборгованість	212 990
Інша поточна дебіторська заборгованість	54 100
Грошові кошти та їх еквіваленти	14 246
Разом	281 336

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 31 грудня 2020 року Товариством визнано резерв під очікувані кредитні збитки в сумі 253 821 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.

Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Так як Товариство володіє фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті, йому притаманний валютний ризик. Крім цього валютний ризик обумовлено діяльністю Товариства, а саме придбанням сировини у інших країнах. Товариство схильне до даного ризику в основному у сфері застосування іноземних валют в операційній діяльності у взаємовідносинах із іноземними контрагентами та у фінансовій діяльності при залученні позикових ресурсів.

USD. USD

тис. грн.	тис. грн.	
31 грудня 2020	31 грудня 2019	
Фінансові активи	-	-
Фінансові зобов'язання	-	-
Кредити, тис.грн.	1 561 634	1 308 213
Торгова та інша кредиторська заборгованість, тис.грн.	107 752	143 562
Всього: чиста вартість, тис.грн.	1 669 386	1 451 775

Нижче наведено аналіз чутливості фінансових інструментів Товариства до змін курсу української гривні до відповідних іноземних валют. Відсоток, представлений в таблицях, є рівнем чутливості, який Компанія використовує при складанні внутрішніх управлінських звітів і являє собою оцінку цілком можливої зміни валютних курсів. Аналіз чутливості включає лише заборгованість по виплатам в іноземній валюті деномінованих монетарних одиниць та корегування їх залишку на кінець кожного звітного періоду відповідно до зміни курсів валют. Додатні значення показників вказують на збільшення прибутку, якщо українська гривня зміцнітиметься по відношенню до відповідної іноземної валюти.

З послабленням гривні по відношенню до валют, буде спостерігатися рівний або негативний вплив на прибуток, що відображають від'ємні значення показників.

USD	USD	
2020	2019	
Зміна обмінного курсу	+10%	+10%
Прибуток/(збиток), тис. грн.	(166 941)	(145 173)

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 наразитись на інший ціновий ризик, не є суттєвим в межах фінансової звітності.

### 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.

Управління капіталом. Відносно управління капіталом основним завданням є забезпечення нормального рівня достатності капіталу. Контроль здійснюється за допомогою аналізу показників фінансової стабільності.

Показники вказують на незадовільний стан платоспроможності Товариства в зв'язку з значним ростом зобов'язань та зменшенням власного капіталу.

1. Аналіз майного стану	нормативне значення	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
- коеф.зносу основних засобів зменшення	0,5	0,53	0,56	
2. Аналіз ліквідності				
- Коеф.покриття	>1	0,54	0,4	0,69
- Коеф. швидкої ліквідності	>0,6	0,4	0,87	0,53
- Коеф. абсолютної ліквідності	>0,25 збільшення	0,02067	0,0534	0,02
- чистий обіговий капітал (тис. грн).	>0 збільшення	-575020	-45659	-181834
3. Аналіз платоспроможності				
-коеф. платоспроможності (автономії)	>0,5	-1,44	-0,95	-1,47
- коеф. фінансування (заборгованості)	<1 зменшення	-1,59	-2,05	-1,68

коефіцієнт зносу основних засобів зростає, що свідчить про погіршення тех.осношення виробництва

коефіцієнт покриття та коеф. швидкої ліквідності - ці два показники свідчать про неможливість підприємства сплатити поточні зобов'язання за рахунок реалізації оборотних активів, в тому числі за рахунок найбільш ліквідних обігових коштів

коефіцієнт абсолютної ліквідності нижче нормативного значення 0,25, що свідчить про високі ризики і недостатню ефективність виробничого процесу.

коефіцієнт платоспроможності (автономії) протягом останніх років не досягає нормативного значення, тобто власного капіталу підприємства критично недостатньо для формування активів, потрібних для нормального функціонування підприємства, а підприємство є абсолютно залежним від запозичень.

коефіцієнт фінансування (заборгованості) - протягом останніх років має від'ємне значення при нормативі менше 1,0, що свідчить про критичне перевищення вартості залучених коштів над вартістю власних коштів, необхідних для ефективного функціонування виробничого процесу.

Всі коефіцієнти, що характеризують ділову активність підприємства мають негативні тенденції. Всі коефіцієнти, що характеризують рентабельність активів, власного капіталу, діяльності і рентабельності продукції мають від'ємне значення і не мають для підприємства економічного захисту.

Фінансова структура підприємства не оптимізована: більшість коефіцієнтів в звітності на 31.12.2020 року не відповідають прийнятим нормативним значенням.

**Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, створено ревізійну комісію**

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії 5 осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 4**

**Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?**

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	так	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	ні	ні

**Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так**

**Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) ні**

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства	X	
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про порядок розподілу прибутку	X	
Інше (запишіть)	Відсутнє Положення про акції акціонерного Товариства.	

**Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	ні	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	так	так	так

Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

**Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так**

**Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?**

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

**Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?**

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)	Згідно п.18 розділу 11 Статуту Товариства затвердження незалежного аудитора приймається Наглядовою радою.	

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?**

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради	X	
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	Остання перевірка проводилась з ініціативи та за дорученням Наглядової ради.	

**б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента**

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи -	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
-------	--	---	---

		резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	
1	PALOS ESTABLISHMENT Limited	HE 316171	90

**7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента**

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
0	0	Будь-яких обмежень прав участі та голосуванні акціонерів на загальних зборах акціонерів - не має.	
Опис			

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

**ОБРАННЯ ЧЛЕНІВ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ АТ.**

Відповідно Статуту Товариства члени Наглядової Ради обираються Загальними Зборами шляхом кумулятивного голосування.

Кумулятивне голосування - це голосування під час обрання органів АТ, коли загальна кількість голосів акціонера помножується на кількість членів органу АТ, що обираються, а акціонер має право віддати всі підраховані таким чином голоси за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами.

Право висувати кандидатів для обрання до складу Наглядової Ради мають лише акціонери. Акціонер має право висувати власну кандидатуру.

Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової Ради неодноразово.

Пропозиція/пропозиції Акціонера про висування кандидатів для обрання до складу Наглядовій Раді подається у письмовій формі безпосередньо до АТ або надсилається рекомендованим листом з повідомленням про вручення на адресу АТ не пізніше як за 7 днів до дати проведення Загальних Зборів на ім'я Правління. Висування кандидатів у день проведення Загальних Зборів не допускається.

Своєчасність надання пропозиції визначається за датою отримання пропозиції АТ. АТ не несе відповідальності за невключення пропозицій, які надійшли до АТ після визначеного законодавством терміну.

Загальні Збори АТ можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової Ради та одночасне обрання нових членів.

Без рішення Загальних Зборів повноваження члена Наглядової Ради припиняються з одночасним припиненням дії договору (контракту) з ним:

за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;

в разі неможливості виконання обов'язків члена наглядової ради за станом здоров'я;

в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена наглядової ради;

в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим. у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена наглядової ради, який є представником акціонера.

У випадках, передбачених пп. 4.6.2, 4.6.5. цього Положення, член Наглядової Ради зобов'язаний протягом 5 днів у письмовій формі повідомити Правління та Наглядову Раду про настання цих обставин.

Якщо кількість членів Наглядової Ради становить менше половини її кількісного складу, АТ протягом 3 (трьох) місяців має скликати позачергові Загальні Збори для обрання всього складу Наглядової Ради. Члени Наглядової Ради, які залишилися у складі Наглядової Ради, вправі приймати рішення тільки про скликання таких позачергових Загальних Зборів.

#### **ОБРАННЯ ПРАВЛІННЯ**

Персональний склад Правління обирається Наглядовою Радою, рішення приймаються простою більшістю голосів членів Наглядової Ради (більше 50% голосів), які беруть участь у її засіданні. Голова Правління обирається Наглядовою Радою із складу обраних членів Правління, рішення приймається простою більшістю голосів членів Наглядової Ради (більше 50 % голосів), які беруть участь у її засіданні.

Повноваження Голови або члена Правління попереднього складу припиняються в день обрання Наглядовою Радою нового Голови або члена Правління. Вивільнений член Правління зобов'язаний передати свої справи новообраному члену Правління на протязі 3 робочих днів з дати зняття з посади.

Впродовж 3 днів з дати обрання з Головою Правління та кожним членом Правління укладається контракт, у якому передбачаються права, обов'язки, відповідальність сторін, умови та порядок оплати праці, підстави дострокового припинення та наслідки розірвання контракту тощо.

Від імені Наглядової Ради контракти з Головою Правління та членами Правління підписує Голова Наглядової Ради АТ.

Розміри й порядок виплати винагороди Голові та членам Правління встановлюються Наглядовою Радою АТ, але не менш передбаченого Генеральними й Галузевим Тарифними угодами.

Голова та члени Правління можуть переобиратися на посаду необмежену кількість термінів (строків).

Рішення про дострокове припинення повноважень Голови та членів Правління приймається Наглядовою Радою.

Повноваження Голови та членів Правління припиняються достроково у випадку:

Припинення повноважень за особистою заявою члена Правління .

Визнання його судом недієздатним або безвісно відсутнім.

У випадку смерті.

Рішення суду про залучення члена Правління до майнової відповідальності у зв'язку з порушенням чинного законодавства України, що завдало шкоди майновим інтересам АТ.

У випадку неналежного виконання їм своїх функціональних обов'язків (у результаті його некомпетентності, зловживання посадовим положенням, розголошення комерційної або іншої таємниці, а також у результаті іншої діяльності або бездіяльності, що завдає шкоди інтересам АТ у цілому або окремих акціонерах АТ)

Інших випадках, передбачених чинним законодавством та контрактом.

У разі одностороннього складення з себе повноважень член Правління зобов'язаний письмово повідомити про це Правління та Наглядову Раду АТ не пізніше як за два тижня до визначеної дати.

При звільненні виплачується компенсація за невикористану відпустку.

#### **9) повноваження посадових осіб емітента**

**ПРАВА, ОБОВ'ЯЗКИ, ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ АТ.**

Відповідно Статуту Товариства Члени Наглядової Ради мають право:

- брати участь у засіданнях Правління АТ;
- отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про АТ, необхідну для виконання своїх функцій, знайомитися із документами АТ, отримувати їх копії, а також копії документів філій підприємств АТ. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової Ради протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання АТ відповідного запиту на ім'я Голови Правління АТ;
- заслуховувати звіти Правління, посадових осіб АТ, керівників філій і представництв по питаннях їхньої діяльності.
- залучати фахівців та експертів до аналізу окремих питань діяльності АТ.
- вимагати скликання позачергового засідання Наглядової Ради АТ;
- надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової Ради АТ;
- отримувати справедливу винагороду та компенсаційні виплати за виконання функцій члена Наглядової Ради.

Члени Наглядової Ради зобов'язані:

- особисто брати участь у чергових та позачергових загальних зборах акціонерів, засіданнях Наглядової Ради та в роботі комітетів Наглядової Ради. Передача прав на участь у засіданнях Наглядової Ради його членами шляхом видачі довіреностей чи іншим способом не допускається;
- своєчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних Зборах та засіданнях Наглядової Ради із зазначенням причини відсутності;
- діяти в інтересах АТ, сумлінно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;
- керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом АТ, цим Положенням, іншими внутрішніми документами АТ;
- виконувати рішення, прийняті Загальними Зборами акціонерів та Наглядовою Радою АТ;
- дотримуватися встановлених чинним законодавством правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);
- дотримуватися всіх встановлених у АТ правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової Ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
- повідомити протягом 5 днів у письмовій формі Наглядову Раду та Правління про втрату статусу акціонера АТ;
- своєчасно надавати Загальним Зборам, Наглядовій Раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан АТ.

Наглядова Рада АТ має право делегувати частину своїх повноважень Правлінню, якщо інше безпосередньо не встановлено законодавчими актами України або Статутом.

Члени Наглядової Ради несуть цивільно-правову відповідальність перед АТ за збитки, завдані АТ їх винними діями (бездіяльністю).

Не несуть відповідальності члени Наглядової Ради, які голосували проти рішення, яке завдало збитків АТ, або не брали участі у голосуванні.

Члени Наглядової Ради, які порушили покладені на них обов'язки, несуть відповідальність у розмірі збитків, завданих АТ, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлені чинним законодавством України.

При визначенні підстав та розміру відповідальності членів Наглядової Ради повинні бути прийняті до уваги звичайні умови ділового обігу та інші обставини, які мають значення для справи.

АТ має право звернутися з позовом до члена Наглядової Ради про відшкодування завданих йому збитків на підставі рішення Загальних зборів акціонерів АТ.

Порядок притягнення членів Наглядової Ради до відповідальності регулюється нормами

чинного законодавства України.

## ПРАВА, ОБОВ'ЯЗКИ ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ ПРАВЛІННЯ.

Члени Правління мають право:

- отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про АТ, необхідну для виконання своїх функцій;
- в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності АТ;
- вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданні Правління АТ;
- ініціювати скликання засідання Правління АТ;
- надавати у письмовій формі зауваження на рішення Правління АТ;
- вимагати скликання позачергового засідання Наглядової Ради АТ;
- отримувати справедливую винагороду та компенсаційні виплати за виконання функцій члена Правління.

Члени Правління зобов'язані:

- діяти в інтересах АТ добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;
- керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом АТ, цим Положенням, іншими внутрішніми документами АТ;
- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою Радою АТ;
- особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних Зборах АТ, засіданнях Правління. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних Зборах АТ із зазначенням причини;
- брати участь у засіданні Наглядової Ради на її вимогу;
- дотримуватися встановлених у АТ правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);
- дотримуватися всіх встановлених у АТ правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
- своєчасно надавати Наглядовій Раді, Ревізійній комісії, Правлінню, внутрішнім та зовнішнім аудиторам АТ повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан АТ.

Компетенція Голови Правління:

Організація роботи Правління, скликання засідань, забезпечення ведення протоколів засідань, голосування на засіданнях.

Керівництво поточними справами АТ, виконання рішень Загальних Зборів АТ та Наглядової Ради АТ.

Здійснення дій від імені АТ.

Ведення переговорів та укладання угод, правочинів, договорів, контрактів, трудових договорів та інших юридичних актів від імені АТ, у тому числі зовнішньоекономічних та тих, рішення про укладання яких прийнято Загальними Зборами чи Наглядовою Радою, в межах його компетенції. Розпорядження коштами та майном АТ в межах, визначених цим Статутом, рішеннями Загальних Зборів, Наглядової Ради та Правління АТ.

Прийняття рішення щодо укладання правочинів (договорів) на суму, яка не перевищує 10 % вартості активів АТ за даними останньої річної фінансової звітності АТ .

Представництво інтересів АТ в його відносинах з державними органами, установами, організаціями, у тому числі іноземними, громадськими організаціями, підприємствами всіх форм власності, українськими та іноземними юридичними особами, українськими та іноземними громадянами, на території України та за її межами.



Представництво інтересів АТ в усіх правоохоронних та контролюючих органах, в тому числі в судах та прокуратурі, на території України та за її межами.

Організація координації діяльності Правління із Наглядовою Радою та Ревізійною комісією.

Подання на засіданнях Наглядової Ради та Загальних Зборах акціонерів позиції та точки зору Правління АТ.

Винесення встановленому порядку на розгляд Правління, Наглядової Ради, Загальних Зборів питань, пов'язаних з діяльністю АТ.

Видання наказів, розпорядчих документів та прийняття рішень в межах компетенції з питань діяльності АТ, обов'язкових для виконання всіма працівниками АТ, включаючи філії та відокремлені підрозділи.

Відкриття та закриття в банківських та кредитних установах поточних, валютних та інших рахунків АТ.

Укладання, за погодженням з Наглядовою Радою, трудових договорів (контрактів) з керівниками філій, відокремлених підрозділів.

Затвердження штатного розкладу, в тому числі філій, відокремлених підрозділів..

Наймання на роботу та звільнення з роботи працівників АТ, в тому числі керівників (начальників) філій, відокремлених підрозділів., вживати заходи заохочення та накладання дисциплінарних стягнень відповідно до чинного законодавства України..

Надання від імені АТ довіреностей в тому числі в порядку передоручення.

Надання від імені АТ зобов'язань, а саме векселів, порук, гарантій, майнових поручительств.

Надання від імені АТ довіреностей та зобов'язань, а саме векселів, порук, гарантій, майнових поручительств.

Встановлення форми, системи та порядку оплати працівників АТ згідно вимог чинного законодавства, визначення розміру посадових окладів працівників АТ, але не менш передбаченого Генеральними й Галузевим Тарифними угодами.

Затвердження цін та тарифів на товари та послуги АТ.

Прийняття рішення про відрядження робітників АТ, у тому числі закордонні.

Забезпечення дотримання норм законодавства про працю, правил внутрішнього трудового розпорядку.

Прийняття рішення щодо пред'явлення претензій та позовів від імені АТ. Вживання заходів по досудовому врегулюванню спорів, підписання всіх документів, що стосуються судових розглядів позовів та скарг. Представництво інтересів АТ в судах з усіма правами, наданими законом позивачу, відповідачу, третій особі в судовому процесі, в тому числі повна або часткова відмова від позовних вимог, визнання позову, зміна предмету позову, укладання мирової угоди, оскарження рішення суду, подавання виконавчого документу до стягнення або видавання довіреність на вчинення відповідних дій іншій особі.

Підписання від імені Правління АТ колективного договору, змін та доповнень до нього.

Здійснення інших функцій, які необхідні для забезпечення нормальної роботи АТ згідно з чинним законодавством та внутрішніми документами АТ.

Відповідальність членів Правління.

Члени Правління АТ є посадовими особами АТ і несуть цивільно-правову відповідальність перед АТ за збитки, які завдані АТ їх неправомірними діями (бездіяльністю) в межах своїх повноважень. Не несуть відповідальності члени Правління, які голосували проти рішення, яке призвело до збитків АТ, або не брали участі у голосуванні.

Члени Правління, які виступають від імені АТ та порушують свої обов'язки щодо представництва, несуть солідарну відповідальність за збитки завдані АТ.

Порядок притягнення членів Правління до відповідальності регулюється нормами чинного законодавства України.

**10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4**

## цього пункту

I. У складі основних засобів станом на 31 грудня 2020 року Товариство обліковує цілісний майновий комплекс вартістю 39 691 тис. грн. (надалі ЦМК), який отримано Товариством в довгострокову оренду строком на 49 років згідно договору, укладеного з Регіональним відділенням Фонду Державного майна України від 19 квітня 2001 року на підставі наказу Фонду Державного майна України від 04.07.2000 № 1382. Згідно акту оцінки станом на 28.02.2001 та Актів приймання-передачі, основні засоби були оприбутковані в 2001 році на баланс Товариства з одночасним визнанням їх балансової вартості в додатковому капіталі, що не відповідає вимогам МСФЗ.

МСФЗ 16 «Оренда» не ідентифікує облік оренди цілісних майнових комплексів, тому Товариство використало національне законодавство, а саме Закон України «Про оренду державного та комунального майна» № 2269-хп від 10.04.1992 р., вимоги прикінцевих та перехідних положень Закон України «Про оренду державного та комунального майна» № 157-IX від 03 жовтня 2019 року, 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 розкриває дану інформацію в примітці 4.6 «Судження щодо користування державним майном».

За основними засобами, що включені до ЦМК, Товариством не визнано актив у формі права користування та зобов'язання з оренди відповідно до вимог МСФЗ 16 «Оренда». Товариство не обліковує зобов'язання щодо цільового використання коштів відповідно до загальних приписів МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», натомість збільшує зобов'язання за рахунок зменшення капіталу на суму нарахованої амортизації орендованих активів, що не передбачено МСФЗ. Вплив зазначених відхилень від вимог МСФЗ на фінансову звітність в частині обліку необоротних активів цілісного майнового комплексу аудитором не було визначено.

II. Станом на 31 грудня 2020 р. Товариство не оцінило та не визнало резерв під очікувані кредитні збитки за частиною дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, а саме за заборгованістю споживачів теплової енергії - фізичних осіб (населення), яка оцінюються за амортизованою вартістю, відображеною у сумі 206 948 тис. грн., що складає 24% балансової вартості активів Товариства (Примітка 6.14.). Управлінський персонал Товариства вважає, що Товариство не мало можливості зібрати всю обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію, що є необхідною для визначення ймовірності настання дефолту за дебіторською заборгованістю споживачів теплової енергії - фізичних осіб (населення), по якій відсутні зовнішні кредитні рейтинги, для цілей розрахунку резерву під очікувані кредитні збитки.

Станом на 31 грудня 2020 року Товариство обліковує прострочену заборгованість ДП «Севродонецька ТЕЦ» та заборгованість за депозитом в банку ПАТ «КБ «ПРЕМІУМ» в розмірі 37 519 тис. грн. та 11 738 тис. грн. відповідно (Примітка 6.14.). На нашу думку, ризик виникнення дефолту за вказаною дебіторською заборгованістю є значним, при цьому резерв під очікувані кредитні збитки за вказаними заборгованостями Товариством не створений.

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» вимагає проведення оцінки та визнання резерву під очікувані кредитні збитки за фінансовими активами, що оцінюються за амортизованою вартістю. Якби

Товариство визнало резерв очікуваних кредитних збитків за вказаною в попередніх двох абзацах дебіторською заборгованістю, вплив на фінансову звітність був би суттєвий, але не всеохоплюючий. Вплив зазначеного відхилення від вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» на фінансову звітність не було визначено.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

**11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)**

### VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
PALOS ESTABLISHMENT Limited	HE 316171	Kipr, Limassol, Griva Digeni PANAYIDES BUILDING, 2nd floor, office	471 644 087	89,763038	471 644 087	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
відсутні			0	0	0	0
Усього			471 644 087	89,763038	471 644 087	0

## X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Прості іменні акції	525 432 400	0,05	Відповідно до Статуту Товариства Права акціонерів: Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: участь в управлінні Товариством; отримання дивідендів; отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна товариства; отримання інформації про господарську діяльність Товариства. Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Акціонери Товариства можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства. Товариство забезпечує кожному акціонеру доступ до нижчезазначених документів, якщо інше не передбачено законами: 1) статут Товариства, зміни до статуту, засновницький (уставний) договір, свідоцтво про державну реєстрацію Товариства; 2 ) положення про загальні збори, наглядову раду, виконавчий орган та ревізійну комісію (ревізора), інші внутрішні положення товариства, що регулюють діяльність органів товариства, та зміни до них; 3) положення про кожну філію та кожне представництво Товариства; 4) документи, що підтверджують права Товариства на майно; 5) принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства; 6) протоколи загальних зборів; 7) матеріали, з якими акціонери мають можливість ознайомитися під час підготовки до загальних зборів, 8) протоколи засідань наглядової ради та правління, накази і розпорядження голови правління; 9) протоколи засідань ревізійної комісії, рішення ревізора Товариства; 10) висновки ревізійної комісії (ревізора) та аудитора Товариства; 11) річну фінансову звітність; 12) документи звітності, що подаються відповідним державним органам; 13) проспект емісії, свідоцтво про державну реєстрацію випуску акцій та інших цінних паперів Товариства;	не включені до біржового реєстру

			<p>Протягом 10 днів з дня надходження письмової вимоги акціонера виконавчий орган Товариства зобов'язаний надати йому завірені підписом уповноваженої особи Товариства та печаткою Товариства копії відповідних документів, визначених п. 5.2 Статуту. За надання копій документів Товариство може встановлювати плату, розмір якої не може перевищувати вартості витрат на виготовлення копій документів та витрат, пов'язаних з пересиланням документів поштою. Будь-який акціонер, за умови повідомлення виконавчого органу не пізніше ніж за п'ять робочих днів, має право на ознайомлення з документами, передбаченими п. 5.2 Статуту в приміщенні товариства за його місцезнаходженням у робочий час. Строк ознайомлення з документами становить 10 робочих днів з дати отримання товариством повідомлення про намір ознайомитися з документами товариства.</p> <p><b>ОБОВ'ЯЗКИ АКЦІОНЕРІВ</b></p> <p>Акціонери зобов'язані: дотримуватися статуту, Інших внутрішніх документів Товариства, виконувати рішення загальних зборів, Інших органів Товариства: виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; оплачувати зкції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені цим Статутом; не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. Акціонери несуть інші обов'язки, встановлені законом України.</p>	
<b>Примітки:</b>				
Номінальна вартість однієї простої іменованої акції складає 0,05 грн. Бездокументарна форма існування простих іменних акцій.				

## **XI. Відомості про цінні папери емітента**

### **1. Інформація про випуски акцій емітента**

[illegible]

[illegible]



### XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

#### 1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	365 343	372 389	11 382	8 611	376 725	381 000
будівлі та споруди	86 553	86 229	10 601	8 345	97 154	94 574
машини та обладнання	255 377	263 571	744	241	256 121	263 812
транспортні засоби	1 297	1 226	0	0	1 297	1 226
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	22 116	21 363	37	25	22 153	21 388
2. Невиробничого призначення:	87	67	97	88	184	155
будівлі та споруди	41	38	97	88	138	126
машини та обладнання	32	18	0	0	32	18
транспортні засоби	3	1	0	0	3	1
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	11	10	0	0	11	10
Усього	365 430	372 456	11 479	8 699	376 909	381 155
Опис	<p>Станом на початок звітної періоду терміни корисного використання встановлено для кожного об'єкту основних засобів, які об'єднанні в групи: Будівлі -20 років, Споруди-15 років, Передавальні пристрої - 10 років, Машини та обладнання - 5 років, з них електронно - обчислювальна техніка - 2 років. Транспортні засоби - 5 років. Інструмент и прилади та інвентар - 4 років. Малоцінні необоротні активи, Бібліотечні фонди- 0, Інші основні засоби -12 років.</p> <p>Первісна вартість основних засобів згідно балансу на 31.12.2020 р. складає 861508 тис. грн. Амортизація нараховується з застосуванням прямолінійного методу, а саме річна сума амортизації визначається відношенням вартості, яка амортизується на строк корисного використання об'єкта основних засобів. Знос основних фондів складає 480353 тис. грн. Оновлення основних фондів в звітному році склало 0,05%.</p> <p>Вартість власних основних засобів на початок звітної періоду становить 365430 тис.грн. , а на кінець - 372456 тис. грн. Орендовані основні засоби на кінець року становлять 8699 тис. грн., та складають 2,28 % від загальної кількості основних засобів. Підприємство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх в процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально - культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року. Інвентаризація основних засобів проведена станом на 01 січня 2021 року згідно з наказом по підприємству. Під час інвентаризації нестач або псування основних засобів не встановлено. При інвентаризації були виявлені основні засоби, які не використовуються, морально та фізично зношені, описи по яких були використані під час трансформації балансу.</p> <p>Залишки по нематеріальних активах складаються з програмного забезпечення та інших необоротних активів (схеми, карти тепломереж в т.п.).</p>					

	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 становила 39691 тис. грн., на 31.12.2020 р. залишкова вартість склала - 8699 тис. грн.
--	---

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		-1 290 128	-912 892
Статутний капітал (тис.грн)		26 272	26 272
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		26 272	26 272
<b>Опис</b>	<p>Розрахунок вартості чистих активів Приватного акціонерного товариства "Черкаське хімволокно" за 2020 рік зроблений у відповідності до Методичних рекомендацій "щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств" схвалений рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 17.11.2004 р. № 485.</p> <p>Власний капітал на кінець 2020 року має від'ємне значення 1290128 тис. грн., а вартість чистих активів менше статутного капіталу на - 1316400 тис. грн.</p> <p>Розрахований коефіцієнт ймовірності банкрутства (Альтмана) свідчить про високу ймовірність банкрутства.</p> <p>Ця ситуація свідчить про існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність товариства безперервно продовжувати діяльність, тому Товариство може не бути в змозі реалізувати свої активи та погасити зобов'язання в звичайному ході бізнесу.</p>		
<b>Висновок</b>	Згідно проведених розрахунків вартість чистих активів підприємства не відповідає вимогам частині третій статті 155 Цивільного кодексу України.		

## 3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	40 000	X	X
у тому числі:				
кредити банку	04.09.2017	40 000	24	03.03.2021
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 (всього)	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	X	0	X	X

видом):				
Податкові зобов'язання	X	28 667	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	67 600	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	2 027 111	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2 163 378	X	X
Опис	<p>Кредиторська заборгованість відображається за первісною історичною вартістю з урахуванням ПДВ. Фінансові зобов'язання припиняють відображатися у фінансових звітах тільки у випадку, якщо зобов'язання, визначене у відповідному договорі, було виконано, відмінено або термін його дії закінчився. Суми авансів отриманих у складі кредиторської заборгованості враховуються без ПДВ.</p> <p>В ПАО "Альфа-Банк" (по договору №53/12, №280-П/12 від 23.07.2012, 18.10.2012 р.р.) на відкриття кредитної лінії у національній валюті) отримано кредит для поповнення оборотних коштів (придбання вугілля) . Ліміт кредитної лінії складає сорок мільйонів грн. Строк погашення 03.03.2021 рік. Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом НБУ на дату проведення операцій. Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються в гривню за відповідним курсом НБУ на дату балансу. Підприємством отримана довгострокова позика в іноземній валюті від компанії LUXSREET INVESTMENTS LIMITED (Кіпр) на поповнення оборотних коштів. Відсоткова ставка складає 11 % річних.. Строк погашення 2035 -2036 роки. Угодою від 31 жовтня 2017 року був замінений кредитор на нового кредитора PALOS ESTABLISHMENT LIMITED, який є основним акціонером підприємства.</p> <p>Схильність Товариства до впливу валютного ризику визначається частиною фінансових інструментів, представлених у іноземній валюті, а саме позик отриманих від нерезидента. Вартість даного фінансового інструменту коливатиметься внаслідок зміни курсів обміну валют. Валютний ризик є дуже суттєвим в даний період політичної та економічної нестабільності в Україні.</p>			

#### 4. 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	796256,4	873,8	60,6	796256,4	873,8	60,6
2	виробництво теплової енергії	564822	476,7	33,1	564822	476,7	33,1
3	інше	0	91,2	6,3	0	91,2	6,3

## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	електроенергії	63,3
2	теплової енергії	32,2
3	інше	4,5

## 6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Аудиторська фірма ТОВ "АФ "АРАМА"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	25409247
Місцезнаходження	18015, Україна, Київська обл., Київський р-н, м. Київ, вул. Турівська, буд.32, оф. 4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1921
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	0444287130
Факс	0444287130
Вид діяльності	Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
Опис	<p>Фірма ТОВ "АФ "АРАМА" робить перевірку фінансово-майнового стану ПРАТ "Черкаське хімволокно" з 2019 року. Код ЄДРПОУ - 25409247; Місцезнаходження - Україна, 04070, м. Київ, вул. Турівська, буд.32, оф. 4; Номер записи в ЄГР 1 071 120 0000 002715 . Телефон 1: 80444287130, Телефон 2: 80444287129, Факс: 80444287130 .ел. пошта - lia@arama.in.ua . Фірма ТОВ "АФ "АРАМА" включена до "Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності" за номером 1921 до розділів: "Суб'єкти аудиторської діяльності"; "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності"; "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес"; Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Осадчий Віталі</p>

	Васильович сертифікат № 006374, дата видачі 13.12.2007р. чинний до 13.12.2022р, Директор ТОВ "АФ "АРАМА" Антипенко Лідія Іванівна сертифікат серія А № 000760, дата видачі 25.01.1996р. чинний до 25.01.2020р. місце видачі: м. Київ. Свідоцтво видане згідно рішення Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. №98.
--	--

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Товариство з додатковою відповідальністю "Страхова компанія "Довіра-Плюс"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21870998
<b>Місцезнаходження</b>	03035, Україна, Київська обл., Київський р-н, м. Київ, вул. Сагайдачного, 38 б
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Статут ПрАТ
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	17.03.2011
<b>Міжміський код та телефон</b>	0444251063
<b>Факс</b>	0442450330
<b>Вид діяльності</b>	Послуги на право здійснення страхової діяльності у формі добровільного Страхування
<b>Опис</b>	Договір №150 СЗ добровільного страхування майна від 24.11.2020 р. страхування майна складено між Приватним акціонерним товариством "Страхова компанія "Саламандра" м. Київ на випадок пошкодження, знищення або втрати застрахованного майна в період дії цього договору та виконання умов договору оренди цілісного майнового комплексу від 19.04.2001 р. №40. Страховий ризик - певна подія, на випадок якої проводиться страхування і яка має ознаки ймовірності та випадковості настання: пожежі, удару блискавки, природних стихійних явищ, вибуху, дії води, грабіжу або розбою, та інших дій.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Фаворит"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	23730178
<b>Місцезнаходження</b>	03067, Україна, Київська обл.,

	Київський р-н, м. Київ, вул. Гарматна, буд. 6
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ №263378
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	23.09.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	0443777368
<b>Факс</b>	0444580545
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	ТОВ "Фондова компанія "ФАВОРИТ" (код ЄДРПОУ 23730178) з 12 травня 2015 року заключено Договір № Е96 про обслуговування рахунків у цінних паперах власникам (від 12 травня 2015 р.) з товариством. Дані ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності, а саме депозитарної діяльності депозитарної установи: Ліцензія НКЦПФР серія АЕ 263378, дата прийняття рішення про видачу ліцензії №1945 від 24.09.2013 р. Срок дії ліцензії з 12.10.2013 року необмежений.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04107, Україна, Київська обл., Київський р-н, м. Київ, вул. Тропініна буд. 7-Г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ 581322
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	19.09.2006
<b>Міжміський код та телефон</b>	0445910404
<b>Факс</b>	0444825207/08
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
<b>Опис</b>	26 червня 2013 р. було прийнято рішення про передачу глобального сертифіката ПАТ "Черкаське хімволокно" від Приватного акціонерного товариства "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів" до ПАТ "Національний депозитарій України". Заключено договір № ОВ - 6539 про обслуговування емісиві цінних паперів

	від 06 жовтня 2014 р. з ПАТ "Національний депозитарій України".
--	---

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Фондова біржа ПФТС"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21672206
<b>Місцезнаходження</b>	01004, Україна, Київська обл., Київський р-н, м. Київ, вул. Шоковична, 42-44, поверх 6
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АД 034421
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	11.06.2012
<b>Міжміський код та телефон</b>	0442775000
<b>Факс</b>	0442775001
<b>Вид діяльності</b>	Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність по організації торгівлі на фондовому ринку
<b>Опис</b>	Публічне акціонерне товариство "Фондова біржа ПФТС" (код за ЄДРПОУ 21672206), номер свідоцтва 100339872. Згідно ст. 24 розділу IV Закону України "Про акціонерні товариства" приватне акціонерне товариство "Черкаське хімволокно" є в біржовому списку ПАТ "Фондова біржа ПФТС", яке проводить контроль за відповідністю цінних паперів вимогам лістингу фондової біржи. Департаментом фондових операцій ДП "Фондова біржа ПФТС" 29.10.2007 р. прийнято рішення про застосування процедури делістингу до цінних паперів ВАТ "Черкаське хімволокно" із переведенням до списку позалістингових цінних паперів ДП "Фондова біржа ПФТС". На підставі рішення № 180220/00001 від 20 лютого 2018 р. Публічного акціонерного товариства "Фондова біржа ПФТС" (пункт 5.26.10 Правил ПАТ "Фондова біржа ПФТС"), виключити цінні папери ПАТ "Черкаське хімволокно" зі списку. Дане рішення набуло чинності з 21 лютого 2018 р. (за підписом керівника операційного управління ПАТ "Фондова біржа ПФТС" Н.І. Забара).



<b>Підприємство</b> <b>Територія</b> <b>Організаційно-правова форма господарювання</b> <b>Вид економічної діяльності</b>	<b>ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО</b> <b>"ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"</b>  Акціонерне товариство  Виробництво електроенергії	<b>Дата</b>  <b>за ЄДРПОУ</b>  <b>за КОАТУУ</b>  <b>за КОПФГ</b>  <b>за КВЕД</b>	КОДИ
			01.01.2021
			00204033
			7110130000
			230
			35.11

**Середня кількість працівників:** 854

**Адреса, телефон:** 18013 м. Черкаси, проспект Хіміків, буд. 76, 0472397255

**Одиниця виміру:** тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності


**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
 на 31.12.2020 р.  
 Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	2 293	2 045
первісна вартість	1001	3 329	3 329
накопичена амортизація	1002	( 1 036 )	( 1 284 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	376 909	381 155
первісна вартість	1011	807 924	861 508
знос	1012	( 431 015 )	( 480 353 )
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	4 000	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	74 009	93 974
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	457 211	477 174

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	97 860	92 760
Виробничі запаси	1101	97 860	92 760
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	146 900	212 990
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	22 903	26 865
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	156 257	54 100
Поточні фінансові інвестиції	1160	3 942	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	17 397	14 246
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	17 397	14 246
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	445 279	400 981
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	902 490	878 155

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного 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	11 483	8 703
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-950 647	-1 325 103
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-912 892	-1 290 128

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	1 415 763	1 585 468
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	1 415 763	1 585 468
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	40 000	40 000
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	265 027	367 825
розрахунками з бюджетом	1620	12 116	28 667
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	1 408	1 540
розрахунками з оплати праці	1630	4 993	5 598
одержаними авансами	1635	61 454	65 523
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	4 314	4 905
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	10 307	68 757
Усього за розділом III	1695	399 619	582 815
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	902 490	878 155

Примітки: 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 рік, що закінчився

31 грудня 2020 року, 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 2020 року, що офіційно оприлюдненні 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, доречної, 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 протиричають вимогам МСФЗ.

Керівник Олексенко В.В.

Головний бухгалтер Кобзюк Ю.Ю.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ

28.04.2021

00204033

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

за 2020 рік

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	1 441 745	1 887 394
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 1 443 922 )	( 1 919 264 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	0	0
збиток	2095	( 2 177 )	( 31 870 )
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	80 179	658 353
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	( 24 176 )	( 24 830 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 47 447 )	( 101 459 )
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
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	6 379	500 194
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	769	360 409

Інші доходи	2240	2 783	4 639
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 396 396 )	( 89 935 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 7 956 )	( 3 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	0	775 304
збиток	2295	( 394 421 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	19 965	-24 138
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	0	751 166
збиток	2355	( 374 456 )	( 0 )

## 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	-374 456	751 166

## III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 166 577	1 654 200
Витрати на оплату праці	2505	123 830	126 139
Відрахування на соціальні заходи	2510	25 131	26 015
Амортизація	2515	50 035	53 242
Інші операційні витрати	2520	149 972	185 459
Разом	2550	1 515 545	2 045 055

## 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	-0,712660	1,429610

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,712660	1,429610
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Фінансова звітність за 2020 рік складена відповідно до концептуальної основи достовірного подання та відповідає загальним потребам широкого кола користувачів у фінансовій інформації. Підготовка фінансової звітності у відповідності до МСФЗ вимагає від керівництва здійснення попередніх оцінок й припущень, які мають вплив на суми, що представлені у фінансових звітах. Протягом 2020 року чистий дохід від реалізації продукції підприємства склав - 1441745 тис. грн. До собівартості реалізованих товарів включені витрати, що безпосередньо залежать від зміни обсягу виробництва, а також постійні витрати, які списуються протягом періоду, а саме: матеріальні витрати, витрати за зарплату, на електроенергію, паливо, нараховується знос основних засобів. Валовий прибуток визначається як різниця між чистим доходом від реалізації продукції та собівартістю реалізованої продукції. Прибуток від звичайної діяльності визначений як різниця між прибутком від звичайної діяльності до оподаткування та сумою податків з прибутку. Протягом 2020 року підприємство отримало збиток від реалізації продукції у розмірі - 2177 тис. грн. від здійснення звичайної діяльності. А фінансовий результат за 2020 р. склав збиток в розмірі - 374456 тис. грн. Більш детальніша інформація наведена в примітках до фінансової звітності.

Керівник

Олексенко В.В.

Головний бухгалтер

Кобзюк Ю.Ю.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

00204033

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2020 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 660 741	2 206 858
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	37	247
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	31 838
Надходження від повернення авансів	3020	803	2 285
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	770	804
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	703	34
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	318 307	343 669
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 862 981 )	( 1 595 858 )
Праці	3105	( 103 446 )	( 105 621 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 26 441 )	( 26 439 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 117 901 )	( 117 850 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 38 305 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 61 352 )	( 77 568 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 9 000 )	( 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	( 812 653 )	( 436 659 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	48 939	303 308
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
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	( 29 895 )	( 17 564 )
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 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-29 895	-17 564
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	125 000	80 000
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	116 781	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 125 000 )	( 80 000 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 5 127 )	( 8 278 )
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	( 130 730 )	( 280 874 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	-19 076	-289 152
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	-32	-3 408
Залишок коштів на початок року	3405	17 397	21 635
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-3 119	-830
Залишок коштів на кінець року	3415	14 246	17 397

Примітки: Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом НБУ на дату проведення операцій. Залишки коштів, представлені в Звіті відповідним чином відображають усі кошти на рахунках підприємства. Для складання "Звіт про рух грошових коштів" використовувалась наступна інформація: баланс на 31.12.2020 р., звіт про фінансові результати за 2020 рік та додаткова інформація. Реалізація продукції від операційної діяльності за звітний період зменшилась на кінець 2020 року, та склала 1 660 741 тис. грн. Більш детальніша інформація наведена в примітках до фінансової звітності.

Керівник

Олексенко В.В.

Головний бухгалтер

Кобзюк Ю.Ю.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

00204033

## Звіт про власний капітал

За 2020 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	4000	26 272	0	11 483	0	-922 447	0	0	-884 692
<b>Коригування:</b>	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	-28 200	0	0	-28 200
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	4095	26 272	0	11 483	0	-950 647	0	0	-912 892
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	4100	0	0	0	0	-374 456	0	0	-374 456
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	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
<b>Розподіл прибутку:</b>	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
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
<b>Внески учасників:</b> 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
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	-2 780	0	0	0	0	-2 780
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	-2 780	0	-374 456	0	0	-377 236
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	26 272	0	8 703	0	-1 325 103	0	0	-1 290 128

Примітки: Власний капітал Товариства на 31.12.2020 року представлено: статутним, іншим додатковим капіталом та фінансовим результатом, що існує у вигляді збитку в сумі 1290128 тис. грн. Станом на 31.12.2020 року розмір статутного капіталу складає 26272 тис. грн. На початок звітної періоду (на 01.01.2020 р.) сума іншого додаткового капіталу становила 11483 тис. грн. Протягом 2020 року розмір іншого додаткового капіталу зменшився, та склав 8703 тис. грн. Протягом 2020 року товариство не здійснювало відрахувань до резервного фонду. Більш детальніша інформація наведена в примітках до фінансової звітності.

Керівник

Олексенко В.В.

Головний бухгалтер

Кобзюк Ю.Ю.

**Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних  
стандартів фінансової звітності**  
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ

**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://http://khimvolokno.com.ua/>.

Адреса електронної пошти (E-mail): [cherk\\_tec@meta.ua](mailto: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 31 грудня 2020 р. та 31 грудня 2019 р. складала 756 та 854 особи, відповідно.

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

Станом на 31 грудня 2020 р. та 31 грудня 2019 р. учасниками Товариства були:

Учасники Товариства: 31.12.2020, % 31.12.2019, %

Palos Establishment Limited (HE 316171, Griva Digeni, Panayides Building, 2nd floor, office/flat 3, 3030 Limassol, Кіпр) 89,76 89,76

Інші акціонери 10,24 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.

Воєнний конфлікт в деяких районах Луганської та Донецької областей, який розпочався у травні 2014 року, не вирішено, і частина Донецької та Луганської областей залишається під контролем самопроголошених республік, і українська влада в даний час не в змозі забезпечити в повному обсязі дотримання українських законів на цій території.

У 2020 році реальний ВВП скоротився на 4% у річному вимірі після зростання на 3,2% у 2019 році. Основними чинниками падіння ВВП у 2020 році стали карантинні обмеження, запроваджені в Україні та у світі у відповідь на поширення коронавірусної хвороби (COVID-19), а також зниження внутрішнього попиту, передусім інвестиційного, через пов'язану з пандемією невизначеність.

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.

Товариство здійснює оцінку впливу від запровадження карантину на діяльність у 2020 році як несуттєву. Знецінення фінансових та нефінансових активів через вплив карантинних заходів не відбувалось.

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 відрізнятись 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 рік, що закінчився

31 грудня 2020 року, 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 2020 року, що офіційно оприлюдненні 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, доречної, 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 протиричають вимогам МСФЗ.

## 2.2. МСФЗ, які були прийняті, але ще не набули чинності

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено наступні зміни до стандартів.

Зміни до стандартів, ефективна дата застосування яких настає з 01 січня 2021 року:

" МСФЗ 9 Фінансові інструменти , МСБО 39 Фінансові інструменти: Визнання та оцінка , МСФЗ 7 Фінансові інструменти: Розкриття інформації , МСФЗ 4 Страхові контракти та МСФЗ 16 Оренда - зміни стосуються обліку хеджування, розкриттю інформації та зміни договірних грошових потоків;

Зміни до стандартів, ефективна дата застосування яких настає з 01 січня 2022 року:

" МСБО 16 "Основні засоби" - зміни стосуються заборони вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання

" МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" - уточнення, щодо "витрат на виконання договору "

" МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" - додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань, а також актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів

" Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1 - Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (а) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ

" Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9 - Поправка уточнює характер комісійної винагороди, що включається в "10-відсотковий" тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань

" Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16 - Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди

" Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСБО (IAS) 41 - Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що потоки грошових коштів, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка призводить до відповідності

Зміни до стандартів, ефективна дата застосування яких наступає з 01 січня 2023 року:

" МСБО 1 "Подання фінансової звітності" - Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду

" МСФЗ 17 "Страхові контракти" - основні вимоги: виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17; спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан; вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітностях; спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17

Керівництво Товариства достроково не застосовує зміни до стандартів та вважає, що зазначені зміни не будуть мати суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства в майбутньому.

### 2.3. 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.

### 2.4. 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.

### 2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджується до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 20 квітня 2021 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

### 2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2020 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. Інформація про зміни в облікових політиках

Зміни до стандартів, ефективна дата застосування яких настає з 01 січня 2020 року:

" Концептуальна основа фінансової звітності - у новій редакції оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, а також додано нові положення з оцінки та припинення визнання активів і зобов'язань, подання і розкриття даних у фінансовій звітності за МСФЗ;

" МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" - зміни запроваджують переглянуте визначення бізнесу.

" МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" - зміни уточнюють визначення суттєвості, пояснення до цього визначення та застосування цього поняття завдяки включенню рекомендацій щодо визначення, які раніше були наведені в інших стандартах МСФЗ;

" МСБО 10 "Події після звітного періоду"; МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність"; МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи"; МСФЗ 2 "Платіж на основі акцій"; Посібник з застосування МСФЗ 4 "Договори страхування"; Основи для висновків до МСФЗ 17 "Страхові контракти" - у всіх випадках словосполучення "економічні рішення" замінено словом "рішення", а поняття "користувачі" звужено до "основних користувачів";

" МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"; МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації"; МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" - зміни стосуються процентних ставок (такі як LIBOR, EURIBOR і TIBOR), що використовуються в різних фінансових інструментах: від іпотечних кредитів до похідних інструментів.

Поправки:

змінити вимоги до обліку хеджування: при обліку хеджування передбачається, що контрольний показник процентної ставки, на якому засновані грошові потоки, що хеджуються і грошові потоки від інструменту хеджування, не зміниться в результаті реформи;

обов'язкові для всіх відносин хеджування, на які безпосередньо впливає реформа внутрішньобанківської ставки рефінансування;

не можна використовувати для усунення будь-яких інших наслідків реформи;

вимагають розкриття інформації про ступінь впливу поправок на відносини хеджування.

Керівництво Товариства, вважає, що зазначені зміни не мають суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства в майбутньому.

Крім того, у зв'язку із пандемією COVID-19 27.03.2020 Міністерством фінансів України офіційно опубліковано міжнародний стандарт фінансової звітності - МСФЗ 9 та covid-19 "Облік очікуваних кредитних збитків із застосуванням МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" з огляду на поточну невизначеність, що виникає внаслідок пандемії "covid-19". Цей документ призначений для підтримки послідовного застосування вимог у стандартах МСФЗ. У ньому йдеться про те, що суб'єкти господарювання зобов'язані розробляти оцінки кредитних збитків на основі найкращої доступної інформації про минулі події, поточні умови та прогнози економічних умов. Оцінюючи умови прогнозування, слід враховувати як наслідки "covid-19", так і суттєві заходи державної підтримки, які вживаються.

### 3.2.3. 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.

### 3.2.4. 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 проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта - це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.3 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. будівельні матеріали і запасні частини;
- за формулою "перше надходження - перший видаток" - 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 ставка 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.

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:

31.12.2020    31.12.2019

Гривня/1 долар США	28,2746	23,6862
--------------------	---------	---------

#### 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 відрізнитися 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 справедливу вартість.

#### 4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування 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.

#### 4.6. Судження щодо користування державним майном

За договором оренди, укладеним ВАТ "Черкаське хімволокно" з Регіональним відділенням Фонду Державного майна України Черкаської області від 19 квітня 2001 року, на підставі наказу Фонду Державного майна України від 04.07.2000 р. № 1382, відповідно до вимог ст. 13 Закону України "Про оренду державного та комунального майна" № 2269-ХІІ від 10.04.1992 р. державне майно (надалі ЦМК) передано на баланс орендаря ВАТ "Черкаське хімволокно".

Товариством визнано у складі основних засобів державне майно балансовою вартістю станом на 31.12.2020 року у сумі 8 699,00 тис. грн., станом на 31.12.2019 року у сумі 11 479,00 тис. грн. Стосовно отриманого в оренду державного майна, яке обліковується на балансі Товариства, не застосовуються вимоги МСФЗ 16 "Оренда". У фінансовій звітності ВАТ "Черкаське хімволокно" не відображено право оренди зобов'язання з оренди за приведеною (продисконтованою) вартістю орендних платежів. Товариство обліковує державне майно відповідно до вимог національного законодавства, а саме Закону України "Про оренду державного та комунального майна" № 2269-хп від 10.04.1992 р., вимог прикінцевих та перехідних положень Закон України "Про оренду державного та комунального майна" № 157-ІХ від 03 жовтня 2019 року, 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 відповідно до умов Договору оренди.

## 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

### 5.2. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю      1 рівень

(ті, що мають котирування, та спостережувані) 2 рівень

(ті, що не мають котирувань, але спостережувані) 3 рівень

(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)

Усього

Дата оцінки	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
	31.12.2020	31.12.2019				
Торгові цінні папери, інвестиційні сертифікати	-	-	-	-	0	3942
	3942					0
Інвестиції доступні для продажу, акції	-	-	-	-	0	4000
					4000	0
						4000

5.3. Переміщення між 1-м, 2-м та 3-м рівнями ієрархії справедливої вартості  
У 2020 та 2019 роках переміщень між рівнями ієрархії не було.

5.4. Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 3-го рівня ієрархії  
У 2020 та 2019 роках руху активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 3-го рівня ієрархії не було.

5.5. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості"  
Справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, які не оцінюються за справедливою вартістю на постійній основі (але розкриття інформації про справедливую вартість є обов'язковим)

Внаслідок відсутності в Україні активного вторинного ринку для кредитів, дебіторської та кредиторської заборгованості, інших запозичених коштів, надійна оцінка ринкової вартості цих інструментів відсутня. Товариство припускає, що справедлива вартість таких фінансових інструментів дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Для фінансових активів та зобов'язань з коротким строком погашення припускається, що балансова вартість приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань Товариства, які не оцінюються за справедливою вартістю на постійній основі віднесена до 3-го рівня ієрархії справедливої вартості.

Керівництво Товариства вважає, що балансова вартість фінансових активів та зобов'язань не має суттєвих відхилень порівняно з їх справедливою вартістю.

Керівництво Товариства вважає, що наведені в цих примітках розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

## 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 2020 2019

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): 1 441 745 1 887 394

реалізація електроенергії 922 339 1 251 249

реалізація теплової енергії 485 264 635 484

інша реалізація 34 142 661

Разом 1 441 745 1 887 394

### 6.2. Собівартість реалізації товарів, робіт, послуг

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

Стаття 2020 2019

Матеріальні витрати (1 057 929) (1 543 994)

Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи (130 597) (132 843)

Амортизація (49 940) (52 981)

Інші витрати (205 456) (189 446)

Разом (1 443 922) (1 919 264)

### 6.3. Інші операційні доходи та інші операційні витрати

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

Стаття 2020 2019

Інші операційні доходи

Прощення кредиторської заборгованості 76 721 595 528

Дохід від компенсації судових витрат 1 217 428

Дохід від здійснення орендних операцій 896 858

Відшкодування від списання активів 868 2 860

Дохід від реалізації інших оборотних активів 477 1 778

Інший операційний дохід 0 154

Коригування резерву очікуваних кредитних збитків 0 56 747

Разом 80 179 658 353

Інші операційні витрати

Резерв очікуваних кредитних збитків (39 403) (91 617)

Визнані штрафи, пені (3 075)(945)

Виплата пільгових пенсій, виплати непрацюючим пенсіонерам (1 477)(1 435)

Карантинні заходи (1 072)(0)

Собівартість реалізованих товарів (486) (2 853)

Заробітна плата та нарахування на неї (269) (576)

Списання безнадійної дебіторської заборгованості (235) (200)

Амортизація невиробничих основних засобів (78) (88)

Утримання непромислової групи (їдальня, база відпочинку) (52) (126)

Інші витрати (1300) (3 619)

Разом (47 447) (101 459)

#### 6.4. Адміністративні витрати

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

Стаття 2020 2019

Заробітна плата та нарахування на неї (17 096) (17 960)

Консалтингові, колекторські, аудиторські, нотаріальні та юридичні послуги, оцінка (2 149) (1 620)

Забезпечення відпусток (894) (716)

Банківське обслуговування (1 159) (522)

Послуги зв'язку та канцелярські витрати (536) (434)

Судові витрати (510) (981)

ПММ на автотранспорт та інші матеріальні витрати (600) (453)



Аналіз вугілля	(230)	(0)
Супровід ІС	(28)	(130)
Амортизація необоротних активів, НА та інших не оборотних активів	(17)	(173)
Страхування кредиту	(0)	(173)
Інші адміністративні витрати	(1 486)	(1 139)
Разом	(24 176)	(24 830)

#### 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 2020 2019

##### Інші фінансові доходи

Відсотки банку	769	805
Курсові різниці	0	359 604
Разом	769	360 409

##### Фінансові витрати

Курсові різниці	(269 586)	(0)
Відсотки за користування залученими коштами	(80 437)	(76 788)
Амортизація дисконту	(46 373)	(12 682)
Фінансові гарантії	(0)	(465)
Разом	(396 396)	(89 935)

#### 6.7. Інші доходи та інші витрати

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

Стаття 2020 2019

##### Інші доходи

Дохід на суму зносу ЦМК

2 783 4 639

Разом 2 783 4 639

Інші витрати

Уцінка фінансових інвестицій, обіг яких заблоковано

(7 942) (0)

Залишкова вартість ліквідованих необоротних активів

(14) (3)

Разом (7 956)(3)

Стосовно уцінки фінансових інвестицій 2020 році: ПАТ "Імпульс Плюс" включено до Переліку емітентів, що мають ознаки фіктивності на підставі Рішення НКЦПФР від 12.06.2015 № 820, відповідно Рішення НКЦПФР від 23.06.2015 № 891 зупинено обіг цінних паперів ПАТ "Імпульс плюс".

Аналіз наявної у вільному доступі офіційної інформації (smida.gov.ua, nssmc.gov.ua) дає підстави стверджувати, що емітент ПАТ "Імпульс плюс" має фінансові проблеми, діяльність не здійснює, річна інформація за 2017-2019 роки про емітента у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР відсутня.

Враховуючи зазначене, малоймовірним є відновлення обігу акцій ПАТ "Імпульс плюс", ризик скасування емісії - дуже високим, справедлива вартість пакету акцій

ПАТ "Імпульс Плюс" є нульовою. Відповідно до п. 4.4 Розділу 4 Концептуальної основи фінансової звітності, акції ПАТ "Імпульс Плюс", не можуть бути визнані активом, оскільки, ПрАТ "Черкаське хімволокно" позбавлене можливості контролювати цей ресурс та відсутнє очікування надходження майбутніх економічних вигід.

Тому прийнято рішення і проведено уцінку акцій ПАТ "Імпульс Плюс" на суму

4 000 тис. грн. до справедливої вартості 0,00 грн., а самі акції виведено для обліку на позабалансовий рахунок.

У зв'язку із анулюванням ТОВ "МГ-Капітал" ліцензії на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (Постанова НКЦПФР від 15.05.2013 № 461 -ІЦД-1-КУА), відповідно Рішення НКЦПФР від 09.12.2014 № 1663 зупинено внесення змін до системи депозитарного обліку щодо інвестиційних сертифікатів Пайового венчурного інвестиційного фонду "АГРОІННОВАЦІЯ".

Аналіз наявної у вільному доступі офіційної інформації (smida.gov.ua, nssmc.gov.ua) дає підстави стверджувати, що емітент, діяльність не здійснює, річна інформація за 2017-2019 роки про емітента у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР відсутня.

Враховуючи зазначене, малоймовірним є відновлення обігу інвестиційних сертифікатів, справедлива вартість пакету є нульовою. Відповідно до п. 4.4 Розділу 4 Концептуальної основи

фінансової звітності, інвестиційні сертифікати ТОВ "МГ-КАПІТАЛ" (Пайовий венчурний інвестиційний фонд "АГРОІННОВАЦІЯ"), не можуть бути визнані активом, оскільки, ПрАТ "Черкаське хімволокно" позбавлене можливості контролювати цей ресурс та відсутнє очікування надходження майбутніх економічних вигід.

Тому прийнято рішення і проведено уцінку інвестиційних сертифікатів на суму

3 942 тис.грн. до справедливої вартості 0,00 грн., а самі акції виведено для обліку на позабалансовий рахунок.

#### 6.8. Податок на прибуток

Стаття 2020 2019

Прибуток до оподаткування (збиток)	(394 421)	775 304
------------------------------------	-----------	---------

Податкова ставка, %	18	18
---------------------	----	----

Витрати (дохід) з податку на прибуток

	19 965 (24 138)	
--	-----------------	--

Чистий фінансовий результат	(374 456)	751 166
-----------------------------	-----------	---------

У 2020 році і за 2019 рік відповідно з Податковим кодексом України ставка податку на прибуток встановлена на рівні 18%. Сума відстроченого податку була розрахована на основі ставок, враховуючи період, в якому відкладений податок буде реалізований.

Податок на прибуток у звіті про фінансові результати:

Стаття 2020 2019

Витрати (дохід) з податку на прибуток (рядок 2300)	19 965 (24 138)	
--	-----------------	--

Відстрочений податок на прибуток у звіті про фінансовий стан:

Стаття 2019 2020

Відстрочені податкові активи	74 009	93 974
------------------------------	--------	--------

Відстрочені податкові зобов'язання	-	-
------------------------------------	---	---

Чисті відстрочені податкові активи / (зобов'язання)	74 009	93 974
---	--------	--------

Товариство здійснило виправлення помилок минулих звітних періодів шляхом коригування (зменшення) протягом звітного періоду сальдо відстрочених податкових активів станом на 31.12.2019 у сумі 28 200 тис. грн. та відобразила таке коригування у рядку 4010 "Виправлення помилок" звіту про власний капітал за 2020 рік. Відповідно вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки", суб'єкт господарювання виправляє суттєві помилки попереднього періоду ретроспективно в першому комплекті фінансових звітів, затверджених до випуску після їх виявлення, шляхом або перерахування порівнюваних сум за поданий попередній період (періоди), у якому відбулася помилка, або перерахування залишків активів, зобов'язань і власного капіталу на початок періоду за найперший з поданих попередніх періодів,

якщо помилка відбулася до першого з поданих попередніх періодів. Таким чином, ця господарська операція відноситься до попереднього звітнього періоду і не впливає за звітний період на показники звіту про власний капітал за 2020 рік.

Основні компоненти (відшкодування) / витрат з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 років, були представлені таким чином:

2020 2019

ВПА на початок періоду 74 009 98 147

Зміни ВПА та ВПЗ:

ВПА, нараховані на резерв очікуваних кредитних збитків 7093 16 491

ВПА, перерахування неприбутковим організаціям 0 62

ВПА (ВПЗ), Сума перевищення у бухгалтерському обліку процентів нерезидента над 50% фін. результату до оподаткування 13597 -39 701

ВПЗ, нараховані на вартість основних засобів -725 -990

ВПА на звітну дату 93 974 74 009

Відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 12 "Податок на прибуток", відстрочений податковий актив визнається в разі наявності достатньої впевненості, що Товариство матиме достатній оподатковуваний прибуток, на який можна переносити податковий збиток, що виникає від відстроченого податкового активу. Оскільки ймовірність отримання прибутків, за рахунок яких можна використати податковий актив, є досить низькою, Товариство не визнало відстрочений податковий актив від податкових збитків.

#### 6.9. Нематеріальні активи

За 2020 рік та у попередній період відбулись наступні зміни в балансовій вартості нематеріальних активів Товариства:

Всього

Первісна вартість

на 31 грудня 2018 року 3 239

Надходження 90

Вибуття 0

на 31 грудня 2019 року 3 329

Надходження 0

Вибуття 0

на 31 грудня 2020 року 3 329

Накопичена амортизація

на 31 грудня 2018 року 819

Нарахування за рік 217

Вибуття 0

на 31 грудня 2019 року 1036

Нарахування за рік 248

Вибуття 0

на 31 грудня 2020 року 1284

Чиста балансова вартість

на 31 грудня 2019 року 2 293

на 31 грудня 2020 року 2 045

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 2020 рік та у попередній період відбулись наступні зміни в балансовій вартості основних засобів Товариства:

Машини та обладнання				Будівлі та споруди	Всього
1	2	3	4		
Первісна вартість	X	X	X		
на 31 грудня 2018 року	442 207	213 662	763 991		
Надходження	26 052 10 925	X			
Вибуття	140 0	X			
на 31 грудня 2019 року	468 119	224 587	807 924		
Надходження	42 265 6 734	X			
Вибуття	51 73	X			

на 31 грудня 2020 року	510 333	231 248	861 508
Накопичена амортизація	X	X	X
на 31 грудня 2018 року	192 151	117 383	378 218
Нарахування за рік	34 801	9 912	X
Вибуття	138 0	X	
на 31 грудня 2019 року	226 814	127 295	431 015
Нарахування за рік	32 157	9 326	X
Вибуття	49 73	X	
на 31 грудня 2020 року	258 922	136 548	480 353
Чиста балансова вартість	X	X	X
на 31 грудня 2019 року	241 305	97 292	376 909
на 31 грудня 2020 року	251 411	94 700	381 155

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 становила 39 691 тис. гривень.

Інвентаризація основних засобів проведена станом на 31.12.2020 року згідно з наказом по підприємству і у відповідності до Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, яка затверджена наказом Міністерства фінансів України 02 вересня 2014 № 879. Під час інвентаризації нестач або псування основних засобів не встановлено. При інвентаризації була проведена оцінка на наявність ознак зменшення корисності активів та були виявлені основні засоби, які не використовуються, морально та фізично зношені, та які були списані як такі, що не відповідають критеріям оцінки основних засобів.

Інформація щодо основних засобів в заставі наведена в примітці 6.17.

#### 6.11. Запаси

За 2020 рік та у попередній період відбулись наступні зміни в балансовій вартості запасів Товариства:

Показник	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Сировина та матеріали	19 570	15 232
Паливо	54 612	65 837

Запасні частини	16 778 16 259	
Малоцінні швидкозношувані предмети	1 800	515
Товари	0	17
Разом	92 760	97 860

Інформація щодо запасів в заставі наведена в примітці 6.17.

6.12. Фінансові активи, утримувані до погашення та інші фінансові активи  
Станом на 31.12.2020 фінансові інвестиції відсутні на балансі Товариства.

6.13. Грошові кошти (показники в гривнях)

Показник 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Рахунки в банках в національній валюті, у тому числі: 14 246 177,04 17 397 821,48

АБ "УКРГАЗБАНК" 0 1 670,48

ПАТ "ДЕРЖАВНИЙ ОЩАДНИЙ БАНК УКРАЇНИ", 11 869 995,77 12 435 027,18

ПАТ Альфа банк 2 360 575,13 4 961 123,82

ПАТ "КБ "АКОРДБАНК" 15 606,14 0

Рахунок Державного казначейства, м. Київ 0 0

ГУДКУ у Черкаській області, м. Черкаси 0 0

Рахунки в банках в іноземній валюті 0 0

Грошові кошти у касі 0 0

Разом 14 246 177,04 17 397 821,48

Залишки коштів на рахунках підтверджено банківськими виписками.

6.14. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю

Дебіторська заборгованість 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Торговельна дебіторська заборгованість, т.ч.: 425 346 360 085

по торговій дебіторській заборгованості споживачів теплової енергії - фізичних осіб (населення)  
206 948 178 490

Інша поточна дебіторська заборгованість 95 565 158 313

Дебіторська заборгованість за виданими авансами 26 865 22 903

Розрахунки з бюджетом 20 20

Резерв під очікувані кредитні збитки, у т.ч.: (253 821) (215 241)

- по торговій дебіторській заборгованості (212 356) (213 185)

Чиста вартість дебіторської заборгованості 293 975 326 080

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 31.12.2020, сформований за рахунок заборгованості юридичних та фізичних осіб перед Товариством та становить суму 425 346 тис. гривень (номінальна вартість).

До найбільших боржників Товариства, заборгованість яких перевищує 200 тис. грн, відносяться:

Найменування боржника 31 грудня 2020 31 грудня 2019

ДП "Енергоринок" 206 973 206 973

Населення 211 532 178 490

ДП "Черкаситеплокомуненерго" 41 048 5 885

ТОВ "Перспектива-8" 5 384 5 384

ТОВ "Гаур плюс" 2 441 1 682

НЕК "Укренерго" 1 747 25

ЧДК ЖПП "Житлосервіс" 1 139 1 139

АТ "Черкаський автобус" 786 0

ДЕПАРТАМЕНТ ОСВІТИ ТА ГУМАНІТАРНОЇ ПОЛІТИКИ ЧЕРКАСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ  
742 0

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 року становить

(93 509) тис. грн. (номінальна вартість), в т.ч. заборгованість ДП "Сєверодонецька теплоелектроцентральної" - на суму 37 519 тис. грн., ПАТ "Луганськмлин" - на суму 1 884 тис. грн., під які було створено резерв під очікувані кредитні збитки в повному розмірі, депозитний вклад на суму 11 738 тис. грн, здійснений у ПАТ "КБ Преміум".

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



Внаслідок застосування МСФЗ 9, станом на 31.12.2020 року Товариство визнало суму резерву під очікувані кредитні збитки на загальну суму 253 821 тис. гривень.

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

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Залишок на початок періоду	(215 241)	(180 371)
Нараховані суми за період	39 404 91 617	
Використані суми за період	824	56 747
Залишок на кінець періоду	(253 821)	(215 241)

#### 6.15. Власний капітал

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

Структура власного капіталу Товариства станом на 31.12.2020 року була наступною:

Найменування статті	Станом на 31.12.2020р.	Станом на 31.12.2019р.
Статутний капітал	26 272	26 272
Додатковий капітал	8 703	11 483
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(1 325 103)	(950 647)
Разом	(1 290 128)	(912 892)

#### 6.16. Короткострокові забезпечення

Найменування статті	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Забезпечення виплат відпусток	4 905	4 314
Разом	4 905	4 314

#### 6.17. Короткострокові кредити банків

Короткострокові позики станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлені позикою банку ПАТ "АЛЬФА БАНК". Сума заборгованості по тілу кредиту станом на 31.12.2020 складає 40 000 тис. грн., середньорічна відсоткова ставка - 16%.

Станом на 31 грудня 2020 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 грудня 2020 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	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
---------------------	-------------------	-------------------

Короткострокові кредити банків (прим.6.17.)	40 000	40 000
---	--------	--------

Поточна кредиторська заборгованість:	469 153	344 998
--------------------------------------	---------	---------

- за товари, роботи, послуги (торгова)	367 825	265 027
--	---------	---------

- за розрахунками з бюджетом	28 667	12 116
------------------------------	--------	--------

- за розрахунками зі страхування	1 540	1 408
----------------------------------	-------	-------

- за розрахунками з оплати праці	5 598	4 993
----------------------------------	-------	-------

- за одержаними авансами	65 523	61 454
--------------------------	--------	--------

Інші поточні зобов'язання	68 757	10 308
---------------------------	--------	--------

Разом	577 910	395 306
-------	---------	---------

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, найбільшими з яких є: НАК "Нафтогаз України" - на суму 240 079 тис. грн., IMEXA GROUP s.r.o. (Словакія) на суму -

82 535 тис. грн., КПТМ "ЧЕРКАСИТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО" на суму - 53 017 тис. грн., MILTON SNOW SP.Z.O.O. (Польща) - на суму 25 217 тис. грн.

Кредиторська заборгованість відображена в звіті за собівартістю.

Інвентаризація розрахунків з кредиторами проводилась Товариством станом на 31.12.2020 року.

Інші поточні зобов'язання Товариства включають заборгованість за нарахованими відсотками та фінансову допомогу.

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

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

31 грудня 2020 р.      31 грудня 2019 р.

Кредити та позики:

- від пов'язаних осіб

(PALOS ESTABLISHMENT LIMITED)    1 561 634      1 308 213

- відсотки за кредит від пов'язаних осіб      0      0

- від інших сторін    20 290 105 188

Разом 1 581 925      1 413 401

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, 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.

31 грудня 2020 р.      31 грудня 2019 р.

Зобов'язання з оренди цілісного майнового комплексу ДП "Черкаська ТЕЦ"      3 543    2 362

Разом      3 543    2 362

Інші довгострокові зобов'язання Товариства всього:

на 31 грудня 2020 року 1 585 468 тис. грн.;

на 31 грудня 2019 року 1 415 763 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 31 грудня 2020 року 253 821 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: 31.12.2020, % 31.12.2019, %

Palos Establishment Limited (HE 316171, Griva Digeni, Panayides Building, 2nd floor, office/flat 3, 3030 Limassol, Кіпр)	89,76	89,76
--	-------	-------

Інші акціонери	10,24	10,24
----------------	-------	-------

Всього	100,0	100,0
--------	-------	-------

Голова та члени Наглядової ради Товариства: Посада

Яковенко Олег Олексійович	Голова Наглядової ради
---------------------------	------------------------

Дубинець Наталія Олександрівна	член Наглядової ради
--------------------------------	----------------------

Компанія PALOS ESTABLISHMENT LIMITED - Віщунов Андрій Ігорович (представник)- член Наглядової ради	
--	--

Трофименко Тетяна Володимирівна	член Наглядової ради
---------------------------------	----------------------

Тарадай Катерина Вікторівна - 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

Желдубовський Вячеслав Миколайович Член правління

Посадові особи, які мають вплив на прийняття управлінських рішень:

ПІБ Посада

Казаріна Ірина Вікторівна Фінансовий директор

Кобзюк Юрій Юрійович Головний бухгалтер

Інших пов'язаних сторін Товариство не має.

Операції з пов'язаними сторонами:

Пов'язана сторона	Операції	31.12.2020	31.12.2019
-------------------	----------	------------	------------

PalosEstablishmentLimited

(HE 316171, GrivaDigeni,

PanayidesBuilding, 2ndfloor,

office/flat 3, 3030 Limassol, Кіпр)

Нарахування відсотків за кредитом

75 537	68 423
--------	--------

Погашення відсотків за кредитом 0 0

Прощення заборгованості за відсотками 76 730 594 854

Залишки в розрахунках між Товариством та PalosEstablishmentLimitedна звітну дату представлені у примітці 6.19.

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року, обсяг операцій з пов'язаними особами представлений наступним чином:

Стаття 2020 2019

Реалізація товарів 0 435

Придбання товарів 6 134 44 461

Інші операції пов'язані з витрачанням г/к 63 250 100 659

Інші операції пов'язані з отриманням г/к 189 350 113 342

Разом 258 734 265 647

Залишки в розрахунках між Товариством та пов'язаними сторонами на звітну дату представлені нижче:

Стаття 31.12.2020 31.12.2019

Оборотні активи X X

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 0 435

Інша поточна дебіторська заборгованість 20 449 77 619

Поточні зобов'язання X X

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1 269 33 069

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 70 600 50 600

Інша поточна кредиторська заборгованість 67 600 0

До пов'язаних сторін, за якими наведені розкриття вище, віднесені: ТОВ "Євро-реконструкція", ТОВ "Фірма "Технова", ТОВ "Сумитеплоенерго".

Інших операцій з пов'язаними сторонами не було, крім виплат заробітної плати управлінському персоналу.

### 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 31 грудня 2020 р. представлена балансовою вартістю кожного класу фінансових активів, та є наступною:

	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Торгівельна дебіторська заборгованість	212 990	146 900
Інша поточна дебіторська заборгованість	54 100	156 257
Грошові кошти та їх еквіваленти	14 246	17 397
Фінансові інвестиції	-	3 942-
Разом	281 336	324 496

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 31 грудня 2020 року Товариством визнано резерв під очікувані кредитні збитки в сумі 253 821 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.

Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Так як Товариство володіє фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті, йому притаманний валютний ризик. Крім цього валютний ризик обумовлено діяльністю Товариства, а саме придбанням сировини у інших країнах. Товариство схильне до даного ризику в основному у сфері застосування іноземних валют в операційній діяльності у взаємовідносинах із іноземними контрагентами та у фінансовій діяльності при залученні позикових ресурсів.

USD. USD

	тис. грн.	тис. грн.
	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Фінансові активи	-	-
Фінансові зобов'язання	-	-
Кредити, тис. грн.	1 561 634	1 308 213
Торгова та інша кредиторська заборгованість, тис. грн.	107 752	143 562
Всього: чиста вартість, тис. грн.	1 669 386	1 451 775

Нижче наведено аналіз чутливості фінансових інструментів Товариства до змін курсу української гривні до відповідних іноземних валют. Відсоток, представлений в таблицях, є рівнем чутливості, який Компанія використовує при складанні внутрішніх управлінських звітів і являє собою оцінку цілком можливої зміни валютних курсів. Аналіз чутливості включає лише заборгованість по виплатам в іноземній валюті деномінованих монетарних одиниць та корегування їх залишку на кінець кожного звітного періоду відповідно до зміни курсів валют. Додатні значення показників вказують на збільшення прибутку, якщо українська гривня укріплюватиметься по відношенню до відповідної іноземної валюти.

З послабленням гривні по відношенню до валют, буде спостерігатися рівний або негативний вплив на прибуток, що відображають від'ємні значення показників.

USD. USD

	2020	2019
Зміна обмінного курсу	+10%	+10%
Прибуток/(збиток), тис. грн.	(166 941)	(145 173)

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. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом для забезпечення безперервної діяльності Товариства в осяжному майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Товариство здійснює контроль капіталу, використовуючи співвідношення власних і позикових коштів, яке розраховується шляхом ділення чистої заборгованості на суму капіталу. У чисту заборгованість включаються кредити і позики, торговельна та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів.

Співвідношення позикових і власних коштів на звітну дату відображено наступним чином:

	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Короткострокові кредити банків	40 000	40 000
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	367825	265 027
Відсотки до сплати	542 770	
Інша кредиторська заборгованість	68 757	10 308
За вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів	(14 246)	(17 397)
Чисті позикові кошти	462878	298 708
Власний капітал	(1 290128)	(912 892)
Співвідношення чистих позикових коштів до власного капіталу		(35,9) (32,7)

#### 7.5. Події після Балансу

Спалах гострої респіраторної хвороби COVID-19 спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 (далі - COVID-19) у січні 2020 року та його подальше глобальне поширення серед багатьох країн світу спонукали Всесвітню організацію охорони здоров'я оголосити початок світової пандемії.

З метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, урядом України продовжено дію карантину до 30 квітня 2021 р., а також з 08 січня 2021 року по 24 січня 2021 року було введено жорстку форму карантину.

Враховуючи потенційний вплив вищезазначених обставин на фінансову інформацію станом на 31 грудня 2020 року, керівництвом Товариства проведено оцінку можливих наслідків, ґрунтуючись на інформації, що була доступна на сьогоднішній день. Так, було вирішено, що пандемія не має суттєвого впливу на операційну діяльність Товариства та немає необхідності проводити будь-які коригування у фінансовій звітності.

Голова правління \_\_\_\_\_

В.В. Олексенко

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_

Ю.Ю.Кобзюк

**XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)**

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Аудиторська фірма "АФ "АРАМА"Товариство з обмеженою відповідальністю
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2 - суб'єкти аудиторської діяльності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	25409247
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, Київська обл., Київський р-н, 04070, м. Київ, вул. Турівська, буд.32, оф. 4
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1921
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 6-КЯ, дата: 19.01.2021
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2020 по 31.12.2020
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	<p>Пояснювальний параграф</p> <p>Ми звертаємо увагу на Примітку 1.2. "Економічне середовище, в якому Товариство здійснює свою діяльність" та Примітку 7.5. "Події після дати балансу" у фінансовій звітності, в яких розкривається інформація, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного на законодавчому рівні карантину у зв'язку поширення коронавірусної інфекції COVID-19. Запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію подальшому поширенню інфекції зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання.</p> <p>На момент затвердження до випуску фінансової звітності, керівництво Товариства не може оцінити подальший вплив даних подій на його діяльність та на діяльність Товариства в майбутньому. Дана фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої</p>

		невизначеності. Керівництво Товариства вважає, що вживає всі необхідні заходи для підтримки стабільності бізнесу Товариства в сучасних умовах. Ми не модифікуємо нашу думку з цього приводу.
10	<b>Номер та дата договору на проведення аудиту</b>	номер: 28/05/18- А, дата: 28.05.2018
11	<b>Дата початку та дата закінчення аудиту</b>	дата початку: 01.03.2021, дата закінчення: 20.04.2021
12	<b>Дата аудиторського звіту</b>	20.04.2021
13	<b>Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн</b>	250 000,00
14	<b>Текст аудиторського звіту</b>	

Україна

ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АРАМА"

вул. Турівська, 32, оф.4

м. Київ

Тел./факс 428-71-29

e-mail info@arama.com.ua

Ukraine

AUDIT FIRM

"ARAMA" LLC

Tyryivska Str., 32, of. 4

Kyiv

Tel./fax428-71-30

e-mail info@arama.com.ua

Включена до "Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності"

до розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності" № 1921

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

щодо фінансової звітності

**ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА**

**"ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"**

станом на 31 грудня 2020 року

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Акціонерам та управлінському персоналу ПрАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"

Національній Комісії з цінних паперів та фондового ринку

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (надалі Товариство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних у розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

I. У складі основних засобів станом на 31 грудня 2020 року Товариство обліковує цілісний майновий комплекс вартістю 39 691 тис. грн. (надалі ЦМК), який отримано Товариством в довгострокову оренду строком на 49 років згідно договору, укладеного з Регіональним відділенням Фонду Державного майна України від 19 квітня 2001 року на підставі наказу Фонду Державного майна України від 04.07.2000 № 1382. Згідно акту оцінки станом на 28.02.2001 та Актів приймання-передачі, основні засоби були оприбутковані в 2001 році на баланс Товариства з одночасним визнанням їх балансової вартості в додатковому капіталі, що не відповідає вимогам МСФЗ.

МСФЗ 16 "Оренда" не ідентифікує облік оренди цілісних майнових комплексів, тому Товариство використало національне законодавство, а саме Закон України "Про оренду державного та комунального майна" № 2269-хп від 10.04.1992 р., вимоги прикінцевих та перехідних положень Закон України "Про оренду державного та комунального майна" № 157-IX від 03 жовтня 2019 року, 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 розкриває дану інформацію в примітці 4.6 "Судження щодо користування державним майном".

За основними засобами, що включені до ЦМК, Товариством не визнано актив у формі права користування та зобов'язання з оренди відповідно до вимог МСФЗ 16 "Оренда". Товариство не обліковує зобов'язання щодо цільового використання коштів відповідно до загальних приписів МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи", натомість збільшує зобов'язання за рахунок зменшення капіталу на суму нарахованої амортизації орендованих активів, що не передбачено МСФЗ. Вплив зазначених відхилень від вимог МСФЗ на фінансову звітність в частині обліку необоротних активів цілісного майнового комплексу аудитором не

було визначено.

II. Станом на 31 грудня 2020 р. Товариство не оцінило та не визнало резерв під очікувані кредитні збитки за частиною дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, а саме за заборгованістю споживачів теплової енергії - фізичних осіб (населення), яка оцінюється за амортизованою вартістю, відображеною у сумі 206 948 тис. грн., що складає 24% балансової вартості активів Товариства (Примітка 6.14.). Управлінський персонал Товариства вважає, що Товариство не мало можливості зібрати всю обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію, що є необхідною для визначення ймовірності настання дефолту за дебіторською заборгованістю споживачів теплової енергії - фізичних осіб (населення), по якій відсутні зовнішні кредитні рейтинги, для цілей розрахунку резерву під очікувані кредитні збитки.

Станом на 31 грудня 2020 року Товариство обліковує прострочену заборгованість ДП "Севєродонецька ТЕЦ" та заборгованість за депозитом в банку ПАТ "КБ "ПРЕМІУМ" в розмірі 37 519 тис. грн. та 11 738 тис. грн. відповідно (Примітка 6.14.). На нашу думку, ризик виникнення дефолту за вказаною дебіторською заборгованістю є значним, при цьому резерв під очікувані кредитні збитки за вказаними заборгованостями Товариством не створений.

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" вимагає проведення оцінки та визнання резерву під очікувані кредитні збитки за фінансовими активами, що оцінюються за амортизованою вартістю. Якби Товариство визнало резерв очікуваних кредитних збитків за вказаною в попередніх двох абзацах дебіторською заборгованістю, вплив на фінансову звітність був би суттєвий, але не всеохоплюючий. Вплив зазначеного відхилення від вимог МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" на фінансову звітність не було визначено.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту ("МСА"). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

#### Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 1.2. "Економічне середовище, в якому Товариство здійснює свою діяльність" та Примітку 7.5. "Події після дати балансу" у фінансовій звітності, в яких розкривається інформація, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного на законодавчому рівні карантину у зв'язку поширення коронавірусної інфекції COVID-19. Запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію подальшому поширенню інфекції зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання.

На момент затвердження до випуску фінансової звітності, керівництво Товариства не може оцінити подальший вплив даних подій на його діяльність та на діяльність Товариства в майбутньому. Дана фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Керівництво Товариства вважає, що вживає всі необхідні заходи для підтримки стабільності бізнесу Товариства в сучасних умовах. Ми не модифікуємо нашу думку з цього приводу.

#### Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні

думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питань викладених в розділі "Основа для думки із застереженням", ми визначили що не має інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати у нашому звіті.

#### Інша інформація

I. Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з Річної інформації емітента цінних паперів, але не є фінансовою звітністю Товариства та не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з Іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між Іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця Інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до звіту.

До дати нашого звіту ми отримали частину Річної інформації емітента цінних паперів, а саме: Звіт керівництва (Звіт про управління) за 2020 рік (далі - Звіт керівництва), який був складений Товариством та затверджений Головою правління на підставі вимог статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23.02.2006 (далі - Закон № 3480-IV). Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на зазначений Звіт керівництва і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цього звіту в цілому.

Ми не виявили неузгодженості Звіту керівництва з фінансовою звітністю Товариства за 2020 рік, ми також не знайшли суттєвої невідповідності Звіту керівництва вимогам законодавства щодо порядку його складання та подання. Інформація, наведена у Звіті керівництва в частині фінансової інформації, є викривленою з тих самих питань, про які йде мова в параграфах I та II розділу "Основа для думки із застереженням" нашого звіту.

Що стосується Звіту про корпоративне управління, який Товариство включило до складу Звіту керівництва, то у відповідності з вимогами ст.401 Закону № 3480-IV ми перевірили інформацію, зазначену у пунктах 1 -4 та 5 - 9 частини Звіту про корпоративне управління. Наше дослідження Звіту про корпоративне управління є відмінним та суттєво меншим за обсягом порівняно з аудитом, який проводиться у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту.

Інформація, яка була включена до Звіту про корпоративне управління у відповідності до вимог пунктів 5 - 9 частини 3 пункту 3 статті 40-1 Закону № 3480-IV та яка була включена до складу Звіту керівництва Товариства за 2020 рік, була підготовлена у відповідності до вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" пункти 5-9 частини 3 пункту 3 статті 40-1, і надана інформація не містить невідповідностей з фінансовою звітністю Товариства.

Інформація, яку містить Звіт про корпоративне управління включає всю необхідну інформацію, про яку йде мова у пунктах 5-9 та 1-4 частини 3 пункту 3 статті 40-1 Закону № 3480-IV.

II. Інша інформація також включає Звіт керівництва (Звіт про управління), надалі Звіт про управління (але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї), який ми отримали до дати цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися зі Звітом про управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва неузгодженість між Звітом про управління і фінансовою звітністю Товариства та чи цей Звіт про управління виглядає таким, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєва невідповідність між Звітом про управління і фінансовою звітністю та/або цей звіт про управління виглядає таким, що містить суттєве неправильне твердження, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми ознайомилися зі Звітом про управління та на основі проведеної нами роботи, дійшли висновку, що Звіт про управління складено у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та інших застосовних законодавчих і нормативних актів, а наведена в ньому інформація узгоджується з фінансовою звітністю. Інформація, наведена у Звіті з управління в частині фінансової інформації, є викривленою з тих самих питань, про які йде мова в параграфах I та II розділу "Основа для думки із застереженням" нашого звіту.

#### Відповідальність управлінського персоналу та Наглядової ради за фінансову звітність

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Наглядова рада Товариства, несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

#### Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

о Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення



внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

о Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

о Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

о Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

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

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

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

## Розділ "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів"

Відповідно до вимог, встановлених статтею 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21 грудня 2017 року № 2258-VIII (Закон 2258) до аудиторського звіту, наводимо наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту, дата призначення та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, яким мали місце, та повторних призначень

Нас було призначено для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства рішенням Наглядової ради ПрАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" 20 квітня 2018 року (протокол № 2 від 20.04.2018) строком на п'ять років. Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень - третій рік першого призначення ТОВ "АФ "АРАМА" для обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства. Продовження повноважень та повторні призначення не мали місця.

Інформація щодо аудиторських оцінок

Під час проведення цього завдання з обов'язкового аудиту, ми не виявили інших питань стосовно аудиторських оцінок, окрім тих, що зазначені у розділі "Ключові питання аудиту" цього звіту, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити відповідно до вимог статті 14 Закону 2258.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема, пов'язаних із шахрайством

В результаті перевірки системи внутрішнього контролю, проведеної для цілей аудиту фінансової звітності Товариства, нами не виявлено суттєвих недоліків у системі внутрішнього контролю Товариства, які могли б негативно вплинути на можливість Товариства обліковувати, обробляти, узагальнювати та відображати у звітності бухгалтерські та інші фінансові дані, складати фінансову звітність, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, невідповідностей законодавчим, нормативним вимогам.

Під час проведення аудиту ми перевірили наявність факторів ризику шахрайства, зокрема шляхом тестування. Аудитори не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність Товариства містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства

Однак, основна відповідальність за запобігання і виявлення шахрайства лежить саме на управлінському персоналі Товариства, який не повинен покладатися на проведення аудиту для уникнення своїх обов'язків, так як шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю, які внаслідок властивих для аудиту обмежень можуть бути не виявлені. Властиві аудиту обмеження викладено у параграфі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора.

Підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету

На основі проведеного аудиту ми склали цей звіт незалежного аудитора та додатковий звіт для Наглядової ради Товариства, яка виконує функції аудиторського комітету в Товаристві.

Будь-які неузгодженості вказаних звітів відсутні.

Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту

Ми підтверджуємо, що наскільки ми знаємо і переконані, ми не надавали Товариству або контрольованим ним суб'єктам господарювання заборонені законодавством неаудиторські послуги, зазначені у четвертій частині статті 6 Закону 2258.

Нами не було ідентифіковано жодних загроз нашої незалежності як на рівні аудиторської

фірми, так і на рівні ключового партнера з аудиту та персоналу, задіяному у виконанні завдання з аудиту .

Інформація про інші надані суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контрольованим нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності

Ми не надавали Товариству або контрольованим Товариством суб'єктам господарювання, жодних інших послуг, включаючи неаудиторські послуги, окрім обов'язкового аудиту фінансової звітності .

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Ми виконали аудит в обсязі, передбаченому вимогами МСА, Законом України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та інших законодавчих та нормативних актів.

Інша інформація, яка щонайменше має наводитись в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту згідно Закону 2258, наведена в інших параграфах цього звіту незалежного аудитора.

Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АРАМА";

Код за ЄДРПОУ 25409247

ТОВ "АФ "АРАМА" включена до "Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності" за номером 1921 до розділів: "Суб'єкти аудиторської діяльності"; "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності"; "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес".

Місцезнаходження:

вул. Турівська, 32, офіс 4, м. Київ, 04070.

Дата і номер договору на надання аудиторських послуг:

Додатковий договір № 3 від 01.03.2021 до договору № 28/05/18-А від 28.05.2018

Дата початку проведення аудиту: 01.03.2021

Дата закінчення проведення аудиту: 20.04.2021

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

\_\_\_\_\_ Осадчий Віталій Васильович

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 100471

Адреса аудитора:

вул. Турівська, 32, офіс 4, м. Київ, 04070

Директор ТОВ "АФ "АРАМА"

\_\_\_\_\_ Антипенко Лідія Іванівна

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 100472

Дата складання звіту: 20 квітня 2021 року.

Місце видачі: м. Київ.

## **XVI. Твердження щодо річної інформації**

Голова правління висловлює твердження щодо річної інформації, яка містить офіційну позицію особи, яка здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію емітента, про те, що, наскільки це йому відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

## **XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду**

<b>Дата виникнення події</b>	<b>Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку</b>	<b>Вид інформації</b>
1	2	3
18.09.2020	23.09.2020	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
22.07.2020	27.07.2020	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
18.09.2020	13.08.2020	Відомості про проведення загальних зборів
22.07.2020	27.07.2020	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
05.06.2020	28.04.2020	Відомості про проведення загальних зборів
29.04.2020	26.03.2020	Відомості про проведення загальних зборів
07.05.2020	08.05.2020	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
02.01.2020	02.01.2020	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
05.02.2020	05.02.2020	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента