

Титульний аркуш

10.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

№785

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення).

Голова правління

(посада)

(місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа)

Віктор ОЛЕКСЕНКО

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Річний звіт

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (00204033) за 2023 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення наглядової ради емітента від 10.09.2025, Наглядової ради №8

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено <http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/doc>
на власному вебсайті емітента [s/?fg_id=33](http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/doc)

(URL-адреса вебсайту)

10.09.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення (якщо річний звіт подається особою, яка надає забезпечення (незалежно від того, чи є особа емітентом)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що емітент не є особою, яка надає забезпечення.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо всіх осіб, які на дають забезпечення за його зобов'язаннями (якщо за зобов'язаннями емітента надаються забезпечення)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що у звітному періоді відсутні зобов'язання емітента за якими надані забезпечення.

Складова змісту річної інформації "Інформація про рейтингове агентство" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період емітент не проводив рейтингову оцінку свого кредитного рейтингу або його цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про судові справи емітента" не розкрита, тому що відсутні справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів особи або дочірнього підприємства станом на початок звітнього року, стороною в яких виступає особа, її дочірні підприємства, посадові особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація про штрафні санкції емітента" не розкрита, тому що Штрафні санкції щодо особи в розмірі, який перевищує 1000 грн., відсутні.

Складова змісту річної інформації "Інформація про участь в інших юридичних особах" не розкрита, тому що товариство не є учасником (акціонером) будь-яких інших юридичних осіб. Складова змісту річної інформації "Інформація про відокремлені підрозділ" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала відокремлених підрозділів.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо зміни прав на акції" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітнього періоду особа не мала випадків змін прав на акції.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності обмежень за акціями" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала обмежень за акціями.

Складова змісту річної інформації "Інформація про облігації" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зареєстрованих випусків облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про інші цінні папери" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зареєстрованих випусків інших цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про деривативні цінні папери" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зареєстрованих випусків деривативних цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зареєстрованих випусків боргових цінних паперів, за якими надається забезпечення.

Складова змісту річної інформації "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зареєстрованих випусків цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

Складова змісту річної інформації "Інформація про придбання власних акцій протягом звітнього періоду" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітний період особа не мала випадків придбання власних акцій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду у працівників особи не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу" не розкрита, тому що в Товаристві таких не має.

Складова змісту річної інформації "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на

відчуження таких цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала будь-яких обмежень щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій"; "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій"; "Інформацію 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" не розкрита, тому що таких змін осіб в звітному періоді не було.

Складова змісту річної інформації "Інформація про вчинення значних правочинів"; "Інформація про вчинення правочинів щодо яких є заінтересованість"; "Звіт про платежі на користь держави" не розкрита, тому що відповідно до вимог рішення НКЦПФР №608 ПрАТ не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Складова змісту річної інформації "Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа" не розкрита, тому що Товариство не застосовує інший кодекс корпоративного управління.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління.

Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

Рада директорів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що емітент має дворівневу структуру управління.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не скликала та не проводила збори власників облігацій.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Рада. Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що комітети ради не створено.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про політику розкриття інформації особою" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала внутрішнього документу особи, в якому визначено політику розкриття інформації особою.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про радника" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала радника.

Складова змісту річної інформації "Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не є фінансовою установою.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є

іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо розташування дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента на території держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента, розташованих на території держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є засновником, учасником, акціонером юридичних осіб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення.

Складова змісту річної інформації "Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є засновником, учасником, акціонером юридичних осіб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Корпоративні та інші договори. Інформація про корпоративні / акціонерні договори, укладені акціонерами (учасниками) особи, яка наявна в особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала корпоративних/акціонерних договорів, укладених акціонерами (учасниками) особи які укладені, набрали чинності або діяли протягом звітного періоду.

Складова змісту річної інформації "Корпоративні та інші договори. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала договорів та/або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом, які укладені, набрали чинності або діяли протягом звітного періоду.

Складова змісту річної інформації "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не розкрита особою у складі річного звіту

через те, що на кінець звітного періоду особа не має внутрішнього документу в якому описувалися будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення.

Складова змісту річної інформації "Дивідендна політика" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала внутрішнього документа, який визначає дивідендну політику особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо іпотечних облігацій. Інформація про зміну прав власників депозитарних розписок за такими деривативними цінними паперами у зв'язку зі зміною прав за акціями, що є базовим активом таких деривативних цінних паперів"; "Інформація про випуски іпотечних облігацій"; "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям"; "Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбувались протягом звітного періоду"; "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття (за кожним випуском іпотечних облігацій)"; "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду"; "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року"; "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" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо сертифікатів ФОН. Відомості про заміну адміністратора за випуском облігацій, управителя іпотечних активів "; "Основні відомості про ФОН"; "Інформація про випуски сертифікатів ФОН"; "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН"; "Розрахунок вартості чистих активів ФОН"; "Правила ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Зміст до річного звіту

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
4. Опис господарської та фінансової діяльності
6. Відокремлені підрозділи

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу
3. Цінні папери

III. Фінансова інформація

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності
4. Твердження щодо річної інформації
5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)
 - 1) звіт про корпоративне управління
5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"
2	Скорочене найменування	ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	00204033
4	Дата державної реєстрації	02.06.1994
5	Місцезнаходження	18013, Україна, Черкаська обл., - р-н, м. Черкаси, проспект Хіміків, буд. 76. Фактичне: 18013, Україна, Черкаська обл., - р-н, м. Черкаси, проспект Хіміків, буд. 76
6	Адреса для листування	18013, Україна, Черкаська обл., м. Черкаси, проспект Хіміків, буд. 76
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	00204033@afr.com.ua, yarn@khimvolokno.com.ua
11	Адреса вебсайту	http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=33
12	Номер телефону	0472397255, 0472640032
13	Статутний капітал, грн	26271620
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	700
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	156158
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування 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.
19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "СЕНС БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23494714
	IBAN	UA473003460000026001010967604
	Валюта рахунку	національна валюта
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "Ощадбанк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032129
	IBAN	UA95354507000002600630023491
	Валюта рахунку	національна валюта

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура**Органи управління**

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Наглядова рада Товариства	Голова Наглядової ради Члени Наглядової ради	1. Віщунів Андрій Ігорович, представник акціонера, Голова Наглядової ради. 2. Трофименко Тетяна Володимирівна, акціонер. 3. Дубинець Наталія Олександрівна, акціонер. 4. Макаренко Інна Володимирівна, незалежний директор 5. Мельниченко Руслан Олегович, незалежний директор
2	Правління Товариства	Голова правління Член правління	1.Олексенко Віктор Володимирович - Голова правління 2. Біда Олексій Володимирович - член правління. 3. Харко Юрій Володимирович - член правління.
3	Загальні збори акціонерів	юридичні та фізичні особи	Акціонери згідно реєстру.

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Наглядової ради (представник акціонера)	Віщунов Андрій Ігорович			1974	вища, Національна юридична академія України ім. Я.Мудрого	26	компанія A-Zeys Finance Limited; Грива Діжені, Панайедіс Білдінг, С355054 директор	13.10.2023 на три роки	Ні
2	Член Наглядової ради (акціонер)	Дубинець Наталія Олександрівна			1982	вища, Київський національний економічний університет	18	Адвокатське бюро "НАТАЛІЇ ДУБИНЕЦЬ", 43993498 керуючий	13.10.2023 на три роки	Ні
3	Член Наглядової ради (акціонер)	Трофименко Тетяна Володимирівна			1967	вища, Київський національний університет Т.Шевченка	37	Адвокатське бюро "НАТАЛІЇ ДУБИНЕЦЬ" 43993498 головний юрисконсульт	13.10.2023 на три роки	Ні
4	Член Наглядової ради (незалежний директор)	Макаренко Ірина Володимирівна			1976	вища, Національна юридична академія України ім. Я.Мудрого	14	ТОВ "Аудиторська фірма "Енерджи Аудит" 40191011 бухгалтер	13.10.2023 на три роки	Ні

						го				
5	Член Наглядової ради (незалежний директор)	Мельниченко Руслан Олегович			1981	вища	18	ТОВ "Теплоенергетична Бізнес Група" 44541270 начальник відділу методології та звітності	13.10.2023 на три роки	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	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).	23	ПрАТ "Черкаське хімволокно" 00204033 директор з економічної безпеки ПАТ "Черкаське хімволокно"	08.05.2023 на три роки	Ні
2	Член Правління	Біда Олексій Володимирович			1975	вища, Черкаський інженерно-технологічний	26	ВП "Черкаська ТЕЦ" ПрАТ "Черкаське хімволокно" 33282969 Заступник директора з економіки та фінансів	08.05.2023 на три роки	Ні

						інститут (економічний факультет).				
3	Член Правління	Харко Юрій Володимирович			1991	вища, Національний університет "Львівська політехніка"	10	КЕП "Чернігівська ТЕЦ" ТОВ "Фірма "Технова" 21680602 головний інженер.	22.12.2023 на три роки	Ні

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний бухгалтер	Сичова Людмила Олександрівна			1962	вища, Київський гуманітарний інститут	45	ПрАТ "Черкаське хімволокно" 00204033 заступник головного бухгалтера	01.11.2022 не визначено	Ні

Інформація щодо корпоративного секретаря

Дата призначення на посаду	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)
1	2	3	4	5	6	7	8
01.11.2023	Король В'ячеслав Леонідович			26	ВП "Черкаська ТЕЦ" ПрАТ "Черкаське хімволокно" 33282969 провідний юристконсульт	Ні	+380953357300 v-korol@hotmail.com

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова Наглядової ради (представник акціонера)	Віщунів Андрій Ігорович			0	0	0	0
2	Член Наглядової ради (акціонер)	Дубинець Наталія Олександрівна			1 795	0,000341	1 795	0
3	Член Наглядової ради (акціонер)	Трофименко Тетяна Володимирівна			1 795	0,000341	1 795	0
4	Член Наглядової ради (незалежний директор)	Макаренко Ірина Володимирівна			0	0	0	0
5	Голова правління	Олексенко Віктор Володимирович			0	0	0	0
6	Член Правління	Біда Олексій Володимирович			0	0	0	0
7	Головний бухгалтер	Сичова Людмила Олександрівна			0	0	0	0
8	Член Правління	Харко Юрій Володимирович			0	0	0	0
9	Член Наглядової ради (незалежний директор)	Мельниченко Руслан Олегович			0	0	0	0

4. Опис господарської та фінансової діяльності

1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання.

Акціонерне товариство не належить до будь-яких об'єднань підприємств .

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності.

Товариство не бере участі в спільній діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

3. 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 2023 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 оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України. Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, 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 2023 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 31.12.2023 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.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

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.

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 отриманні 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.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік. 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):

- Підвищення рівня надійності, мобільності та ефективності комбінованого виробництва електричної та теплової енергії ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) в умовах ринкової інтеграції.
- Підвищення маневреності (забезпечення роботи в широкому діапазоні зміни навантаження).
- 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.
- Покращання екологічної ситуації шляхом виконання екологічних заходів, які направлені на зниження негативного впливу забруднюючих речовин на навколишнє середовище.
- Впровадження енергозберігаючих заходів.

В 2023 році емітентом витрати на дослідження та розробку не здійснювались..

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи.

Основними напрямками діяльності ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) є виробництво електричної енергії та виробництво теплової енергії. 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 тепlopостачання більшої частини населення м. Черкаси, інших споживачів теплової енергії міста, реалізує вироблену електроенергію на ринку електроенергії України. Тепlopостачання 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 на постачання теплових енергії, відповідно з яким до теплового навантаження Черкаської ТЕЦ додавалося теплове навантаження споживачів КПТМ "Черкаситеплокомуненерго" ЧМР.

Показники реалізації теплової енергії за результатами роботи 2023 року: - відпущено теплової енергії всього -458912 Гкал; в тому числі:

- населенню - 314382 Гкал;
- бюджетним підприємствам та установам - 45 829 Гкал;
- іншим споживачам - 14 011 Гкал;
- релігійним організаціям - 242 Гкал;

- ЧТКЕ

- 84 448 Гкал;

Вартість відпущеної теплової енергії становить 607 936 тис.грн (без ПДВ), середній тариф становить 1324,73 грн /Гкал (без ПДВ). Кількість виробництва та споживання теплової енергії залежить від сезонних змін. Так в зимовий період виробництво теплової енергії в місяць в середньому становить 110,154 тис.Гкал і загальна частка становила 54% відрічного об'єму виробництва теплової енергії, у весняно-осінній період виробництво теплової енергії в місяць коливалось та в середньому склало 39,612 тис. Гкал і загальна частка склала 39% від річного об'єму виробництва теплової енергії, у літній період виробництво теплової енергії в місяць коливалось та в середньому склало 13,210 тис. Гкал і загальна частка склала 7% від річного об'єму виробництва теплової енергії.

Показники реалізації електричної енергії за результатами роботи 2023 року: відпущено електричної енергії - 539 848 тис.квт.

Вартість реалізованої електричної енергії становить 1 824 758,62 тис. грн (без ПДВ).

Виробництво електричної енергії в зимовий період в місяць в середньому склало 71,228 млн.квтг. і становило 36% відрічного об'єму виробництва електричної енергії, у весняно-осінній період виробництво електричної енергії в місяць в середньому склало 43,993 млн.квтг і становило 44 % від річного об'єму виробництва електричної енергії, у літній період виробництво електричної енергії в місяць в середньому склало 41,061млн.квтг і становило 20% від річного об'єму виробництва електричної енергії. Для виробництва електричної енергії та теплової енергії використовується переважно вугілля. Так за результатами роботи 2023 року для виробництва електричної енергії було використано 170,111 тис тон вугілля, вартістю 739 270,82 тис.грн. та 9 236,3 тис.м куб. природного газу вартістю 95 987,79 тис. грн. Для виробництва теплової енергії за результатами роботи 2023 року використано 186,556 тис.тон вугілля, вартістю 824 352,88 тис.грн та 40 712,13 тис.м3 природного газу, вартістю 265 004,88 тис.грн.(без ПДВ).

Основним постачальником природного газу у 2023 році було ТОВ ГК "Нафтогаз Трейдінг", основними постачальниками вугілля у 2023 році були ТОВ "Д. Трейдінг", ТОВ "Краснолиманське", ДП "Укрвугілля".

Середня ціна газу для виробництва теплової енергії на потреби населення згідно заключених договорів становила - 6 319,91 грн./тис.м.куб. (без ПДВ). Середня ціна газу для виробництва електричної енергії - 10 392,46 грн/тис.м куб.; виробництва теплової енергії на потреби бюджетних установ становила 13 794,91 грн./тис.м.куб. (без ПДВ) та для інших споживачів згідно заключених договорів становила 32 074,49 грн./тис.м.куб. (без ПДВ)

Середня ціна 1 тони вугілля за 2023 рік становила 4383,99 грн , в тому числі вартість вугілля-3914,5 грн., вартість ж/д перевезень на 1 тону -469,49 грн. (без ПДВ).

Виробнича собівартість продукції за 2023 рік склала 3 198,998 млн. грн., витрати на виробництво 1 одиниці продукції склали: електроенергія-264,59 коп./1 Квтч, тепла енергія-3 392,08 грн./Гкал.

7. Оскільки Товариство не є фінансовою установою, то не вказується інформація передбачена пунктами 1 (в тому числі перелік банківських та фінансових послуг, які фактично надавались такою фінансовою установою протягом звітного періоду).

8. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

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 2023 р. представлена балансовою вартістю кожного класу фінансових активів, та є наступною:

31 грудня 2023 р.

Торгівельна дебіторська заборгованість	661 208	
Інша поточна дебіторська заборгованість	75 901	
Грошові кошти та їх еквіваленти	18 896	
Разом		756 005

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 2023 року Товариством визнано резерв під очікувані кредитні збитки в сумі 115 318 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	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
- коеф.знос основних засобів	0,53	0,59	0,64

2. Аналіз ліквідності

- коефіцієнт покриття	0,4	0,69	
-----------------------	-----	------	--

- коефіцієнт швидкої ліквідності	0,87	0,53	0,39
----------------------------------	------	------	------

- коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,05	0,02	0,01
-------------------------------------	------	------	------

- чистий обіговий капітал (тис. грн.)	-181 834	-340 790	-675 630
---------------------------------------	----------	----------	----------

3. Аналіз платоспроможності

- коефіцієнт платоспроможності	-0,95	-1,47	-1,32
--------------------------------	-------	-------	-------

- коефіцієнт фінансування (заборгованості)	-2,05	-1,68	-0,75
--	-------	-------	-------

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

-коефіцієнт покриття та коефіцієнт швидкої ліквідності - ці два показника 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 2023

31 грудня

2022

Фінансові активи

-

-

Фінансові зобов'язання

-

-

Кредити, тис.грн.

2 097 806

2 019 720

Торгова та інша кредиторська

заборгованість, тис.грн.

1 457 089

1 317 184

Всього: чиста вартість, тис.грн.

(2 620 155)

(2 279 358)

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

2023

2022

Зміна обмінного курсу

+1%

-25%

Прибуток/(збиток)

від курсової різниці, тис. грн.

22 094

(522 933)

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.

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 2023 р. представлена балансовою вартістю кожного класу фінансових активів, та є наступною:

	31 грудня 2023 р.	31 грудня 2022 р.
Торгівельна дебіторська заборгованість	661 208	576 056
Інша поточна дебіторська заборгованість	75 901	69 728
Грошові кошти та їх еквіваленти	18 896	3 432
Разом	756 005	649 216

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

Кредитний ризик Товариства за грошовими коштами та їх еквівалентами пов'язаний з дефолтом банків по їх зобов'язанням та обмежений сумою депозитів, грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених на банківських рахунках. Керівництво Товариства вважає, що банки, в яких розміщено грошові кошти Товариства, мають мінімальну ймовірність невиконання зобов'язань, та здійснює постійний моніторинг фінансового стану цих банків.

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

Необхідність визнання знецінення аналізується на кожну звітну дату. Станом на

31 грудня 2023 року Товариством визнано резерв під очікувані кредитні збитки в сумі 115 318 тис. грн.

Ринковий ризик

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

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

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

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

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.

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

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Економічна ситуація в Україні значно погіршилася з введенням 24 лютого 2022 року воєнного стану внаслідок військової агресії російської федерації.

Ведення військових дій в Україні суттєво вплинули 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 відрізнятись 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. Покращення екологічної ситуації в м. Черкаси.

В зв'язку з обмеженнями на виконання, розроблення, погодження та затвердження інвестиційних програм, введеними Постановою КМУ від 29.04.2022 №502 "Деякі питання регулювання діяльності у сфері комунальних послуг у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану", планування подальшої діяльності емітента щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану вбачається наразі неможливим.

10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.

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.

Виконано ремонтів основного обладнання, планового ремонту будівель і споруд та ремонт теплових мереж у 2023 році:

Всього - 55 750 138,40 грн. без ПДВ

У тому числі:

Господарським способом -29 284 657,36 грн. без ПДВ

Підрядними організаціями -26 465 481,04 грн. без ПДВ

Витрати на ремонт основного обладнання у 2023 році:

Всього - 50 691 328,46 грн. без ПДВ

У тому числі:

Господарським способом -25 381 472,91 грн. без ПДВ

Підрядними організаціями -25 309 855,55 грн. без ПДВ

Виконання плану ремонту будівель та споруд у 2023 році:

Всього -210 047,00 грн. без ПДВ

У тому числі:

Господарським способом - 0,00 грн. без ПДВ

Підрядними організаціями- 210 047,00 грн. без ПДВ

Витрати на ремонт теплових мереж у 2023 році:

Всього - 4 848 762,94 грн. без ПДВ

У тому числі:

Господарським способом- 3 903 184,45 грн. без ПДВ

Підрядними організаціями -945 578,49 грн. без ПДВ

Перелік об'єктів незавершеного будівництва, модернізації та реконструкції на 2023 р.

1. Реконструкція градирні №1 відповідно до проекту: "Реконструкція градирні №1 (площею зрошення 1600 м.кв.) з метою відновлення її працездатності", 2-й етап виконання робіт. Затверджена кошторисна вартість 64 485,61 тис.грн. без ПДВ. Обсяг здійсненого фінансування з початку виконання робіт 5386,26 тис. грн. без ПДВ. Залишок кошторисної вартості 59099,35 тис.грн. без ПДВ.

2. Модернізація котельних установок ПК-19 ст. №1-4 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. Затверджена кошторисна вартість 937058,27 тис.грн. без ПДВ. Обсяг здійсненого фінансування з початку виконання робіт 13764,92 тис.грн. без ПДВ. Залишок кошторисної вартості 923 293,65 тис.грн. без ПДВ.

11. Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи 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, методи фінансування, прогностичні 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 2023 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 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, Інші основні засоби - 12 років. Первісна вартість основних засобів та матеріальних активів станом на 31.12.2022 року складає 888 116 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 31.12.2023 року у складі основних засобів знос основних засобів складає 606 047 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 39 691 тис. грн., на 31.12.2023 р. залишкова вартість становить 4 988 тис.грн. 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.

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.

Обсяги нормативно-чистих стоків в Кременчуцьке водосховище на р. Дніпро 2193,5 тис. м³.

Потужність системи оборотного водопостачання на кінець року становить 401,007 тис.м³/добу, в тому числі циркуляційна система - 267,15 тис.м³/добу, теплопостачання - 92,177 тис.м³/добу і оборотна система гідрозоловидалення - 41,680 тис.м³/добу.

Використання оборотної води в 2023 році становила 146367,5 тис.м³ рік.

Потужність установок для уловлення та знешкодження шкідливих речовин у димових газах становить 2280 тис.м³/год.

Сумарні викиди шкідливих речовин в атмосферне повітря за звітний рік по ТЕЦ становить: 28984,467 т, у тому числі:

- твердих речовин	-	4290,054 т,
- сірчаного ангідриду	-	18144,018 т,
- окислів азоту	-	6418,015 т
- окису вуглецю	-	119,213 т.

Сумарні викиди Припортової котельні - 4,323 т, у тому числі:

- окислів азоту	-	3,664 т;
- окису вуглецю	-	0,622 т.

Сумарні викиди шкідливих речовин в атмосферне повітря за звітний рік по промислому майданчику Гідротехнічні споруди системи гідравлічного вилучення та складування промислових відходів та хвостів Черкаської ТЕЦ (золотшламонакопичувач): 4,213 т, у тому числі:

- твердих речовин	-	4,213 т
-------------------	---	---------

Викиди база відпочинку с. Хрещатик - відсутні.

Викиди база відпочинку с. Сокирне - відсутні.

Капітальні інвестиції на охорону навколишнього природного середовища - відсутні.

Витрати на охорону навколишнього природного середовища за 2023 рік становлять

2513 400 тис. грн без ПДВ , у тому числі:

- на охорону атмосферного повітря 155 100,00 грн.
- на забір і очищення стічних вод 1 699 600 грн.
- поводження з відходами 209 800,00 грн.
- на захист і відновлення ґрунтів, підземних і поверхневих вод 448 900 грн.

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, зола використовується при виготовленні цегли (побічні продукти). Рекультивація земель не проводилась.

Екологічні платежі за 2023 рік становлять: усього 93 933 758,53 грн., у тому числі:

рентна плата за використання водних ресурсів - 5232901,94 грн.;

за викиди в атмосферу - 88525183,57 грн.;

за розміщення відходів - 27647,91 грн.;

за скиди у водні об'єкти - 148025,11 грн.

Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами промислового майданчику Відокремлений підрозділ "Черкаська ТЕЦ" ПрАТ "Черкаське хімволокно" № 7110136400-096 виданий 24.12.2020р., термін дії 24.12.27 р., дозвіл на викиди шкідливих речовин в атмосферне повітря Котельні Припортового району №UA71080490010144486-I-0161 від 11.01.2023р., термін дії 11.01.30 р. видані Міністерства захисту довкілля та природних ресурсів України; дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами промислового майданчику Гідротехнічні споруди системи гідравлічного вилучення та складування промислових відходів та хвостів Черкаської ТЕЦ Черкаський район 0,4 км від межі с. Хутори, біля "Стахурового болота" № UA7108047004009735-2 виданий 29.12.2021р. Управлінням екології та природних ресурсів Черкаської обласної державної адміністрації, термін дії 29.12.2031 р.

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі 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.

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

На кінець звітного періоду Товариство не має укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів).

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

Середньооблікова чисельність всього персоналу складає 700 осіб, з них середньооблікова чисельність керівників, професіоналів, фахівців та технічних службовців склала 231 чол.; робітників - 469 чол. Позаштатних працівників, які працюють за сумісництвом - 4. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу - 1 особа (за їх заявами). Підвищення кваліфікації - 0 осіб, перепідготовку пройшли у 2023 р. - 0 осіб. Протягом 2023 року проводилась планомірна робота з

кадрового забезпечення робітниками виробничих цехів в заміні 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 (700 чоловік) звільнилося 139 чоловік, в тому числі 32 спеціалістів, 15 керівників та 92 робітники.

Середня заробітна плата у 2023 р. порівнянно з 2022 р. зросла на 16,4%.

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

Протягом звітнього року пропозиції щодо реорганізації товариства з боку третіх осіб не надходило.

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня. Наведена в звіті інформація є достатньою для оцінки фінансового стану та результатів діяльності емітента.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Постачання електричної енергії споживачу	61	25.01.2019	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики та комунальних послуг(НКРЕКП)	
Виробництво електричної енергії	244	29.12.2016	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
Виробництво теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках	2444	29.12.2016	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
Виробництво теплової енергії (крім діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії)	2444	29.12.2016	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
Постачання теплової енергії	2444	29.12.2016	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
Транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами	2444	29.12.2016	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
Виробництва електричної енергії у межах місць	1298	27.06.2019	Національна комісія, що здійснює державне	

провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії			регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
--	--	--	---------------------------------------	--

Інформація про основні засоби (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:	314 483	307 997	5 811	4 925	320 294	312 922
будівлі та споруди	87 035	79 711	5 763	4 885	92 798	84 596
машини та обладнання	205 306	209 376	38	33	205 344	209 409
транспортні засоби	424	254	0	0	424	254
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	21 718	18 656	10	7	21 728	18 663
2. Невиробничого призначення:	51	41	71	63	122	104
будівлі та споруди	38	38	71	63	109	101
машини та обладнання	8	1	0	0	8	1
транспортні засоби	1	0	0	0	1	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	4	2	0	0	4	2
Усього	314 534	308 038	5 882	4 988	320 416	313 026
Додаткова інформація	<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 роки. Транспортні засоби - 5 років. Інструмент и прилади та інвентар - 4 роки., Інші основні засоби - 12 років.</p> <p>Первісна вартість основних засобів згідно балансу на 31.12.2023 р. складає 919 073 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 606 047 тис. грн. Оновлення основних фондів в звітному році склало 3,49%.</p> <p>Вартість власних основних засобів на початок звітної періоду становить 314 534 тис.грн. , а на кінець - 308 038 тис. грн. Орендовані основні засоби на кінець року становлять 4 988 тис. грн., та складають 1,59 % 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 2023 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 31.12.2023 р. залишкова вартість складала - 4 988 тис. грн.
--	--

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	-2 620 155	-2 279 358
Статутний капітал, тис.грн	26 272	26 272
Скоригований статутний капітал, тис.грн	26 272	26 272
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	-9 973,2	-8 675,9
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	114,9	162,6

Висновок	<p>Розрахунок вартості чистих активів Приватного акціонерного товариства "Черкаське хімволокно" за 2023 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 2023 року має від'ємне значення 2620155 тис. грн., а вартість чистих активів менше статутного капіталу на - 2914177 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> <p>Висновок - Згідно проведених розрахунків вартість чистих активів підприємства не відповідає вимогам частині третій статті 155 Цивільного кодексу України.</p>
----------	--

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	9 791	X	X
у тому числі:				
кредити банку	04.09.2017	9 791	18	29.12.2023
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 вексями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	56 985	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1 757 192	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1 823 968	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид 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 електроенергія	600821,57	0	0	539848,2	1824758,62	73,79
2	виробництво теплової енергії	607766	0	0	458912,21	607935,99	24,59

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	електроенергія	33,71
2	теплова енергія	48,66
3	інше	17,63

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "КВОЛІТІ АУДИТ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33304128
Місцезнаходження	02090, Україна, - р-н, м. Київ, Харківське шосе, будинок 19, квартира 518
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3509
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.12.2004
Міжміський код та телефон	+380 68-752-70-88
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності

Повне найменування або ім'я	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "Енергорезерв"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	22910777
Місцезнаходження	04070, Україна, Київський р-н, м. Київ, вулиця Братська, будинок 4, квартира 1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Статут ПрАТ
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.01.2011
Міжміський код та телефон	+38 044 425-1063
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя 65.20 - Перестрахування 66.22 - Діяльність страхових агентів і брокерів
Вид послуг, які надає особа	Послуги на право здійснення страхової діяльності у формі

	добровольного Страхування
Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Фаворит"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23730178
Місцезнаходження	03067, Україна, Київський р-н, м. Київ, вул. Гарматна, буд. 6
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263378
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.09.2013
Міжміський код та телефон	0443777368
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.12 - Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах 64.99 - Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 66.19 - Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність депозитарної установи

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київський р-н, м. Київ, вул. Тропініна буд. 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 581322
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	0445910404
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 18.20 - Тиражування звуко-, відеозаписів і програмного забезпечення 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів

Повне найменування або ім'я	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
-----------------------------	---

РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Антоновича, будинок 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	+38 044 287 56 70
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	Особа уповноважена надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку

6. Відокремлені підрозділи

№ з/п	Найменування відокремленого підрозділу	Тип (філія, представництво, відділення тощо)	Місцезнаходження	Функції відокремленого підрозділу
1	2	3	4	5
1	ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ "ЧЕРКАСЬКА ТЕЦ" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"	Тощо	Україна, 18013, Черкаська обл., Черкаська р-н, м. Черкаси, проспект Хіміків, будинок, 76	<p>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.</p> <p>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.</p>

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прості іменні акції	927/1/10	525 432 400	0,05	5. ПРАВА АКЦІОНЕРІВ 5.1. Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права	Інформація не надається тому, що емітент є приватним акціонерним товариством яке не здійснювало публічну пропозицію і немає допуску до торгів на фондовій	Інформація щодо обліку часток Товариства в обліковій системі часток відсутня у зв'язку з тим, що Емітент не є товариством з обмеженою або додатковою відповідальністю.

					<p>на: участь в управлінні Товариствам; отримання дивідендів; отримання, у разі ліквідації Товариства, частини його майна або вартості частини майна товариства; отримання інформації про господарську діяльність Товариства.</p> <p>5.2. Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах акціонерів, крім випадків проведення кумулятивного голосування.</p> <p>5.3. Акціонери Товариства мають право укласти між собою договір щодо реалізації прав на акції та/або прав за акціями. Такий договір укладається в письмовій формі у порядку,</p>	<p>біржі в частині включення до біржового реєстру.</p>	
--	--	--	--	--	---	--	--

					<p>визначеному чинним законодавством України.</p> <p>5.4. Акціонери Товариства можуть мати й інші права, передбачені чинним законодавством України.</p> <p>5.5. На Товариство не поширюються вимоги статей 65 та 653 Закону України "Про акціонерні товариства"</p> <p>6. ОБОВ'ЯЗКИ АКЦІОНЕРІВ</p> <p>6.1. Акціонери зобов'язані:</p> <p>дотримуватися цього Статуту, інших внутрішніх документів Товариства;</p> <p>виконувати рішення загальних зборів акціонерів, інших органів Товариства;</p> <p>виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--

					<p>тому числі пов'язані з майновою участю;</p> <p>оплачувати акції у розмірі, в порядку та способами, що передбачені цим Статутом рішенням про емісію акцій та договором купівлі-продажу акцій;</p> <p>не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства.</p> <p>6.2. Акціонери несуть інші обов'язки, визначені чинним законодавством України.</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--

3. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість, грн	Кількість акцій, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
21.10.2010	927/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000098081	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	0,05	525 432 400	26 271 620	100

Додаткова інформація	<p>Публічне акціонерне товариство "Черкаське хімволокно" на позачергових загальних зборах акціонерів ВАТ "Черкаське хімволокно" (код ЄДРПОУ 00204033, адреса: 18000, Україна, Черкаська обл., м. Черкаси, проспект Хіміків, 74) 17 вересня 2010 року було прийнято рішення про переведення випуску іменних акцій ВАТ "Черкаське хімволокно" документарної форми існування у бездокументарну форму існування (протокол №17 від 17 вересня 2010 р.). Товариство знаходиться в біржових списках приватного акціонерного товариства "Фондова біржа ПФТС", яка здійснює контроль за відповідністю цінних паперів вимогам листингу. Інформацією про продаж акцій Товариства, на внутрішніх та зовнішніх ринках торговцями цінних паперів, не володіємо. 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).</p> <p>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).</p> <p>Торгівля акціями емітента на біржових та організаційно-оформлених позабіржових ринках цінних паперів не здійснювалась. Намірів щодо подання заяв на біржі немає. Цінні папери в листингу не перебувають.</p>
----------------------	--

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UA4000098081	485191715	0	4500246

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Загальна кількість голосуючих акцій, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, шт.
1	2	3	4	5	6	7	8
21.10.2010	927/1/10	UA4000098081	525 432 400	26 271 620	485 191 715	0	0
Додаткова інформація	Характеристика обмеження: Товариство не має акціонерів, які мають голосуючі акції, права голосу за якими обмежено. Відповідно право голосу, за результатами обмеження жодній особі не передавалось.						

III. Фінансова інформація

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	33304128
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	-
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	-
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	-
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	№ 3509 17.12.2004
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	№ 0779
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2023 по 31.12.2023
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	02 - із застереженням
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	№ 15-03/2024 від 15.03.2024
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 15.03.2024 по 23.05.2024
13	Дата аудиторського звіту	23.05.2024
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	-

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

"АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"

Код ЄДРПОУ 33304128

Україна, 02090, м. Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3509 від 17.12.2004 р.
№142/7

м. Київ

23 травня 2024 року

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"

код ЄДРПОУ 00204033

станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився зазначеною датою

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"

станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився зазначеною датою

Адресат:

НАЦІОНАЛЬНІЙ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

Акціонерам та керівним посадовим особам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (код за ЄДРПОУ 00204033), адреса Товариства: Україна, 18013,

Черкаська область, місто Черкаси, проспект Хіміків, будинок 76, станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, що складається з: Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2023 року; Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2023 рік; Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2023 рік; Звіту про власний капітал (Форма № 4) за 2023 рік; Приміток до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2023 рік.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням", фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" на 31 грудня 2023 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - 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

Згідно інформації зазначеної у Примітці 6.10 "Основні засоби", станом на 31 грудня 2023 року, на балансі Товариства, у складі основних засобів, обліковується цілісний майновий комплекс, балансовою вартістю станом на 31.12.2023 року - 39 691 тис. грн., що передано ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" у 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 року та Актів приймання-передачі, основні засоби були оприбутковані у 2001 році на баланс Товариства з одночасним визнанням їх балансової вартості в додатковому капіталі, що не відповідає вимогам МСФЗ. Згідно інформації зазначеної у Примітці 3.7 "Облікові політики щодо оренди", стосовно отриманого в оренду майна, яке обліковується на балансі Товариства, не застосовуються вимоги МСФЗ 16 "Оренда". У фінансовій звітності ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" не відображено право оренди та зобов'язання з оренди за приведеною (продисконтованою) вартістю орендних платежів. Товариство обліковує майно відповідно до вимог національного законодавства, а саме: Закону 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.

У зв'язку з набранням чинності з 1 січня 2019 р МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" Товариству необхідно було визначити чи є зобов'язання по оренді щодо договорів оренди відповідно до МСФЗ (IAS) 17 "Оренда". Нами було розглянуто ключові параметри договору оренди згідно МСФЗ 16 (параграфів 9 та Б9-Б31) на підставі якого встановлено дотримання всіх ключових параметрів. Відповідно, Товариство мало застосовувати положення МСФЗ 16 до операцій з оренди цілісного майнового комплексу. Товариство не визнавало активи у формі права користування та зобов'язання з оренди у фінансовій звітності, що не відповідає положенням МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда". Вплив зазначених відхилень від вимог МСФЗ на фінансову звітність в частині обліку необоротних активів цілісного майнового комплексу не було визначено.

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

Ми є незалежними по відношенню до ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими 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.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Аудиторами було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури, з метою встановлення ризику настання безперервності діяльності Товариства у сучасних умовах. Товариство здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" розглянув вплив війни та провів оцінку можливих суттєвих невизначеностей, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Ключовим управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" було проведено аналіз чутливості кількох можливих сценаріїв, щоб визначити, чи існує суттєва невизначеність щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Оцінка управлінським персоналом безперервності задокументована та передана аудиторам у листі-запевненні.

Ми звертаємо увагу на те, що за підсумками 2023 року ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" отримало збиток у розмірі - "мінус" 339 903 тис грн. Сума отриманого збитку збільшила розмір непокритого збитку за рядком 1420 Звіту про фінансовий стан Товариства, що станом на 31 грудня 2022 року та 31

грудня 2023 року становить "мінус" 2 311 516 тис грн та "мінус" 2 651 419 тис грн відповідно та прямо вплинула на підсумок власного капіталу Товариства, що станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2023 року має від'ємне значення та становить "мінус" 2 279 358 тис грн та "мінус" 2 620 155 тис грн відповідно. Аудитором встановлено достовірність розміру довгострокових та поточних зобов'язань Товариства, які зазначені у Звіті про фінансовий стан, що станом на 31 грудня 2023 року становлять 3 982 488 тис грн.

Аудиторами було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури з метою встановлення ризику невиконання Товариством своїх зобов'язань.

Аудитором встановлено, що ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Аудиторами, за допомогою додаткових аудиторських процедур, було зібрано достатньо аудиторських доказів щодо оцінки безперервності діяльності та вжитих заходів до забезпечення безперервності управлінським персоналом Товариства, що включає в себе оновлені прогнози та аналіз чутливості з урахуванням ідентифікованих факторів ризику та різних можливих результатів; перегляд прогнозованого дотримання контрактних умов у різних сценаріях; зміни в планах управлінського персоналу щодо майбутніх дій. Аудитор переконався в тому, що управлінський персонал належним чином розкриває перспективи Товариства, та як це може вплинути на користувачів фінансової звітності, враховуючи поточний високий ступінь невизначеності. Аудитором було враховано, що прогнози можуть суттєво змінитися за короткий проміжок часу. Аудитори застосували професійне судження та скептицизм. Аудитори дотрималися обережності в оцінці того, чи забезпечують будь-які прогнози адекватне відображення ситуації на дату підписання цього аудиторського звіту. Аудитор зібрав достатньо доказів та провів аудиторські процедури, щоб впевнитися у вищенаведеному. Аудитори дійшли впевненості у тому, що ризик настання обставин, які поставлять під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі - є мінімальним. Аудитор зібрав достатньо аудиторських доказів та впевнився в тому, що управлінський персонал готовий оперативно реагувати з метою недопущення такого ризику. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту - питання, які, на наше професійне судження аудитора, були значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду. Ці питання розглядалися в процесі проведення аудиту та враховувалися при формуванні аудиторської думки щодо фінансової звітності Товариства. Ми виконали обов'язки, що описані в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Ми визначили, що ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити у нашому звіті - відсутні.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року. Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2023 рік, що підготовлений згідно ст.11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. №996-XIV. Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Наша думка, щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації (окрім Звіту про корпоративне управління). У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розгляд існування суттєвої невідповідності між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО

НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2023 рік, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями;

за складання фінансової звітності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ);

за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;

за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством;

за оцінку здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а також доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідності розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності.

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;

правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;

доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;

методологію та організацію бухгалтерського обліку;

управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2023 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", були надані наступні документи: Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2023 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2023 рік; Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2023 рік; Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2023 рік; Приміток до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2023 рік; статутні, реєстраційні документи; протоколи, накази; первинні та зведені документи бухгалтерського обліку. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів

проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема, до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність", МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30 жовтня 1996 року № 448/96-ВР з наступними змінами та доповненнями, Рішення НКЦПФР від 22.07.2021 № 555 Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 р. за № 1176/36798 "Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2016 - 2017 років (МСА) прийнятих в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ №361 від 08.06.2018 (надалі - МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку. Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Міжнародних стандартів фінансової звітності та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск (складання) звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи

для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні повернути 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.

оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Інформація щодо вимог за ч.4 ст.14 Закону "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес:

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту, дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторських завдань без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень для надання послуг з обов'язкового аудиту

Нас було призначено для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту Протоколом №36 від 07.03.2024 року позачергових Загальних зборів Учасників ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" для виконання аудиту фінансової звітності Товариства за період, що закінчився 31 грудня 2023 року. Загальна тривалість виконання аудиторських завдань без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень для надання послуг з обов'язкового аудиту у відповідності до вимог чинного законодавства України, становить чотири роки. Ми вперше призначені аудитором для проведення аудиту фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО".

Інформація щодо аудиторських оцінок

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей Звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у окремій фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства, що включають оцінку очікуваних кредитних збитків щодо торгової дебіторської заборгованості та визнання резерву знецінення, дослідження повноти і своєчасності визнання собівартості реалізованої готової продукції. Аудитором ідентифіковано та

оцінено ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розроблено та виконано аудиторські процедури у відповідь на ці ризики. Ризики щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства - відсутні.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством

Цілі нашого аудиту щодо шахрайства полягають у ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, отриманні прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства за допомогою виконання належних аудиторських процедур у відповідь на оцінені ризики, а також в прийнятті необхідних заходів щодо фактичних або підозрюваних випадків шахрайства, виявлених в ході огляду. Однак основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями, і управлінський персонал Товариства.

Ідентифікація та оцінка потенційних ризиків, пов'язаних з порушеннями

При ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством та недотримання законодавчих вимог та нормативних актів, серед іншого, включали наступне:

о запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Товариства щодо:

а. ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог законодавчих і нормативних актів, а також наявність відомостей про будь-які випадки порушення;

б. виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявність відомостей про будь-яке фактичне, підозрюване або непередбачуване шахрайство; і

в. внутрішні контролю, запроваджені для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів;

о обговорення членами команди із завдання з огляду того, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність Товариства може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у таких сферах: визнання доходів та упередженість управлінського персоналу щодо відображення облікових оцінок;

о отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Товариства, та складають її нормативно-правову основу діяльності. При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на окрему фінансову звітність Товариства.

Дії аудитора на оцінені ризики

В результаті виконаних нами процедур з ідентифікації і оцінки ризиків ми не визначили в якості ключових питань аудиту питання, пов'язані з потенційним ризиком шахрайства або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів.

Наші процедури у відповідь на ідентифіковані ризики, серед іншого, полягають у наступному:

о аудит розкриттів фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів та нормативних актів;

о запит управлінському персоналу тим, кого наділено найвищими повноваженнями щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій;

о виконання аналітичних процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства;

о ознайомлення з протоколами засідань тих, кого наділено найвищими повноваженнями;

о тестування відповідних бухгалтерських записів, відображених у бухгалтерській програмі, та інших

коригувань; оцінка того, чи свідчать судження та рішення, зроблені управлінським персоналом при визначенні облікових оцінок, на наявність упередженості; і оцінювання економічного обґрунтуванням щодо значних операцій, які є незвичними або виходять за межі звичайного перебігу діяльності. Ми також повідомили про ключові закони і нормативні акти та про потенційні ризики шахрайства всім членам команди з аудиту, і залишалися протягом всього аудиту настороженими щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів. Узгодженість з додатковим звітом для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка, щодо фінансової звітності, викладена у цьому звіті незалежного аудитора, узгоджується з Додатковим звітом для Аудиторського комітету, який ми адресували Дирекції Товариства.

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 ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту.

Надання неаудиторських послуг та незалежність

Ми підтверджуємо, що наскільки ми знаємо і переконані, ми не надавали Товариству заборонені законодавством неаудиторські послуги, зазначені у частині 4 статті 6 Закону про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність. 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.

Ми не надавали Товариству інші послуги, крім послуг з аудиту фінансової звітності за 2023 рік.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Опис обсягу аудиту викладений у параграфі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора. Через властиві для аудиту обмеження разом із властивими обмеженнями системи внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення можна не виявити, навіть коли аудит незалежно спланований і виконаний відповідно до вимог МСА.

Вплив військової агресії російської федерації на фінансову звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"

Руйнівні наслідки вторгнення росії в Україну охоплюють всі сфери життя. Оскільки ситуація розвивається, аудитором було оцінено вплив цих подій на Товариство та його фінансову звітність.

Аудиторською перевіркою було приділено особливу увагу наступним питанням:

Запобігання відмиванню доходів:

У зв'язку з особливостями ситуації в Україні, аудитором було розроблено та застосовано альтернативні аудиторські процедури. Відповідно до застосованих альтернативних аудиторських процедур було опрацьовано актуальні національні та міжнародні санкційні списки, що дало змогу провести дослідження та відповідну ідентифікацію у разі виявлення осіб, що є у санкційних списках. Крім того, за допомогою проведення альтернативних аудиторських процедур:

- було оцінено можливий вплив на Товариство санкцій через клієнтів, агентів, фінансові установи в інших країнах;
- було проведено ідентифікацію всіх контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі, або можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;
- було досліджено структуру бенефіціарної власності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", прямі чи непрямі зв'язки з відомими політично значущими особами (PEP) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;

Ми провели усі необхідні аудиторські процедури, отримали достатні аудиторські докази та впевнилися,

що Товариство не бере участі та не співпрацює з фізичними та юридичними особам, що знаходяться у санкційних списках. В ході аудиторської перевірки ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що у Товариства є будь-які відносини з фізичними чи юридичними особами, які підпадають під санкції. Ми провели необхідні аудиторські процедури, щодо встановлення контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі або контрагентів, що можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції.

За результатом проведених процедур аудитори не виявили жодного факту та доказу, що свідчив би про наявність контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі, не виявлено фактів та доказів щодо прямих чи непрямих зв'язків з відомими політично значущими особами (PER) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції.

Аудитор дійшов висновку, що всі фізичні та юридичні особи, власники, кінцеві бенефіціари та інші особи що працюють з Товариством не є в санкційних списках.

Аудитором проведено всі необхідні процедури, зібрано достатньо доказів та встановлено, що жоден з доказів не свідчить про порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

За результатами проведених процедур, аудитори впевнилися, про відсутність порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

Кібербезпека:

Аудитори розробили достатній ряд додаткових процедур, щоб встановити загрозу імовірності нанесення шкоди Товариству та наступні події, що можуть бути спричинені кібератаками.

Аудитор застосував всі необхідні аудиторські процедури, щоб отримати достатні докази імовірності такої загрози або понесеної шкоди в результаті її настання.

Аудитором отримано достатньо доказів, проведено всі необхідні аудиторські процедури та встановлено, що Товариство не піддавалося кібератакам. В результаті кібератак, що проходили на території України в період військових дій, Товариство не зазнало шкоди і вони не мали та не мають жодного впливу на господарську діяльність Товариства. В ході аудиторської перевірки, ніщо не привернуло нашої уваги, що б ми стверджували зворотне.

Аудиторами було вжито необхідні запобіжні заходи для аналізу своїх ризиків, а також було ініційовано обговорення питання кібербезпеки з ключовим управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" щодо наявності засобів та планів реагування на такі кібератаки. Відповідно до обговорених питань, аудиторами було отримано відповідні письмові пояснення та запевнення від ключового управлінського персоналу Товариства.

Оцінка безперервності діяльності як основи бухгалтерського обліку:

Аудиторами було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури, з метою встановлення ризику настання безперервності діяльності Товариства у сучасних умовах.

Товариство здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" розглянув вплив війни та провів оцінку можливих суттєвих невизначеностей, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Ключовим управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" було проведено аналіз чутливості кількох можливих сценаріїв, щоб визначити, чи існує суттєва невизначеність щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Оцінка управлінським персоналом безперервності задокументована та передана аудиторам у листі-запевненні.

Аудиторами, за допомогою додаткових аудиторських процедур, було зібрано достатньо аудиторських доказів щодо оцінки безперервності діяльності та вжитих заходів до забезпечення безперервності

управлінським персоналом Товариства, що включає в себе оновлені прогнози та аналіз чутливості з урахуванням ідентифікованих факторів ризику та різних можливих результатів; перегляд прогнозованого дотримання контрактних умов у різних сценаріях; зміни в планах управлінського персоналу щодо майбутніх дій.

Аудитор переконався в тому, що управлінський персонал належним чином розкриває перспективи Товариства, та як це може вплинути на користувачів фінансової звітності, враховуючи поточний високий ступінь невизначеності. Аудитором було враховано, що прогнози можуть суттєво змінитися за короткий проміжок часу. Аудитори застосували професійне судження та скептицизм. Аудитори дотрималися обережності в оцінці того, чи забезпечують будь-які прогнози адекватне відображення ситуації на дату підписання цього аудиторського звіту.

Товариство здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Аудитори дійшли впевненості у тому, що ризик настання обставин, які поставлять під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі - є мінімальним. Аудитор зібрав достатньо аудиторських доказів та впевнився в тому, що управлінський персонал готовий оперативно реагувати з метою недопущення такого ризику. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Розкриття інформації відповідно до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №555 від 22.07.2021 року "Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 року за №1176/36798:

Основні відомості про Товариство

Повна назва Товариства ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"

Скорочена назва Товариства ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"

Організаційно-правова форма Товариства АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Ознака особи Юридична

Форма власності Приватна

Код за ЄДРПОУ 00204033

Місцезнаходження: Україна, 18013, Черкаська область, місто Черкаси, проспект Хіміків, будинок 76

Дата державної реєстрації 02.06.1994 року

Основні види діяльності КВЕД: Код КВЕД 35.11 Виробництво електроенергії (основний);

Акціонери/Засновники Товариства ЗГІДНО РЕЄСТРУ АКЦІОНЕРІВ,

Розмір частки в статутному капіталі - 9,4456%

АНДРАТ ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД / ANDRAT HOLDINGS LIMITED,

Розмір частки в статутному капіталі - 90,5544%

Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників Голова правління - Олексенко Віктор Володимирович

Головний бухгалтер - Сичова Людмила Олександрівна

Середня кількість працівників - 700 осіб

Дата останніх змін до Статуту Статут Затверджено Рішенням Загальних зборів акціонерів

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" Протокол №35 від 23 жовтня 2023 року

ВПЛИВ ВІЙСЬКОВОЇ АГРЕСІЇ РОСІЙСЬКОЇ ФЕДЕРАЦІЇ НА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"

Руйнівні наслідки вторгнення росії в Україну охоплюють всі сфери життя. Оскільки ситуація розвивається, аудитором було оцінено вплив цих подій на Товариство та його фінансову звітність.

Аудиторською перевіркою було приділено особливу увагу наступним питанням:

Запобігання відмиванню доходів:

У зв'язку з особливостями ситуації в Україні, аудитором було розроблено та застосовано альтернативні аудиторські процедури. Відповідно до застосованих альтернативних аудиторських процедур було опрацьовано актуальні національні та міжнародні санкційні списки, що дало змогу провести

дослідження та відповідну ідентифікацію у разі виявлення осіб, що є у санкційних списках. Крім того, за допомогою проведення альтернативних аудиторських процедур:

було оцінено можливий вплив на Товариство санкцій через клієнтів, агентів, фінансові установи в інших країнах;

було проведено ідентифікацію всіх контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі, або можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;

було досліджено структуру бенефіціарної власності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", прямі чи непрямі зв'язки з відомими політично значущими особами (PEP) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;

Ми провели усі необхідні аудиторські процедури, отримали достатні аудиторські докази та впевнилися, що Товариство не бере участі та не співпрацює з фізичними та юридичними особами, що знаходяться у санкційних списках. В ході аудиторської перевірки ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що у Товариства є будь-які відносини з фізичними чи юридичними особами, які підпадають під санкції. Ми провели необхідні аудиторські процедури, щодо встановлення контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі або контрагентів, що можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції. За результатом проведених процедур аудитор не виявив жодного факту та доказу, що свідчив би про наявність контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі, не виявлено фактів та доказів щодо прямих чи непрямих зв'язків з відомими політично значущими особами (PEP) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції. Аудитор дійшов висновку, що всі фізичні та юридичні особи, власники, кінцеві бенефіціари та інші особи що працюють з Товариством не є в санкційних списках. Аудитором проведено всі необхідні процедури, зібрано достатньо доказів та встановлено, що жоден з доказів не свідчить про порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення. За результатами проведених процедур, аудитор впевнився, про відсутність порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

Кібербезпека:

Аудитори розробили достатній ряд додаткових процедур, щоб встановити загрозу імовірності нанесення шкоди Товариству та наступні події, що можуть бути спричинені кібератаками. Аудитор застосував всі необхідні аудиторські процедури, щоб отримати достатні докази імовірності такої загрози або понесеної шкоди в результаті її настання. Аудитором отримано достатньо доказів, проведено всі необхідні аудиторські процедури та встановлено, що Товариство не піддавалося кібератакам. В результаті кібератак, що проходили на території України в період військових дій, Товариство не зазнало шкоди і вони не мали та не мають жодного впливу на господарську діяльність Товариства. В ході аудиторської перевірки, ніщо не привернуло нашої уваги, що б ми стверджували зворотне. Аудиторами було вжито необхідні запобіжні заходи для аналізу своїх ризиків, а також було ініційовано обговорення питання кібербезпеки з ключовим управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" щодо наявності засобів та планів реагування на такі кібератаки. Відповідно до обговорених питань, аудиторами було отримано відповідні письмові пояснення та запевнення від ключового управлінського персоналу Товариства.

Оцінка безперервності діяльності як основи бухгалтерського обліку:

Аудиторами було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури, з метою встановлення ризику настання безперервності діяльності Товариства у сучасних умовах. Оцінка безперервності діяльності Товариства викладено в розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності"

ДУМКА АУДИТОРА ЩОДО РОЗКРИТТЯ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" ІНФОРМАЦІЇ ПРО КІНЦЕВИХ БЕНЕФІЦІАРНИХ ВЛАСНИКІВ ТА СТРУКТУРИ ВЛАСНОСТІ СТАНОМ НА ДАТУ ЦЬОГО ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА:

Кінцевим бенефіціарним власником Товариства на дату цього Звіту незалежного аудитора є Шкрібляк

Анатолій Васильович який здійснює непрямий вирішальний вплив.

Ми висловлюємо думку щодо повного розкриття Товариством інформації про кінцевих бенефіціарних власників та структури власності Товариства на дату цього аудиту відповідно до вимог встановлених Положенням про форму та зміст структури власності затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390. Ми впевнилися в тому, що інформація щодо кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства оприлюднена у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань достовірно та розкрита повно. Відомості у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань щодо кінцевого бенефіціарного власника є відкриті для його користувачів та знаходяться у необмеженому (вільному) доступі. Аудитор впевнився в тому, що відомості про кінцевих бенефіціарних власників та структури власності Товариства розкрито повністю та достовірно.

На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита інформація Товариством про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства на дату цього огляду не відповідає вимогам встановленим Положенням про форму та зміст структури власності затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390 є не повною та не є достовірною.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО":

- Не є контролером/учасником небанківської фінансової групи;
- Є підприємством, що становить суспільний інтерес.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО НАЯВНІСТЬ У СУБ'ЄКТА ГОСПОДАРЮВАННЯ МАТЕРИНСЬКИХ/ДОЧІРНИХ КОМПАНІЙ

Аудиторами підтверджується, що станом на дату цього аудиторського звіту у ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" відсутні дочірні/материнські компанії.

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ ТА ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА УКРАЇНИ

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу, правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу, порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 "Зареєстрований (пайовий) капітал". Статут Товариства статутний капітал зареєстровано у розмірі - 26 271 620,00 (Двадцять шість мільйонів двісті сімдесят одна тисяча шістсот двадцять гривень) грн. 00 копійок. Статутний капітал Товариства поділений на 525 432 400 (П'ятсот двадцять п'ять мільйонів чотириста тридцять дві тисячі чотириста) простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,05 (Нуль гривень нуль п'ять копійок) кожна. Форма існування акцій - бездокументарна, згідно чинного законодавства України.

Ми висловлюємо думку щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Таким чином, станом на 31.12.2023 року величина зареєстрованого (пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності та Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (які аудитор підтверджує) наступна:

- " Зареєстрований статутний капітал - 26 272 тис грн;
- " Сплачений статутний капітал - 26 272 тис грн;
- " Неоплачений капітал - відсутній.

Станом на 01.01.2023 року непокритий збиток становив (2 311 516) тис грн, станом на 31.12.2023 року непокритий збиток становить (2 651 419) тис грн. Таким чином, структура власного капіталу Товариства становить:

Структура власного капіталу Товариства:

Стаття Балансу	Код рядка	На початок звітнього року, тис грн.	На кінець звітнього року, тис грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	26 272 26 272	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	5 886	4 992
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	1420	(2 311 516)	(2 651 419)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього	1495	(2 279 358)	(2 620 155)

Ми висловлюємо думку щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

ПОВНОТА ТА ДОСТОВІРНОСТІ РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО СКЛАДУ І СТРУКТУРИ ФІНАНСОВИХ ІНВЕСТИЦІЙ

Ми висловлюємо думку щодо повного та достовірного розкриття Товариством інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій. Аудитом встановлено, що станом на 31 грудня 2023 року на Балансі Товариства не обліковуються та не відображаються довгострокові та поточні фінансові інвестиції. На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що надана Товариством інформація щодо відсутності фінансових інвестицій на дату цього аудиту є не повною та не є достовірною.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ

Відповідно до вимог МСА 550 "Пов'язані особи" аудиторів звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами згідно з МСБО 24 належать: підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством; асоційовані компанії; спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником; члени провідного управлінського персоналу Товариства; близькі родичі особи, зазначеної вище; компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив.

Аудитори підтверджують, що управлінським персоналом Товариства достовірно розкрита інформація, щодо переліку пов'язаних осіб Товариства, господарських операцій з пов'язаними сторонами протягом звітнього періоду та наявності дебіторської та кредиторської заборгованості з пов'язаними сторонами на кінець звітнього періоду у розділі 7.2. "Розкриття інформації про пов'язані сторони" Приміток до фінансової звітності за 2023 рік. На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита інформація Товариством щодо пов'язаних сторін не відповідає вимогам встановленим Міжнародними стандартами фінансової звітності, є не повною та не є достовірною.

ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства. До таких подій, але не виключно, відносяться війна, що розпочалася 24 лютого 2022 року в результаті військової агресії російської федерації проти України. У зв'язку з чим, 24 лютого 2022 року Президентом України було

видано Указ про введення та запровадженням в Україні воєнного стану. Станом на дату складання цього звіту, воєнний стан триває та постійно подовжується. Станом на дату цього звіту війна не закінчена. У зв'язку з чим існують фактори, що можуть вплинути на діяльність Товариства в умовах війни та воєнного стану, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити - діяльність Товариства супроводжується ризиками. Вплив війни та події, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо.

Події після звітної дати, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" на звітну дату:

Подія Наявність

Прийняття рішення щодо реорганізації Товариства ні

Оголошення плану про припинення діяльності ні

Оголошення про значну реструктуризацію або про початок її запровадження ні

Істотні придбання активів, класифікація активів як утримуваних для продажу, інші вибуття активів або експропріація значних активів урядом ні

Знищення (втрата) активів Товариства внаслідок пожежі, аварії, стихійного лиха або іншої надзвичайної події ні

Значні операції зі звичайними акціями та операції з потенційними звичайними акціями після дати балансу ні

Аномально великі зміни після дати балансу в цінах на активи або в курсах обміну іноземних валют ні

Прийняття законодавчих актів, які впливають на діяльність Товариства так

Прийняття значних зобов'язань або непередбачених зобов'язань, наприклад, унаслідок надання значних гарантій ні

Початок крупного судового процесу, що виник виключно внаслідок подій, які відбулися після дати балансу ні

Дивіденди за звітний період оголошені підприємством після дати балансу ні

Укладення контрактів щодо значних капітальних і фінансових інвестицій ні

Оголошення банкрутом дебітора Товариства, заборгованість якого раніше була визнана сумнівною. ні

Переоцінка активів після звітної дати, яка свідчить про стійке зниження їхньої вартості, визначеної на дату балансу. ні

Продаж запасів, який свідчить про необґрунтованість оцінки чистої вартості їх реалізації на дату балансу ні

Виявлення помилок або порушень законодавства, що призвели до перекручення даних фінансової звітності ні

Товариство повністю дотримується застосовних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності стосовно розгляду подій після звітного періоду.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ У ВІДПОВІДНОСТІ ДО ЧАСТИНИ ТРЕТЬОЇ СТАТТІ 127 ЗАКОНУ УКРАЇНИ "ПРО РИНКИ КАПІТАЛУ ТА ОРГАНІЗОВАНІ ТОВАРНІ РИНКИ":

Аудитор ознайомився з інформацією, що наведена у Звіті про управління складеного відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. Аудитор зазначає, що інформація наведена у цьому Звіті про управління представлена користувачам з метою достовірного уявлення про результати діяльності підприємства, перспективи його розвитку, зокрема, про основні ризики й невизначеності діяльності та дії керівництва відповідно до заявлених стратегічних планів розвитку компанії.

Ця думка складена за вимогами та у відповідності до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх

послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), Рішення Аудиторської палати України №9 від 13.03.2019 року "Про затвердження Рекомендацій з аудиторської практики за результатами проведення круглого столу на тему "Нові вимоги до аудиторського звіту" (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Ми перевірили інформацію зазначену у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" складеного на 31 грудня 2023 року за 2023 рік, а саме:

" щодо зазначених посилань на внутрішні документи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" з організації корпоративного управління ;

" щодо наявних пояснень у разі наявності відхилень від положень Кодексу корпоративного управління;

" щодо наведеної інформації про проведені загальні збори акціонерів (учасників) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;

" щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Ми підтверджуємо зазначену інформацію, щодо вище вказаних питань.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні докази для висловлення нашої думки . На нашу думку інформація зазначена у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" щодо таких питань, як:

" щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;

" щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;

" щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;

" щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;

" щодо визначених повноважень посадових осіб емітента.

у всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено емітентом згідно вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" не дотрималось в усіх суттєвих аспектах вимогам Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 року № 3480-IV (ред. від 05.08.2021 року) № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями та Рекомендації щодо практики застосування законодавства з питань корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФР від 22.03.2020 року №118.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПІДСУМКИ ПЕРЕВІРКИ ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" ЗА РЕЗУЛЬТАТАМИ ФІНАНСОВОГО РОКУ, ПІДГОТОВЛЕНІ РЕВІЗОРОМ ТОВАРИСТВА
Перевірка фінансово-господарської діяльності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" за результатами фінансового року ревізором або ревізійною комісією Товариства не проводилася.

ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ІНШОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНІВ УКРАЇНИ ТА НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ

Перевірка іншої фінансової інформації проводилася на підставі МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність". Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудиторами фінансовою звітністю виконувались аудиторами запити до управлінського персоналу Товариства та аналітичні процедури. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією не встановлено.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ КОМПАНІЮ:

Повна назва підприємства ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"

Скорочена назва підприємства ТОВ "АФ "КВОЛІТІ АУДИТ"

Ознака особи Юридична

Код за ЄДРПОУ 33304128

Юридична адреса Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518

Адреса фактичного місцезнаходження Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518

Веб-сторінка підприємства <http://www.afqa.com.ua/>

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3509 від 17.12.2004 року № 142/7

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0779 Рішення АПУ №358/5 від 24.04.2018 видане Аудиторською Палатою України

Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф. учасників фондового ринку включено до реєстру "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес"

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ:

Дата та номер договору на проведення аудиту № 15-03/2024 від 15 березня 2024 року

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту з 15 березня 2024 року по 23 травня 2024 року

Ключовий партнер з аудиту м.п. _____ І.В. Платонова (Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100261)

ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ: 23 травня 2024 року

4. 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 Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

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

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

5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних

правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	URL-адреса вебсайту, на якій розміщена інформація
1	2	3
1	23.10.2023	http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=101

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи ЗВІТ

Наглядової ради ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" за 2023 рік.

Наглядова Рада ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (далі - Товариство) здійснює захист прав акціонерів і, в межах компетенції, визначеної чинним законодавством та Статутом Товариства, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Правління Товариства.

Кількісний склад Наглядової ради становить 5 (п'ять) осіб. Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами шляхом кумулятивного голосування з числа акціонерів, осіб, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів) або незалежних директорів. Членами Наглядової ради можуть бути лише фізичні особи, які мають повну дієздатність. Член Наглядової ради не може бути одночасно Головою або членом Правління Товариства або Корпоративним секретарем (у разі його обрання). Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради.

Строк повноважень членів Наглядової ради становить 3 (три) роки. У разі, якщо після закінчення строку повноважень членів Наглядової ради Загальними зборами з будь-яких причин не прийнято рішення про припинення їх повноважень, повноваження членів чинної Наглядової ради продовжуються до моменту прийняття Загальними зборами відповідного рішення з урахуванням обмежень, встановлених чинним законодавством України.

Протягом 2023 року персональний склад наглядової ради змінювався.

Персональний склад наглядової ради станом на 31.12.2023:

1. Віщунов Андрій Ігорович, представник акціонера - ANDRAT HOLDINGS LIMITED, 475 802 418 штук простих іменних акцій

2. Дубинець Наталія Олександрівна, акціонер

3. Макаренко Інна Володимирівна, незалежний директор

4. Мельниченко Руслан Олегович, незалежний директор

5. Трофименко Тетяна Володимирівна, акціонер

Діяльність Наглядової ради Товариства, як колегіального органу, здійснювалася на належному рівні та в рамках чинного законодавства України та Статуту Товариства.

Всі члени Наглядової ради Товариства є компетентними та здійснювали ефективну діяльність, як посадові особи Товариства.

Оцінка компетентності та ефективності кожного члена Наглядової ради: Компетентність та ефективність кожного члена Наглядової ради є належними. Кожен

Наглядової ради протягом звітного року виконував свої обов'язки належним чином. Голова та інші члени наглядової Ради належним чином виконували повноваження, передбачені Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства.

Всі Члени Наглядової ради виконують свою роботу на безоплатній основі.

Комітети у Наглядовій раді відсутні.

Серед основних питань, які розглядалися Наглядовою Радою у звітному періоді є:

- Припинення повноважень та відкликання Голови та членів Правління Товариства.
- Обрання Голови та членів Правління Товариства.

- Проведення річних загальних зборів акціонерів ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО".
- Затвердження проекту порядку денного річних загальних зборів.
- Визначення особи, що уповноважена взаємодіяти з Центральним депозитарієм при проведенні річних загальних зборів.
- Затвердження дати складання переліку акціонерів для здійснення повідомлень акціонерам та дати складання переліку акціонерів, які мають право на участь в загальних зборах акціонерів.
- Затвердження остаточного порядку денного чергових загальних зборів акціонерів ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" .
- Призначення реєстраційної комісії чергових загальних зборів акціонерів ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" .
- Затвердження форми та тексту бюлетенів для голосування.
- Надання згоди на укладення значних правочинів щодо забезпечення Товариства енергоносіями та фінансовими ресурсами.
- Обрання Голови Наглядової ради Товариства.
- Призначення Корпоративного секретаря Товариства.

Рішення Наглядової Ради Товариства приймалися у межах її компетенції відповідно до законодавства України, Статуту Товариства та Положення про Наглядову Раду, усі члени Наглядової Ради брали участь у її роботі.

У звітному періоді Наглядова Рада Товариства здійснювала повноваження в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства, Положенням про Наглядову Раду Товариства, керуючись вимогами чинного законодавства України.

Основною організаційною формою роботи Наглядової ради є чергові та позачергові засідання. Засідання Наглядової ради проводяться за необхідністю але не рідше одного разу на рік. Засідання Наглядової ради є правомочними, якщо в них бере участь більше половини членів від її кількісного складу. Рішення Наглядової ради приймаються простою більшістю голосів присутніх на засіданні членів Ради та мають право голосу. У разі рівного розподілу голосів голос Голови Наглядової ради є вирішальним.

Засідання Наглядової ради можуть проводитись шляхом проведення аудіо- чи відеоконференції. Порядок прийняття рішень або проведення засідань в таких випадках встановлюється положенням про Наглядову раду.

Встановлені законом цілі для Наглядової ради в межах, визначених Статутом Товариства, виконані, зокрема забезпечене належне управління Товариством та контроль за діяльністю виконавчого органу Товариства.

Вважаємо роботу Наглядової ради Товариства в 2023 році слід визнати задовільною та такою, що відповідає меті діяльності Товариства, рішенням загальних зборів, вимогам законодавства та Статуту Товариства. Наглядова рада Товариства продовжуватиме

Товариство несе відповідальність не лише перед акціонерами, а й перед іншими зацікавленими сторонами- працівниками, споживачами, державою, тощо. Оперативний пошук способів покращення ситуації є об'єктивною потребою сьогодення. Відшукати нові ресурси, які можна використати в нових обставинах, нові ідеї, що допоможуть ефективно далі працювати є однією з пріоритетних цілей Товариства. Наглядовою радою у співпраці з Правлінням визначено стратегічні цілі на наступні роки та необхідні заходи в рамках впровадження відповідних цілей. Зокрема, в звітному 2023 році та на майбутнє, визначено такі основні напрямки діяльності підприємства: забезпечення безперервності діяльності Товариства шляхом безперервності функціонування виробничих процесів, забезпечення інформаційної та операційної безпеки. Між Наглядовою радою та Правлінням налагоджено дієву комунікацію та співпрацю, що є запорукою ефективного управління Товариством. Найвищим пріоритетом у нашій роботі є розвиток Товариства у відповідності до вимог та викликів сьогодення.

У 2024 році Наглядова Рада планує продовжувати роботу для подальшого впровадження заходів з метою покращення фінансового стану Товариства, реалізації проектів модернізації та технічного переоснащення, контролю за організацією належного виконання інвестиційних програм, а також удосконалення системи управління та підвищення інвестиційної привабливості Товариства.

Наглядова рада

ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи
ЗВІТ

Правління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" за 2023 рік.

Правління є виконавчим органом Товариства та здійснює керівництво його поточною діяльністю. Правління є підзвітним Загальним зборам і Наглядовій Раді Товариства та організовує виконання їх рішень.

Протягом 2023 року Правління діяло в межах компетенції, наданої йому Статутом Товариства, Положенням про Правління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" і Загальними зборами Товариства, а також вимог чинного законодавства України.

Компетентність та ефективність кожного члена Правління є належними. Кожен Правління протягом звітного року виконував свої обов'язки належними чином. Голова та інші члени Правління належним чином виконували повноваження, передбачені Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства.

Протягом 2023 року персональний склад Правління Товариства змінився. Персональний склад правління станом на 31.12.2023:

- 1.Олексенко Віктор Володимирович - голова правління
2. Біда Олексій Володимирович - член правління.
3. Харко Юрій Володимирович - член правління.

Всі члени Правління відповідають кваліфікаційним вимогам щодо професійної придатності та ділової репутації, в тому числі мають вищу освіту та досвід роботи у енергетичній промисловості. Члени Правління мають достатньо навичок, професійного та управлінського досвіду для розуміння всіх аспектів діяльності Товариства, адекватної оцінки ризиків, на які Товариство може наражатися, для прийняття рішень, а також забезпечення ефективного управління Товариством в цілому з урахуванням розміру, складності, обсягам, видам, характеру здійснюваних Товариством операцій, організаційній структурі та профілю Товариства.

До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

Правління Товариства має наступні повноваження:

- керує поточними справами Товариства;
- організовує виконання рішень Загальних зборів і Наглядової Ради;
- розробляє пропозиції з основних напрямків і видів діяльності Товариства;
- забезпечує ефективність господарської діяльності Товариства;
- розробляє стратегію та інвестиційні проекти Товариства;
- здійснює реалізацію схвалених Наглядовою Радою інвестиційних проектів;
- здійснює визначення загальних засад інформаційної політики Товариства;
- здійснює визначення загальних засад кредитної політики Товариства;
- розглядає результати аудиту фінансової звітності і спеціальних перевірок, розробляє заходи по усуненню виявлених недоліків в діяльності Товариства і організовує виконання цих заходів;
- готує Наглядовій Раді для внесення на Загальні збори пропозиції про порядок використання прибутку Товариства, щодо розміру дивідендів і порядку покриття його збитків;
- організовує діловодство, документообіг і звітність відповідно до чинного законодавства;
- забезпечує облік, раціональне використання і збереження майна Товариства;
- забезпечує дотримання законності в діяльності Товариства, своєчасне та належне виконання Товариством вимог державних органів в межах їх компетенції;
- організовує претензійно-позовну роботу Товариства;
- приймає рішення щодо укладення правочинів, якщо ринкова вартість предмета такого правочину не перевищує 10 відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності;
- обраний Наглядовою радою член Правління Товариства, без довіреності представляє інтереси Товариства (діє від імені Товариства) в судах усіх юрисдикцій, в тому числі третейських судах, бере

участь у судових справах з усіма наданими законом процесуальними правами та виконує всі інші дії у межах та обсягах, передбачених чинним законодавством України для такого роду повноважень; - визначає умови праці та умови її оплати особам, що знаходяться у трудових відносинах з Товариством; - представляє інтереси власників у взаємовідносинах з трудовим колективом Товариства.

Правління Товариства може приймати рішення з інших питань.

Організаційною формою роботи Правління є засідання.

В звітному році проводилися 17 засідань правління, на яких розглядалися такі питання: укладення правочинів щодо забезпечення Товариства енергоносіями та фінансовими ресурсами, призначення секретаря правління, звільнення та призначення керівника відокремленого підрозділу Товариства.

Цілями Товариства є надійне, безперебійне виробництво електричної енергії та якісне забезпечення споживачів м.Черкаси тепловою енергією, удосконалення наявних і впровадження нових технологій виробництва енергії, впровадження нових технологій в сфері виробництва електричної і теплової енергії та екологічної безпеки, а також динамічне економічне зростання при максимально раціональному використанні енергетичних ресурсів, формування культури раціонального споживання електричної і теплової енергії та збереження сприятливого навколишнього середовища.

Обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції в 2023 році становлять:

1. Виробництво електричної енергії 600821,57 МВт/год, обсяги реалізації 539848,2 МВт/год на суму 1824758,62 тис.грн., що складає 73,79% від всієї реалізованої продукції.
2. Виробництво теплової енергії 607766 Гкал, обсяг реалізації 458912,21 Гкал на суму 607935,99 тис. грн., що складає 24,59% від всієї реалізованої продукції.

Вартість чистих активів Товариства за 2023 рік:

Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) -2 620 155

Статутний капітал (тис.грн) 26 272

Розрахунок вартості чистих активів Товариства за 2023 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.

Власний капітал на кінець 2023 року має від'ємне значення 2620155 тис. грн., а вартість чистих активів менше статутного капіталу на - 2914177 тис. грн.

Розрахований коефіцієнт ймовірності банкрутства (Альтмана) свідчить про високу ймовірність банкрутства.

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.

За результатами діяльності Товариство на кінець 2023 року має збиток - 339,903 млн. грн.

ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Товариство, як постачальник електричної і теплової енергії, зазнає значного впливу на господарську діяльність та фінансові результати через значне зростання вартості енергоносіїв (природний газ, вугілля), часткове знецінення дебіторської заборгованості за надані послуги з постачання електричної і теплової енергії, обмеження тарифів на виробництво, транспортування та постачання теплової енергії, а також на послуги з постачання теплової енергії та гарячої води на рівні не більше тарифів, що діяли до 24.02.2022.

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

Всі члени Правління є компетентними, мають належні професійний та освітній рівні, мають великий досвід в операційному управлінні бізнесом,. Таким чином, Правління Товариства має достатню кількість членів, які: 1) володіють знаннями та досвідом у всіх сферах діяльності Товариства, що дає змогу ефективно керувати операційною діяльністю Товариства; 2) володіють навичками для відстоювання своїх поглядів і впливу на процес колективного прийняття рішень; 3) мають можливість ефективно здійснювати нагляд за рішеннями, прийнятими Правлінням, та їх виконанням.

Вважаємо роботу Правління Товариства в 2023 році задовільною та такою, що відповідає меті діяльності Товариства, рішенням загальних зборів та наглядової ради, вимогам законодавства та Статуту Товариства. Правління Товариства продовжуватиме здійснення дій, направлених на виконання мети діяльності Товариства, рішень загальних зборів акціонерів та наглядової ради, вимог законодавства та Статуту Товариства.

Керівництво Товариства, звітуючи про свою діяльність у 2023 році надає інформацію, яка повно та достовірно висвітлює усі аспекти, проблеми, ризики діяльності Товариства. Наші спільні зусилля направлені на виконання поставлених цілей. Товариство виконує свої зобов'язання та вживає всіх необхідних заходів задля покращення кількісних та якісних показників діяльності.

Основними перепонами для ведення бізнесу у звітному році є воєнний стан, що спричиняє не прогнозованість ситуації в Україні. В час воєнного стану у країні, що є не тільки суспільною, але і світовою проблемою, що хвилює наших громадян, Товариство шукає шляхи залучення нових партнерів, шукає шляхи вирішення кризових проблем та викликів, проявляє гнучкість та витримку у вирішенні завдань. Для цього Товариство бере до уваги і думки акціонерів, і партнерів. Керівництво Товариства відкрито сприймає критику та зауваження та бере їх до уваги при розробці планів на майбутні роки. Успішне спільне розв'язання питань - це дієвий механізм для успішного економічного зростання Товариства. Ми продовжуємо активно розвиватися за для стабільності та привабливості нашого Товариства. Керівництво переконане, що в майбутніх періодах будуть створені найкращі перспективи для процвітання та покращення діяльності Товариства. Протягом року ми наполегливо працювали та будемо раді почути відгуки на свою діяльність та слухні пропозиції для покращення корпоративної структури та фінансового стану Товариства.

В перспективі Товариство планує продовжувати здійснювати ті ж види діяльності, що і в звітному році. Перспективність подальшого розвитку Товариства залежить від законодавчих змін, вона пов'язана із забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища. Перспективи подальшого розвитку Товариства визначаються рівнем ефективності реалізації фінансової, інвестиційної, інноваційної політик, покращення кадрового забезпечення, успішної реалізації маркетингових програм тощо. Для Товариства необхідним є розроблення та запровадження раціональної економічної політики розвитку з метою досягнення ефективних результатів своєї діяльності та конкурентоспроможності Товариства.

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

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

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

Наприкінці лютого 2022 року розпочалася військова агресія Російської Федерації проти України, у зв'язку з чим, 24 лютого 2022 року Президентом України було видано Указ № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні". Руйнівні наслідки вторгнення Росії в Україну охоплюють всі сфери життя.

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

Починаючи від морального та психологічного шоку до економічного спаду ділової активності та неможливості здійснення діяльності підприємствами, які знаходяться на території проведення бойових дій. Без економічної активності неможливе повноцінне функціонування держави в умовах воєнного стану.

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

Цілком зрозуміло, що в таких умовах єдиним можливим способом підтримки бізнесу є тотальна дерегуляція, лібералізація та посилення державної підтримки. Постановою №314 від 18 березня 2022 року Кабмін запровадив декларативний принцип набуття права на провадження господарської діяльності без необхідності отримання документів дозвільного характеру, ліцензій тощо. Крім того,

внесені до Трудового кодексу зміни націлені на лібералізацію трудових відносин під час дії воєнного стану. Серед основних новацій: можливість збільшення робочого часу з 40 до 60 годин на тиждень та зменшення обов'язкового вихідного дня до одного, можливість призупинення дії трудового договору. Урядом України були здійснені Податкові новації: Закон про зміни до Податкового кодексу передбачає введення нового тимчасового механізму оподаткування суб'єктів господарювання, що добровільно можуть перейти на неї.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4. Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат
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 політика особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика 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.

2) Схильність особи 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.

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.

1) звіт про корпоративне управління

Частина 1. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/обґрунтування відхилення
1. Цілі особи		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	так	Метою діяльності Товариства є провадження господарської діяльності, передбаченої Статутом Товариства.

2. Акціонери та стейкхолдери

Права акціонерів	так	<p>5. ПРАВА АКЦІОНЕРІВ</p> <p>5.1. Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <ul style="list-style-type: none">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. <p>5.2. Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах акціонерів, крім випадків проведення кумулятивного голосування.</p> <p>5.3. Акціонери Товариства мають право укласти між собою договір щодо реалізації прав на акції та/або прав за акціями. Такий договір укладається в письмовій формі у порядку, визначеному чинним законодавством України.</p> <p>5.4. Акціонери Товариства можуть мати й інші права, передбачені чинним законодавством України.</p> <p>5.5. На Товариство не поширюються вимоги статей 65 та 653 Закону України "Про акціонерні товариства"</p> <p>6. ОБОВ'ЯЗКИ АКЦІОНЕРІВ</p> <p>6.1. Акціонери зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none">дотримуватися цього Статуту, інших внутрішніх документів Товариства;виконувати рішення загальних зборів акціонерів, інших органів Товариства;виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;оплачувати акції у розмірі, в порядку та способами, що передбачені цим Статутом рішенням про емісію акцій та договором купівлі-продажу акцій;не розголошувати комерційну тасмницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. <p>6.2. Акціонери несуть інші обов'язки, визначені чинним законодавством України.</p>
Права міноритарних акціонерів	ні	Статут Товариства не містить окремо

		специфічних прав для міноритарних акціонерів.
1) загальні збори акціонерів		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформуванати поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	так	Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформуванати поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення.
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	ні	Персональні дані осіб кандидатів не оприлюднюються до моменту їх обрання. А після обрання вони оприлюднюються в обсягах встановлених законодавством.
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	так	Акціонер до проведення загальних зборів за запитом має можливість у порядку, визначеному статтею 48 Закону України "Про акціонерні товариства" ознайомитися з проектами рішень з питань, включених до проекту порядку денного або порядку денного загальних зборів. Кожний акціонер має право отримати, а Товариство зобов'язане на його запит надати у порядку і спосіб, визначений Статутом, копію всіх або частини документів з переліку документів, з якими акціонери можуть ознайомитися під час підготовки до загальних зборів.
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	так	В зборах бере участь виконавчий орган, голова наглядової ради.
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	ні	Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, не мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	так	Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді	так	Відповідно до діючого законодавства.

на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів		
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	так	http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102
2) взаємодія з акціонерами		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	Така окрема політика у Товаристві відсутня.
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	ні	У Товаристві немає такого відділу.
3) поглинання		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання	ні	Принципи, як діятиме Товариство у разі надходження пропозиції щодо поглинання, не затверджувалися.
4) інші стейкхолдери		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	У Товаристві немає такого відділу.
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	У Товаристві немає такої особи.
Особа розкриває звіт щодо аспектів	ні	У Товаристві немає такого звіту.

взаємодії зі стейкхолдерами		
3. Наглядова рада		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	так	Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад інших юридичних осіб.
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	так	Наглядова рада веде облік засідань. Комітети не створені.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи	так	Обов'язки членів наглядової ради викладено в Статуті Товариства.
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Наглядова рада та її члени забезпечені можливістю доступу до будь-якої інформації, яка необхідна для ефективного виконання обов'язків, згідно положення про наглядову раду в межах, передбачених Законом та Статутом товариства.
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	ні	Засідання Наглядової ради проводяться в міру необхідності з урахуванням вимог законодавства щодо їх періодичності.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином	ні	Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законом, контролює та регулює діяльність виконавчого органу. Рішення Наглядової ради приймається колегіально, простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. Рішення Наглядової ради є обов'язковими до виконання членами Наглядової ради, виконавчим органом.
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Склад наглядової повністю відповідає потребам особи.
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	ні	Кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради не визначено.
Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з	так	Відбір кандидатів до членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей. Призначення відбувається на загальних зборах акціонерів.

урахованням необхідності періодичного оновлення складу		
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	ні	Така процедура в Товаристві відсутня.
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	ні	Така процедура в Товаристві відсутня.
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	ні	Статутом Товариства не передбачено розробка планів наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу.
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	Статутом Товариства не передбачено політики щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу.
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	ні	Статутом Товариства не передбачено обрання до наглядової ради за статевою ознакою.
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	Незалежні члени наглядової ради становлять менше половини від її загального складу
Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; г) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради	ні	Члени наглядової ради не проходять вступний тренінг після їх обрання
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	ні	Статутом Товариства не передбачено розробка планів навчань.
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	Голову наглядової ради обрано виключно зважаючи на професійні якості.
Голові наглядової ради забезпечено	так	

можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними		
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	так	Функції голови наглядової ради визначено в Статуті та положенні про наглядову раду.
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	так	Коропоративний секретар обраний
1) комітети наглядової ради		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	ні	Комітети Наглядової ради не створено та їх не передбачено статутом Товариства.
Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управління ризиками	ні	Комітети Наглядової ради не створено та їх не передбачено статутом Товариства.
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	Комітети Наглядової ради не створено та їх не передбачено статутом Товариства.
Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу	ні	Комітети Наглядової ради не створено та їх не передбачено статутом Товариства.
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків	ні	Комітети Наглядової ради не створено та їх не передбачено статутом Товариства.
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	Комітети Наглядової ради не створено та їх не передбачено статутом Товариства.
4. Виконавчий орган		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	так	Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	ні	Згідно Статуту Товариства.
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	так	Згідно Статуту Товариства.
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні	так	Згідно Статуту Товариства.

події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради		
6. Винагорода		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	ні	Відповідно до затвердженого контракту.
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	ні	Розмір винагороди для виконавчого органу не пов'язаний з результатами діяльності особи. Відповідно до контракту.
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	так	
7. Розкриття інформації і прозорість		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	ні	Така окрема політика у Товаристві відсутня.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	ні	
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	так	http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102
8. Система контролю і стандарти етики		
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту"	ні	У Товаристві відсутня служба внутрішнього аудита - тому система у Товаристві не створена.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	так	
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	ні	Функція комплаєнс та ризик-менеджменту не підзвітна Наглядовій раді Товариства. (Комплаєнс ризик - це потенційний або реальний ризик регуляторних санкцій,

		<p>фінансових збитків, репутаційних втрат, що виникають в результаті недотримання норм законодавства, положень внутрішніх документів (політик, процедур, положень, правил), стандартів добросовісної конкуренції, ситуацій конфлікту інтересів, тощо.</p> <p>Ризик-менеджмент - це система управління ризиками, яка за допомогою сукупності методів, прийомів і заходів дозволяє прогнозувати ризики, визначити їхні ймовірні розміри і наслідки, запобігти чи мінімізувати пов'язані з ними втрати.)</p>
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	ні	У Товаристві не затверджено політику з питань управління ризиками.
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	ні	У Товаристві не затверджено декларацію схильності до ризиків.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	ні	Це питання не віднесено до виключної компетенції жодного з органів Товариства.
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	ні	Такий кодекс у Товаристві не затверджено.
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	ні	Окремих документальних положень щодо такої можливості у Товаристві не існує.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	ні	Така політика у Товаристві відсутня.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем	ні	У Товаристві не затверджено та не оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів.
9. Оцінка корпоративного управління		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	Не проводиться щорічна самооцінка членів ради.
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	Не проводиться щорічна самооцінка членів ради.
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із	ні	Не проводиться щорічна самооцінка членів ради.

залученням незалежного зовнішнього експерта		
---	--	--

Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень: 1 (1)

Дата проведення	13.10.2023
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування Х опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Чергові загальні збори проведено дистанційно, у відповідності до Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затвердженим Рішенням НКЦПФР від 06.03.2023 року №236 та з урахуванням особливостей проведення зборів в період воєн

Питання порядку денного та прийняті рішення:

ПОРЯДОК ДЕННИЙ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ:

- Обрання голови та членів лічильної комісії загальних зборів акціонерів.
 - Розгляд звіту Правління Товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління, визначення основних напрямків діяльності на 2023 рік.
 - Розгляд звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства за 2022 р., прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії Товариства.
 - Розгляд звіту Наглядової Ради ПРАТ "Черкаське хімволокно" про роботу за 2022 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства.
 - Затвердження річної фінансової звітності та річних результатів діяльності за 2022 рік.
 - Визначення порядку покриття збитків Товариства за 2022 рік.
 - Надання попередньої згоди на укладення Товариством значних правочинів.
 - Припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства.
 - Обрання нового складу Наглядової ради Товариства.
- Члени Наглядової ради Товариства обираються шляхом кумулятивного голосування.
- Внесення змін до Статуту Товариства, затвердження нової редакції Статуту Товариства. Визначення уповноваженої особи для підписання нової редакції Статуту та здійснення державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства.
 - Внесення змін до Положення про загальні збори акціонерів, Положення про Наглядову раду, затвердження положень в новій редакції.

Питання, винесене на голосування:

- Обрання голови та членів лічильної комісії загальних зборів.

Прийняте рішення:

Обрати лічильну комісію у складі 3-х осіб: голова лічильної комісії Плаха Олександр Вікторович, члени лічильної комісії Сичова Людмила Олександрівна, Гриценко Ольга Павлівна. Встановити, що повноваження голови і членів лічильної комісії припиняються одночасно із закінченням (закриттям) чергових загальних зборів акціонерів.

Питання, винесене на голосування:

- Розгляд звіту Правління Товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління, визначення основних напрямків діяльності на 2023 рік.

Прийняте рішення:

Роботу правління за 2022 рік визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності відповідно до Статуту Товариства. Затвердити основні напрямки діяльності Товариства на 2022 рік.

Питання, винесене на голосування:

- Розгляд звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства за 2022 р., прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії Товариства.

Прийняте рішення:

Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2022 р.

Питання, винесене на голосування:

4. Розгляд звіту Наглядової Ради ПРАТ "Черкаське хімволокно" про роботу за 2022 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства.

Прийняте рішення:

Звіт Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" за 2022 рік затвердити.

Затвердити рішення Наглядової ради прийняті у звітному періоді. Роботу Наглядової ради за 2022 рік визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності відповідно до Статуту Товариства.

Питання, винесене на голосування:

5. Затвердження річної фінансової звітності та річних результатів діяльності за 2022 рік .

Прийняте рішення:

Затвердити річну фінансову звітність та річні результати діяльності Товариства за 2022 р.

Питання, винесене на голосування:

6. Визначення порядку покриття збитків Товариства за 2022 рік.

Прийняте рішення:

Збитки, отримані в 2022 р., покрити за рахунок прибутку майбутніх періодів. Розробити заходи, спрямовані на зниження витрат.

Питання, винесене на голосування:

7. Надання попередньої згоди на укладення Товариством значних правочинів.

Прийняте рішення:

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 2022 рік, які будуть вчинятися акціонерним Товариством у ході поточної діяльності протягом одного року з дня проведення Загальних зборів товариства, сукупна вартість яких не перевищує п'ятикратної вартості активів товариства. Відомості щодо правочинів із зазначенням, зокрема, характеру правочинів: а саме:

- правочинів з придбання товарів, робіт, послуг, зокрема але не виключно, природного газу, вугілля;

- 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.

Питання, винесене на голосування:

8. Припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства.

Прийняте рішення:

Достроково припинити повноваження Голови та членів Наглядової ради, згідно з п. 11.15 розділу 11 Статуту Товариства. Припинити повноваження членів Наглядової ради:

- Яковенко Олег Олексійович;
- Віщунов Андрій Ігорович - представник акціонера Андрат Холдінгс Лімітед;
- Дубинець Наталія Олександрівна;
- Недашківський Ігор Миколайович - незалежний директор;
- Трофименко Тетяна Володимирівна.

Питання, винесене на голосування:

9. Обрання нового складу Наглядової ради Товариства.

Прийняте рішення:

До складу Наглядової ради Товариства обрані:

1. Віщунов Андрій Ігорович, представник акціонера - ANDRAT HOLDINGS LIMITED, 475 802 418 штук простих іменних акцій
2. Дубинець Наталія Олександрівна, акціонер
3. Макаренко Інна Володимирівна, незалежний директор

4. Мельниченко Руслан Олегович, незалежний директор
5. Трофименко Тетяна Володимирівна, акціонер

Питання, винесене на голосування:
10. Внесення змін до Статуту Товариства, затвердження нової редакції Статуту Товариства. Визначення уповноваженої особи для підписання нової редакції Статуту та здійснення державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства.

Прийняте рішення:
Внести та затвердити зміни до Статуту Товариства шляхом затвердження нової редакції. Уповноважити Голову та Секретаря загальних зборів акціонерів Товариства підписати Статут в новій редакції. Уповноважити Голову правління Товариства забезпечити державну реєстрацію Статуту Товариства в новій редакції відповідно до чинного законодавства України.

Питання, винесене на голосування:
11. Внесення змін до Положення про загальні збори акціонерів, Положення про Наглядову раду, затвердження положень в новій редакції.

Прийняте рішення:
Внести та затвердити зміни до Положення про загальні збори акціонерів шляхом затвердження його нової редакції. Внести та затвердити зміни до Положення про Наглядову раду шляхом затвердження його в новій редакції.

URL-адреса протоколу загальних зборів:	http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102
---	---

Частина 4. Рада

Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Віщунів Андрій Ігорович Голова Наглядової ради			Х			
Дубинець Наталя Олександрівна член Наглядової ради						
Трофименко Тетяна Володимирівна член Наглядової ради						
Мельниченко Руслан Олегович член Наглядової ради						
Макаренко Інна Володимирівна член Наглядової ради						

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	8	
з них очних:	8	
з них заочних:	0	
Опис ключових рішень ради:	Дата засідання 1) 23.01.2023	Загальний опис прийнятих рішень Порядок денний:

	<p>1. Про надання згоди на укладення із АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "КОМІНБАНК" Договорів про надання гарантії.</p> <p>2) 05.05.2023 Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Припинення повноважень та відкликання Голови та членів Правління Товариства. 2. Обрання Голови та членів Правління Товариства. <p>3) 14.08.2023 Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про проведення річних загальних зборів акціонерів ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО". 2. Затвердження проекту порядку денного річних загальних зборів. 3. Визначення особи, що уповноважена взаємодіяти з Центральним депозитарієм при проведенні річних загальних зборів. 4. Затвердження дати складання переліку акціонерів для здійснення повідомлень акціонерам та дати складання переліку акціонерів, які мають право на участь в загальних зборах акціонерів. <p>4) 30.08.2023 Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про надання згоди на укладення із ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ "ГАЗОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ" Договору постачання природного газу. <p>5) 26.09.2023 Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Затвердження остаточного порядку денного чергових загальних зборів акціонерів ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" . 2. Призначення реєстраційної комісії чергових загальних зборів акціонерів ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" . 3. Затвердження форми та тексту бюлетенів для голосування. 4. Призначення голови та секретаря чергових загальних зборів акціонерів ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" . <p>6) 01.11.2023 Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання Голови Наглядової ради Товариства. 2. Призначення Корпоративного секретаря Товариства. <p>7) 24.11.2023 Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про надання згоди на укладення Товариством Додаткової угоди до Договору про відкриття кредитної лінії № 65-МВ/17 від 04 вересня 2017 р., укладеного Товариством із АТ "СЕНС БАНК" (надалі - Додаткова угода-1). 2. Про надання згоди на укладення Товариством Додаткової угоди до Договору застави рухомого майна № 388/17 від 04 вересня 2017 р., укладеного Товариством із АТ "СЕНС БАНК" (надалі - Додаткова угода-2). 3. Про надання згоди на укладення Товариством Додаткової угоди до Договору застави товарів в обороті № 387/17 від 04 вересня 2017 р., укладеного Товариством із АТ "СЕНС БАНК" (надалі - Додаткова угода-3). 4. Про надання згоди на укладення Товариством Додаткової угоди до Договору поруки №207-П/17 від 04 вересня 2017 р., укладеного Товариством із АТ "СЕНС БАНК" (надалі - Додаткова угода-4). 5. Про надання згоди на укладення Товариством Додаткової угоди до Договору поруки №202-П/17 від 04 вересня 2017 р., укладеного Товариством із АТ "СЕНС БАНК" (надалі - Додаткова угода-5). <p>8) 21.12.2023 Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Припинення повноважень та відкликання члена Правління Товариства. 2. Обрання члена Правління Товариства.
--	--

Звіт ради

ЗВІТ

Наглядової ради ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" за 2023 рік.

Наглядова Рада ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (далі - Товариство) здійснює захист прав акціонерів і, в межах

компетенції, визначеної чинним законодавством та Статутом Товариства, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Правління Товариства.

Кількісний склад Наглядової ради становить 5 (п'ять) осіб. Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами шляхом кумулятивного голосування з числа акціонерів, осіб, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів) або незалежних директорів. Членами Наглядової ради можуть бути лише фізичні особи, які мають повну дієздатність. Член Наглядової ради не може бути одночасно Головою або членом Правління Товариства або Корпоративним секретарем (у разі його обрання). Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради.

Строк повноважень членів Наглядової ради становить 3 (три) роки. У разі, якщо після закінчення строку повноважень членів Наглядової ради Загальними зборами з будь-яких причин не прийнято рішення про припинення їх повноважень, повноваження членів чинної Наглядової ради продовжуються до моменту прийняття Загальними зборами відповідного рішення з урахуванням обмежень, встановлених чинним законодавством України.

Протягом 2023 року персональний склад наглядової ради змінювався.

Персональний склад наглядової ради станом на 31.12.2023:

1. Віщунов Андрій Ігорович, представник акціонера - ANDRAT HOLDINGS LIMITED, 475 802 418 штук простих іменних акцій
2. Дубинець Наталія Олександрівна, акціонер
3. Макаренко Інна Володимирівна, незалежний директор
4. Мельниченко Руслан Олегович, незалежний директор
5. Трофименко Тетяна Володимирівна, акціонер

Діяльність Наглядової ради Товариства, як колегіального органу, здійснювалася на належному рівні та в рамках чинного законодавства України та Статуту Товариства.

Всі члени Наглядової ради Товариства є компетентними та здійснювали ефективну діяльність, як посадові особи Товариства.

Оцінка компетентності та ефективності кожного члена Наглядової ради: Компетентність та ефективність кожного члена Наглядової ради є належними. Кожен

Наглядової ради протягом звітного року виконував свої обов'язки належними чином. Голова та інші члени наглядової Ради належним чином виконували повноваження, передбачені Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства.

Всі Члени Наглядової ради виконують свою роботу на безоплатній основі.

Комітети у Наглядовій раді відсутні.

Серед основних питань, які розглядалися Наглядовою Радою у звітному періоді є:

- Припинення повноважень та відкликання Голови та членів Правління Товариства.
- Обрання Голови та членів Правління Товариства.
- Проведення річних загальних зборів акціонерів ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО".
- Затвердження проекту порядку денного річних загальних зборів.
- Визначення особи, що уповноважена взаємодіяти з Центральним депозитарієм при проведенні річних загальних зборів.
- Затвердження дати складання переліку акціонерів для здійснення повідомлень акціонерам та дати складання переліку акціонерів, які мають право на участь в загальних зборах акціонерів.
- Затвердження остаточного порядку денного чергових загальних зборів акціонерів ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" .
- Призначення реєстраційної комісії чергових загальних зборів акціонерів ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" .
- Затвердження форми та тексту бюлетенів для голосування.
- Надання згоди на укладення значних правочинів щодо забезпечення Товариства енергоносіями та фінансовими ресурсами.
- Обрання Голови Наглядової ради Товариства.
- Призначення Корпоративного секретаря Товариства.

Рішення Наглядової Ради Товариства приймалися у межах її компетенції відповідно до законодавства

України, Статуту Товариства та Положення про Наглядову Раду, усі члени Наглядової Ради брали участь у її роботі.

У звітному періоді Наглядова Рада Товариства здійснювала повноваження в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства, Положенням про Наглядову Раду Товариства, керуючись вимогами чинного законодавства України.

Основною організаційною формою роботи Наглядової ради є чергові та позачергові засідання. Засідання Наглядової ради проводяться за необхідністю але не рідше одного разу на рік. Засідання Наглядової ради є правомочними, якщо в них бере участь більше половини членів від її кількісного складу. Рішення Наглядової ради приймаються простою більшістю голосів присутніх на засіданні членів Ради та мають право голосу. У разі рівного розподілу голосів голос Голови Наглядової ради є вирішальним.

Засідання Наглядової ради можуть проводитись шляхом проведення аудіо- чи відеоконференції. Порядок прийняття рішень або проведення засідань в таких випадках встановлюється положенням про Наглядову раду.

Встановлені законом цілі для Наглядової ради в межах, визначених Статутом Товариства, виконані, зокрема забезпечене належне управління Товариством та контроль за діяльністю виконавчого органу Товариства.

Вважаємо роботу Наглядової ради Товариства в 2023 році слід визнати задовільною та такою, що відповідає меті діяльності Товариства, рішенням загальних зборів, вимогам законодавства та Статуту Товариства. Наглядова рада Товариства продовжуватиме

Товариство несе відповідальність не лише перед акціонерами, а й перед іншими зацікавленими сторонами- працівниками, споживачами, державою, тощо. Оперативний пошук способів покращення ситуації є об'єктивною потребою сьогодення. Відшукати нові ресурси, які можна використати в нових обставинах, нові ідеї, що допоможуть ефективно далі працювати є однією з пріоритетних цілей Товариства. Наглядовою радою у співпраці з Правлінням визначено стратегічні цілі на наступні роки та необхідні заходи в рамках впровадження відповідних цілей. Зокрема, в звітному 2023 році та на майбутнє, визначено такі основні напрямки діяльності підприємства: забезпечення безперервності діяльності Товариства шляхом безперервності функціонування виробничих процесів, забезпечення інформаційної та операційної безпеки. Між Наглядовою радою та Правлінням налагоджено дієву комунікацію та співпрацю, що є запорукою ефективного управління Товариством. Найвищим пріоритетом у нашій роботі є розвиток Товариства у відповідності до вимог та викликів сьогодення.

У 2024 році Наглядова Рада планує продовжувати роботу для подальшого впровадження заходів з метою покращення фінансового стану Товариства, реалізації проектів модернізації та технічного переоснащення, контролю за організацією належного виконання інвестиційних програм, а також удосконалення системи управління та підвищення інвестиційної привабливості Товариства.

Наглядова рада

ПрАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"

Частина 5. Виконавчий орган

Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів

Ім'я члена виконавчого органу, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступни к голови виконавч ого органу	Голова / член комітету виконавчого органу		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Олексенко Віктор Володимирович Голова правління			Х			
Біда Олексій Володимирович Член правління						
Харко Юрій Володимирович Член правління						

Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис

прийнятих рішень

1	2
Кількість засідань ради у звітному періоді:	17
з них очних:	17
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	В звітному році проводилися 17 засідань правління, на яких розглядалися такі питання: укладення правочинів, призначення секретаря правління, звільнення та призначення керівника відокремленого підрозділу Товариства.

Звіт виконавчого органу

ЗВІТ

Правління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" за 2023 рік.

Правління є виконавчим органом Товариства та здійснює керівництво його поточною діяльністю. Правління є підзвітним Загальним зборам і Наглядовій Раді Товариства та організовує виконання їх рішень.

Протягом 2023 року Правління діяло в межах компетенції, наданої йому Статутом Товариства, Положенням про Правління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" і Загальними зборами Товариства, а також вимог чинного законодавства України.

Компетентність та ефективність кожного члена Правління є належними. Кожен Правління протягом звітнього року виконував свої обов'язки належними чином. Голова та інші члени Правління належним чином виконували повноваження, передбачені Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства.

Протягом 2023 року персональний склад Правління Товариства змінився. Персональний склад правління станом на 31.12.2023:

- 1.Олексенко Віктор Володимирович - голова правління
2. Біда Олексій Володимирович - член правління.
3. Харко Юрій Володимирович - член правління.

Всі члени Правління відповідають кваліфікаційним вимогам щодо професійної придатності та ділової репутації, в тому числі мають вищу освіту та досвід роботи у енергетичній промисловості. Члени Правління мають достатньо навичок, професійного та управлінського досвіду для розуміння всіх аспектів діяльності Товариства, адекватної оцінки ризиків, на які Товариство може наражатися, для прийняття рішень, а також забезпечення ефективного управління Товариством в цілому з урахуванням розміру, складності, обсягам, видам, характеру здійснюваних Товариством операцій, організаційній структурі та профілю Товариства.

До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

Правління Товариства має наступні повноваження:

- керує поточними справами Товариства;
- організовує виконання рішень Загальних зборів і Наглядової Ради;
- розробляє пропозиції з основних напрямків і видів діяльності Товариства;
- забезпечує ефективність господарської діяльності Товариства;
- розробляє стратегію та інвестиційні проекти Товариства;
- здійснює реалізацію схвалених Наглядовою Радою інвестиційних проектів;
- здійснює визначення загальних засад інформаційної політики Товариства;
- здійснює визначення загальних засад кредитної політики Товариства;
- розглядає результати аудиту фінансової звітності і спеціальних перевірок, розробляє заходи по усуненню виявлених недоліків в діяльності Товариства і організовує виконання цих заходів;
- готує Наглядовій Раді для внесення на Загальні збори пропозиції про порядок використання

прибутку Товариства, щодо розміру дивідендів і порядку покриття його збитків;

- організує діловодство, документообіг і звітність відповідно до чинного законодавства;
- забезпечує облік, раціональне використання і збереження майна Товариства;
- забезпечує дотримання законності в діяльності Товариства, своєчасне та належне виконання Товариством вимог державних органів в межах їх компетенції;
- організує претензійно-позовну роботу Товариства;
- приймає рішення щодо укладення правочинів, якщо ринкова вартість предмета такого правочину не перевищує 10 відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності;
- обраний Наглядною радою член Правління Товариства, без довіреності представляє інтереси Товариства (діє від імені Товариства) в судах усіх юрисдикцій, в тому числі третейських судах, бере участь у судових справах з усіма наданими законом процесуальними правами та виконує всі інші дії у межах та обсягах, передбачених чинним законодавством України для такого роду повноважень; - визначає умови праці та умови її оплати особам, що знаходяться у трудових відносинах з Товариством;
- представляє інтереси власників у взаємовідносинах з трудовим колективом Товариства.

Правління Товариства може приймати рішення з інших питань.

Організаційною формою роботи Правління є засідання.

В звітному році проводилися 17 засідань правління, на яких розглядалися такі питання: укладення правочинів щодо забезпечення Товариства енергоносіями та фінансовими ресурсами, призначення секретаря правління, звільнення та призначення керівника відокремленого підрозділу Товариства.

Цілями Товариства є надійне, безперебійне виробництво електричної енергії та якісне забезпечення споживачів м.Черкаси тепловою енергією, удосконалення наявних і впровадження нових технологій виробництва енергії, впровадження нових технологій в сфері виробництва електричної і теплової енергії та екологічної безпеки, а також динамічне економічне зростання при максимально раціональному використанні енергетичних ресурсів, формування культури раціонального споживання електричної і теплової енергії та збереження сприятливого навколишнього середовища.

Обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції в 2023 році становлять:

1. Виробництво електричної енергії 600821,57 МВт/год, обсяги реалізації 539848,2 МВт/год на суму 1824758,62 тис.грн., що складає 73,79% від всієї реалізованої продукції.
2. Виробництво теплової енергії 607766 Гкал, обсяг реалізації 458912,21 Гкал на суму 607935,99 тис. грн., що складає 24,59% від всієї реалізованої продукції.

Вартість чистих активів Товариства за 2023 рік:

Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) -2 620 155

Статутний капітал (тис.грн) 26 272

Розрахунок вартості чистих активів Товариства за 2023 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.

Власний капітал на кінець 2023 року має від'ємне значення 2620155 тис. грн., а вартість чистих активів менше статутного капіталу на - 2914177 тис. грн.

Розрахований коефіцієнт ймовірності банкрутства (Альтмана) свідчить про високу ймовірність банкрутства.

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.

За результатами діяльності Товариство на кінець 2023 року має збиток - 339,903 млн. грн.

ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Товариство, як постачальник електричної і теплової енергії, зазнає значного впливу на господарську діяльність та фінансові результати через значне зростання вартості енергоносіїв (природний газ, вугілля), часткове знецінення дебіторської заборгованості за надані послуги з постачання електричної і теплової енергії, обмеження тарифів на виробництво, транспортування та постачання теплової енергії, а також на послуги з постачання теплової енергії та гарячої води на рівні не більше тарифів, що діяли до 24.02.2022.

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

Всі члени Правління є компетентними, мають належні професійний та освітній рівні, мають великий досвід в операційному управлінні бізнесом. Таким чином, Правління Товариства має достатню кількість членів, які: 1) володіють знаннями та досвідом у всіх сферах діяльності Товариства, що дає змогу ефективно керувати операційною діяльністю Товариства; 2) володіють навичками для відстоювання своїх поглядів і впливу на процес колективного прийняття рішень; 3) мають можливість ефективно здійснювати нагляд за рішеннями, прийнятими Правлінням, та їх виконанням.

Вважаємо роботу Правління Товариства в 2023 році задовільною та такою, що відповідає меті діяльності Товариства, рішенням загальних зборів та наглядової ради, вимогам законодавства та Статуту Товариства. Правління Товариства продовжуватиме здійснення дій, направлених на виконання мети діяльності Товариства, рішень загальних зборів акціонерів та наглядової ради, вимог законодавства та Статуту Товариства.

Керівництво Товариства, звітуючи про свою діяльність у 2023 році надає інформацію, яка повно та достовірно висвітлює усі аспекти, проблеми, ризики діяльності Товариства. Наші спільні зусилля направлені на виконання поставлених цілей. Товариство виконує свої зобов'язання та вживає всіх необхідних заходів задля покращення кількісних та якісних показників діяльності.

Основними перепонами для ведення бізнесу у звітному році є воєнний стан, що спричиняє не прогнозованість ситуації в Україні. В час воєнного стану у країні, що є не тільки суспільною, але і світовою проблемою, що хвилює наших громадян, Товариство шукає шляхи залучення нових партнерів, шукає шляхи вирішення кризових проблем та викликів, проявляє гнучкість та витримку у вирішенні завдань. Для цього Товариство бере до уваги і думки акціонерів, і партнерів. Керівництво Товариства відкрито сприймає критику та зауваження та бере їх до уваги при розробці планів на майбутні роки. Успішне спільне розв'язання питань - це дієвий механізм для успішного економічного зростання Товариства. Ми продовжуємо активно розвиватися за для стабільності та привабливості нашого Товариства. Керівництво переконане, що в майбутніх періодах будуть створені найкращі перспективи для процвітання та покращення діяльності Товариства. Протягом року ми наполегливо працювали та будемо раді почути відгуки на свою діяльність та слухні пропозиції для покращення корпоративної структури та фінансового стану Товариства.

В перспективі Товариство планує продовжувати здійснювати ті ж види діяльності, що і в звітному році. Перспективність подальшого розвитку Товариства залежить від законодавчих змін, вона пов'язана із забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища. Перспективи подальшого розвитку Товариства визначаються рівнем ефективності реалізації фінансової, інвестиційної, інноваційної політик, покращення кадрового забезпечення, успішної реалізації маркетингових програм тощо. Для Товариства необхідним є розроблення та запровадження раціональної економічної політики розвитку з метою досягнення ефективних результатів своєї діяльності та конкурентоспроможності Товариства.

Частина 14. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення

Аудитор ознайомився з інформацією, що наведена у Звіті про управління складеного відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. Аудитор зазначає, що інформація наведена у цьому Звіті про управління представлена користувачам з метою достовірного уявлення про результати діяльності підприємства, перспективи його розвитку, зокрема, про основні ризики й невизначеності діяльності та дії керівництва відповідно до заявлених стратегічних планів розвитку компанії.

Ця думка складена за вимогами та у відповідності до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (PMCAHB), Рішення

Аудиторської палати України №9 від 13.03.2019 року "Про затвердження Рекомендацій з аудиторської практики за результатами проведення круглого столу на тему "Нові вимоги до аудиторського звіту" (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Ми перевірили інформацію зазначену у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" складеного на 31 грудня 2023 року за 2023 рік, а саме:

" щодо зазначених посилань на внутрішні документи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" з організації корпоративного управління ;

" щодо наявних пояснень у разі наявності відхилень від положень Кодексу корпоративного управління;

" щодо наведеної інформації про проведені загальні збори акціонерів (учасників) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;

" щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ""ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Ми підтверджуємо зазначену інформацію, щодо вище вказаних питань.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні докази для висловлення нашої думки . На нашу думку інформація зазначена у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ""ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" щодо таких питань, як:

" щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;

" щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;

" щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;

" щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;

" щодо визначених повноважень посадових осіб емітента.

у всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено емітентом згідно вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" не дотрималось в усіх суттєвих аспектах вимогам Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 року № 3480-IV (ред. від 05.08.2021 року) № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями та Рекомендації щодо практики застосування законодавства з питань корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФР від 22.03.2020 року №118.

5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	ПРОТОКОЛ №35 чергових загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"	дата розміщення - 23.10.2023	http://cherkasykhimvolokno.emittents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102
2	Календарний план на 2023 рік	Дата розміщення - 30.01.2023	http://cherkasykhimvolokno.emittents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

1. Проміжна інформація

http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=100

http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=100

http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=100

http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=100

http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=100

2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	08.05.2023	http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=101
2	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	23.10.2023	http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=101
3	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	23.10.2023	http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=101
4	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	01.11.2023	http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=101
5	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	22.12.2023	http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=101

			КОДИ
		Дата	01.01.2024
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"	за ЄДРПОУ	00204033
Територія	Черкаська обл.	за КАТОТТГ	UA7108049001 0015879
Організаційно-пра вова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво електроенергії	за КВЕД	35.11

Середня кількість працівників: 700

Адреса, телефон: 18013 м. Черкаси, проспект Хіміків, буд. 76, 0472397255, 0472640032

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2023 р.
Форма №1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 310	2 998
первісна вартість	1001	3 916	4 716
накопичена амортизація	1002	(1 606)	(1 718)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	320 416	313 026
первісна вартість	1011	888 116	919 073
знос	1012	(567 700)	(606 047)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	97 016	114 252
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	419 742	430 276
II. Оборотні активи			

Запаси	1100	377 745	163 424
Виробничі запаси	1101	377 737	163 424
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	8	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	576 056	661 208
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	17 781	12 608
з бюджетом	1135	20	20
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	69 728	75 901
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 432	18 896
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	3 432	18 896
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	1 044 762	932 057
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 464 504	1 362 333

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	5 886	4 992
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-2 311 516	-2 651 419
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-2 279 358	-2 620 155
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0

Інші довгострокові зобов'язання	1515	2 023 470	2 158 520
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	2 023 470	2 158 520
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	30 000	9 791
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	982 544	1 116 213
розрахунками з бюджетом	1620	30 670	56 985
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	1 335	1 777
розрахунками з оплати праці	1630	6 070	7 582
одержаними авансами	1635	365 786	348 485
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	7 422	8 602
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	296 565	274 533
Усього за розділом III	1695	1 720 392	1 823 968
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1 464 504	1 362 333

Керівник

Олексенко Віктор Володимирович

Головний бухгалтер

Сичова Людмила Олександрівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2024
00204033

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2023 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	2 471 936	1 730 084
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	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	(2 800 562)	(2 112 363)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	0	0
збиток	2095	(328 626)	(382 279)
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	525 784	480 028
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	(56 820)	(37 900)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(341 616)	(335 127)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(201 278)	(275 278)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	306	280
Інші доходи	2240	36 106	1 045
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0

Фінансові витрати	2250	(192 273)	(617 693)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(357 139)	(891 646)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	17 236	15 223
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(339 903)	(876 423)

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	-339 903	-876 423

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 206 573	1 779 531
Витрати на оплату праці	2505	156 158	141 358
Відрахування на соціальні заходи	2510	32 099	29 092
Амортизація	2515	38 538	44 235
Інші операційні витрати	2520	765 630	491 174
Разом	2550	3 198 998	2 485 390

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	-0,650000	-1,668000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,650000	-1,668000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Олексенко Віктор Володимирович

Головний бухгалтер

Сичова Людмила Олександрівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2024

00204033

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2023 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	3 153 514	2 024 404
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	58	31
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	260 801
Надходження від повернення авансів	3020	93	8 558
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	306	280
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1 828	1 010
Надходження від операційної оренди	3040	75	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	390 597	258 887
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2 634 482)	(1 874 401)
Праці	3105	(124 991)	(112 671)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(32 392)	(29 567)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(161 227)	(95 340)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(82 190)	(48 548)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(76 379)	(25 880)
Витрачання на оплату авансів	3135	(4 652)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(8 270)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(11)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(541 188)	(563 712)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	39 258	-121 720
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			

відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(1 788)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	-1 788
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	35 400
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	134 163
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(20 209)	(45 400)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(3 585)	(5 833)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-23 794	118 330
Чистий рух коштів за звітний період	3400	15 464	-5 178
Залишок коштів на початок року	3405	3 432	8 523
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	87
Залишок коштів на кінець року	3415	18 896	3 432

Керівник

Олексенко Віктор Володимирович

Головний бухгалтер

Сичова Людмила Олександрівна

капіталу									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	-894	0	0	0	0	-894
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	-894	0	-339 903	0	0	-340 797
Залишок на кінець року	4300	26 272	0	4 992	0	-2 651 419	0	0	-2 620 155

Керівник

Олексенко Віктор Володимирович

Головний бухгалтер

Сичова Людмила Олександрівна

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

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

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

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

Країна реєстрації: Україна.

Організаційно-правова форма: приватне акціонерне товариство.

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

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

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

Організаційна структура ПрАТ "Черкаське хімволокно" включає відокремлений підрозділ "Черкаська ТЕЦ" Приватного акціонерного товариства "Черкаське хімволокно"

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

Основна діяльність Товариства зосереджена в сферах виробництва електроенергії (35.11); постачання пари, гарячої води та кондиціонованого 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 2023 р. та 31 грудня 2022 р. складала 703 та 726 осіб, відповідно.

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

Станом на 31 грудня 2023 р. та 31 грудня 2022 р. учасниками Товариства були:

Учасники Товариства: 31.12.2023, % 31.12.2022, %

Andrat Holdings Limited (HE 314758 Griva Digeni Panayides Building, 2ndfloor, office/flat 3, 3030 Limassol, Кіпр)

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

Palos Establishment Limited (HE 316171, Griva Digeni, Panayides Building, 2ndfloor, office/flat 3, 3030 Limassol, Кіпр)	90,5544	90,5544
---	---------	---------

9,4456

100,0

Інші акціонери	9,4456	9,4456
----------------	--------	--------

9,4456

100,0

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

9,4456

100,0

1.2.Економічне середовище, в якому Товариство здійснює свою діяльність

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

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

Наприкінці лютого 2022 року розпочалася військова агресія Російської Федерації проти України, у зв'язку з чим, 24 лютого 2022 року Президентом України було видано Указ № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні". Руйнівні наслідки вторгнення Росії в Україну охоплюють всі сфери життя.

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

Починаючи від морального та психологічного шоку до економічного спаду ділової активності та неможливості здійснення діяльності підприємствами, які знаходяться на території проведення бойових дій. Без економічної активності неможливе повноцінне функціонування держави в умовах воєнного стану.

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

Цілком зрозуміло, що в таких умовах єдиним можливим способом підтримки бізнесу є тотальна дерегуляція, лібералізація та посилення державної

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Дана фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва впливу українського бізнес-середовища на операції та фінансове становище Товариства. Майбутнє бізнес-середовище може 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 період, що закінчився, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 1 січня 2023 року, що офіційно 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.

2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

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

2.3. Припущення про безперервність діяльності

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

2.4. Звітний період фінансової звітності

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

3. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

3.1. Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

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

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

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

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

3.2.2. Форма та назви фінансових звітів

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

3.2.3. Методи подання інформації у фінансових звітах

МСБО 1 "Подання фінансової звітності" передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад,

витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена в розділі III Звіту про фінансові результати.

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

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

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

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

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

" фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю.

Товариство оцінює свої фінансові зобов'язання за амортизованою вартістю.

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

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

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів - це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається як еквівалент грошових коштів тільки в разі її погашення протягом не більше ніж трьох місяців з дати придбання.

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

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

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

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

3.3.3. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

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

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

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливу 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 справедливу вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, наближеною оцінкою справедливої вартості є собівартість.

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

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

3.3.5. Зобов'язання

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

- " Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- " Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

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

Поточні зобов'язання оцінюються в подальшому за амортизованою вартістю.

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

3.3.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань

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

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

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

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

3.4.2. Подальші витрати

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

3.4.3. Амортизація основних засобів

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

о будівлі - 20 років

о споруди - 15 років

о машини та обладнання - 5 років

о транспортні засоби - 5 років

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

о інші основні засоби - 12 років

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

3.4.4. Нематеріальні активи

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

Групи нематеріальних активів: програмне забезпечення та інші нематеріальні активи.

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості.

Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, Товариство сторнує, тоді і тільки тоді, коли змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.5. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

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

3.6. Облікові політики щодо запасів

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

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

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

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

3.7. Облікові політики щодо оренди

Товариство як орендар

Товариство використовує два звільнення від визнання для орендарів - щодо оренди активів з низькою вартістю (наприклад, персональних комп'ютерів) і короткострокової оренди (оренди з терміном не більше 12 місяців). На дату початку оренди визнається зобов'язання щодо орендних платежів (зобов'язання з оренди), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди (актив у формі права користування). На дату початку оренди Товариство оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату. Орендні платежі дисконтуються, застосовуючи припустиму ставку відсотка в договорі оренди, якщо таку ставку можна легко визначити. Якщо таку ставку не можна легко визначити, то застосовується 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.

МСФЗ 16 "Оренда" не ідентифікує облік оренди цілісних майнових комплексів, тому Товариство використало національне законодавство, а саме Положення Міністерства фінансів України №1213 від 19.12.2006 "Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності" зі змінами та доповненнями, умови Договору оренди та прийняту облікову політику.

Товариство як орендодавець

Товариство класифікує кожен 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 кожен 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:

31.12.2022 31.12.2023

Гривня/1 долар США 36,5686 37,9824

3.9.4. Умовні зобов'язання та активи

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

4. ОСНОВНІ ПРИПУЩЕННЯ, ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ

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

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

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

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

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

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

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

а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо

відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

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

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

Використання різних припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану 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 кожен звітний дату визначає рівень кредитного ризику.

Товариство визнає резерв під очікувані кредитні збитки за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику та для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених

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

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

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

Торгові цінні папери

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

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

Боргові цінні папери Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює

ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Ринковий, дохідний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів

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

Довгострокові

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

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

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

6.1. Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг

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

Стаття 2023 рік 2022 рік

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):

реалізація електроенергії 1 824 759 1 044 927

реалізація теплової енергії 607 936 641 314

інша реалізація 39 241 43 843

Разом 2 471 936 1 730 084

6.2. Собівартість реалізації товарів, робіт, послуг

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

Стаття 2023 рік 2022 рік

Матеріальні витрати 2 225 018 1 579 936

Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи 168 361 151 612

Амортизація 38 513 44 934

Інші витрати 368 670 335 881

Разом 2 800 562 2 112 363

6.3. Інші операційні доходи та інші операційні витрати

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

2023 рік 2022 рік

Інші операційні доходи

Дохід від реалізації оборотних активів 331 125 305 328

Дохід від компенсації судових витрат 3 855 814

Дохід від здійснення орендних операцій 701 447

Дохід від раніше списаних активів 2 969 1 756

Компенсація різниці в тарифах	66 364		
Коригування резерву очікуваних кредитних збитів		1 357	458
Позитивне значення курсових різниць	4 871		
Дохід від списання Кт заборгованості	103 049	98 976	
Отримані штрафи, пені, неустойки	1 690		
Інші доходи	81 038	1 014	
Разом	525 784	480 028	
Інші операційні витрати			
Собівартість реалізованих оборотних активів	320 669	274 000	
Втрати від курсових різниць	1 112		
Заробітна плата та нарахування на неї	361	203	
Списання безнадійної дебіторської заборгованості		10 078	209
Амортизація невіробничих основних засобів	13	72	
Утримання непромислової групи	119	62	
Визнані штрафи, пені	4 339	54 030	
Виплати пільгових пенсій	3 184	2 180	
Інші витрати	2 853		
	3 259		
Разом	341 616	335 127	

6.4. Адміністративні витрати

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

Стаття	2023 рік	2022 рік
Заробітна плата та нарахування на неї	19 535	18 678
Консалтингові, колекторські, аудиторські, нотаріальні та юридичні послуги, оцінка	21 726	7 814
Банківське обслуговування	486	700
Послуги зв'язку та канцелярські витрати	470	409
Судові витрати	3 165	674
Матеріали та ПММ на автотранспорт	446	303
Послуги по ЦП	48	90
Амортизація необоротних активів, НА та інших не оборотних активів	12	16
Фінансові гарантії	6 963	7 981
Абон.обсл.за участь у балансуєчій групі	3 000	
Інші адміністративні витрати	969	1 235
Разом	56 820	37 900

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	2023 рік	2022 рік
Інші фінансові доходи		
Відсотки банку	306	280
Разом	306	280
Фінансові витрати		
Курсові різниці	80 947 522	933
Відсотки за користування залученими коштами	103 073	94 760
Амортизація дисконту	8 253	
Разом	192 273	617 693

6.7. Інші доходи та інші витрати

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

Стаття	2023 рік	2022 рік
Інші доходи		
Дохід на суму зносу ЦМК	894	1 019
Дохід від реструктуризації боргу	35 209	
Інші доходи	3	26
Разом	36 106	1 045
Інші витрати		
Залишкова вартість ліквідованих необоротних активів	0	0
Разом	0	0

6.8. Податок на прибуток

Стаття	2023 рік	2022 рік
Прибуток до оподаткування (збиток)	(357 139)	(891 646)
Податкова ставка, %	18	18
Витрати (дохід) з податку на прибуток	17 236	15 223
Чистий фінансовий результат	(339 903)	(876 423)

У 2023 році і за 2022 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.

Основні компоненти (відшкодування) витрат з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 років, були представлені

таким чином:

	2023 рік	2022 рік
ВПА на початок періоду	97 016 81 793	
ВПА, сума розрахованої амортизації ОФ	3 236 4 120	
ВПА, сума коригування резерву сумнівних боргів	1 357 458	
ВПА(ВПЗ),сума від списання дебіторської заборгованості	-417	
ВПА(ВПЗ), сума перевищення нарахованих у бухгалтерському обліку процентів нерезидента п 140.2, ст 140 р.ІІІ ПКУ	-99 931	-89 151
ВПА сума відстроченого податкового активу	17 236 15 223	
Чистий фінансовий результат	(339 903)	(876 423)

6.9. Нематеріальні активи

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

Всього	
Первісна вартість	
на 31 грудня 2022 року	3 916
Надходження 800	
Вибуття 0	
на 31 грудня 2023 року	4 716
Накопичена амортизація	
на 31 грудня 2022 року	1 606
Нарахування за період	112
Вибуття 0	
на 31 грудня 2023 року	1 718
Чиста балансова вартість	
на 31 грудня 2022 року	2 310
на 31 грудня 2023 року	2 998

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

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

6.10. Основні засоби

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

	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	транспорт	Інші основні засоби	Всього
Первісна вартість					
на 31 грудня 2022 року	247 120	550 578	8 014	82 404 888 116	
Надходження 73	30 860	103	31 036		

Вибуття	67	12	79		
на 31 грудня 2023 року	247 193		581 371	8 014	82 495 919 073
Накопичена амортизація					
на 31 грудня 2022 року	154 213		345 226	7 589	60 672 567 700
Нарахування за рік	8 283	26 802 171	3 170	38 426	
Вибуття	67	12	79		
на 31 грудня 2023 року	162 496		371 961	7 760	63 830 606 047
Чиста балансова вартість					
на 31 грудня 2022 року	92 907 205 352		425	21 732	320 416
на 31 грудня 2023 року	84 697 209 410		254	18 665	313 026

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.

6.11. Запаси

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

Показник	31 грудня 2023	31 грудня 2022
Сировина та матеріали	24 667 22 496	
Паливо	115 994	335 129
Запасні частини	20 161 18 423	
Малоцінні швидкозношувані предмети	2 602	1 689
Товари	-	8
Разом	163 424	377 745

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

Станом на 31.12.2023 фінансові інвестиції відсутні на балансі Товариства.

6.13. Грошові кошти (показники в гривнях)

Показник	31 грудня 2023	31 грудня 2022
Рахунки в банках в національній валюті	18 896 055,31	3 431 950,11
Рахунки в банках в іноземній валюті	0	0
Грошові кошти у касі	0	0
Разом	18 896 055,31	3 431 950,11

Залишки коштів на рахунках підтверджено банківськими виписками.

6.14. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю

Дебіторська заборгованість	31 грудня 2023	31 грудня 2022
Торговельна дебіторська заборгованість	729 678	651 267
Інша поточна дебіторська заборгованість	122 749	111 192
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	12 608	17 781

Розрахунки з бюджетом	20	20
Резерв під очікувані кредитні збитки, у т.ч.:	(115 318)	(116 675)
- по торговій дебіторській заборгованості	(68 470)	(75 211)
Чиста вартість дебіторської заборгованості	749 737	663 585

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

Загальний обсяг торгівельної дебіторської заборгованості, станом на 31.12.2023, сформований за рахунок заборгованості юридичних та фізичних осіб перед Товариством та становить суму 729 678 тис. гривень (номінальна вартість).

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

Внаслідок застосування МСФЗ 9, станом на 31.12.2023 року Товариство визнало суму резерву під очікувані кредитні збитки на загальну суму 115 318 тис. грн.

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

	31 грудня 2023	31 грудня 2022
Залишок на початок періоду:	(116 675)	(117 133)
Нараховані суми за період -	-	-
Використані суми за період	1 357	458
Залишок на кінець періоду:	(115 318)	(116 675)

6.15 Власний капітал

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

Структура власного капіталу Товариства станом на 31.12.2023 року була наступною:

Найменування статті	Станом на 31.12.2023	Станом на 31.12.2022
Статутний капітал	26 272	26 272
Додатковий капітал	4 992	5 886
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(2 651 419)	(2 311 516)
Разом	(2 620 155)	(2 279 358)

6.16. Короткострокові забезпечення

Найменування статті

	31 грудня 2023 р.	31 грудня 2022 р.
Забезпечення виплат відпусток	8 602	7 422
Разом	8 602	7 422

6.17. Короткострокові кредити банків

Короткострокові позики за звітний період та у попередній період представлені позикою банку АТ "СЕНС-БАНК". Сума заборгованості по тілу кредиту станом на 31.12.2023 складає 9 791 тис. грн., середньорічна відсоткова ставка - 23,8 %.

Станом на 31 грудня 2023 року Товариство має обтяження рухомого майна за наступними договорами:

Договір застави рухомого майна №388/17 від 04.09.2017р. з АТ "СЕНС-БАНК", вартість предмету застави - 29 607.0 тис. грн., строк дії договору до 31.08.2026 року.

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

Договір застави товарів в обороті №387/17 від 04.09.2017 року з АТ "СЕНС-БАНК", (вугілля) вартість предмету застави 53 250.0 тис. грн., строк дії договору до 31.08.2026 року. Відповідно до умов договору, у разі відчуження майна або частини майна, що є предметом застави, предметом застави стає належне Товариству на праві власності майно, у кількості достатній для того, щоб загальна вартість предмета застави склала суму не меншу ніж 82 857.0 тис. грн.

6.18. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

Короткострокова заборгованість Товариства представлена у фінансовій звітності у наступному вигляді:

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

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

Поточна кредиторська заборгованість: - -

- за товари, роботи, послуги (торгова) 1 116 213 982 544
- за розрахунками з бюджетом 56 985 30 670
- за розрахунками зі страхування 1 777 1 335
- за розрахунками з оплати праці 7 582 6 070
- за одержаними авансами 348 485 365 786

Інші поточні зобов'язання 274 533 296 565

Разом 1 815 366 1 712 970

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

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

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

31 грудня 2023 р. 31 грудня 2022 р.

Кредити та позики:

- від пов'язаних осіб
- (Andrat Holdings Limited) 2 097 806 2 019 720
- від інших сторін 45 48
- розстрочення заборгованості 56 780

Разом 2 154 630 2 019 768

Товариством отримана довгострокова позика в іноземній валюті від компанії LUXSREET INVESTMENTS LIMITED (Кіпр) на поповнення оборотних коштів. Відсоткова ставка складає 4,9 % річних. Строк погашення позики 2035 -2036 роки. Угодою від 31 жовтня 2017 року було здійснено заміну кредитора на нового - PALOS ESTABLISHMENT LIMITED. Угодою від 04 січня 2022 року було здійснено заміну кредитора на нового - Andrat Holdings 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 2023 р. 31 грудня 2022р.

Зобов'язання з оренди цілісного майнового комплексу ДП "Черкаська ТЕЦ" 3 890 3 702

Разом 3 890 3 702

Інші довгострокові зобов'язання Товариства всього:

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

на 31 грудня 2023 року 2 154 630 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 доволно 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 склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась 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 2023 року 115 318 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: 31.12.2023, % 31.12.2022, %

Andrat Holdings Limited (HE 314758 Griva Digeni Panayides Building, 2nd floor, office/flat 3, 3030 Limassol, Кіпр)
Palos Establishment Limited (HE 316171, Griva Digeni,
Panayides Building, 2nd floor, office/flat 3, 3030 Limassol, Кіпр) 90,5544% 90,5544%
Інші акціонери 9,4456 9,4456
Всього 100,0 100,0

Голова та члени Наглядової ради Товариства: Посада
Віщунів Андрій Ігорович Голова Наглядової ради
Дубинець Наталія Олександрівна член Наглядової ради
Недашківський І.М. член Наглядової ради
Трофименко Тетяна Володимирівна член Наглядової ради
Мельниченко Руслан Олегович член Наглядової ради
Макаренко Інна Володимирівна член Наглядової ради
Голова та члени правління Товариства:

ПІБ Посада
Олексенко Віктор Володимирович Голова правління
Біда Олексій Володимирович Член правління
Харко Юрій Володимирович Член правління

Посадові особи, які мають вплив на прийняття управлінських рішень:

ПІБ Посада
Олексенко Віктор Володимирович Голова правління
Сичова Людмила Олександрівна Головний бухгалтер

Операції з пов'язаними сторонами:

Пов'язана сторона Операції 31.12.2023 31.12.2022
- Andrat Holdings Limited
(HE 314758, Griva Digeni,
Panayides Building, 2nd floor,
office/flat 3, 3030 Limassol, Кіпр)
Palos Establishment Limited (HE 316171, Griva Digeni, Panayides

Building, 2nd floor, office/flat 3, 3030 Limassol, Кіпр)
Нарахування відсотків за кредитом

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 інструментам 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 2023 р. представлена балансовою вартістю кожного класу фінансових активів, та є наступною:

	31 грудня 2023 р.	31 грудня 2022 р.
Торгівельна дебіторська заборгованість	661 208	576 056
Інша поточна дебіторська заборгованість	75 901	69 728
Грошові кошти та їх еквіваленти	18 896	3 432
Разом	756 005	649 216

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

Кредитний ризик Товариства за грошовими коштами та їх еквівалентами пов'язаний з дефолтом банків по їх зобов'язанням та обмежений сумою депозитів, грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених на банківських рахунках. Керівництво Товариства вважає, що банки, в яких розміщено грошові кошти Товариства, мають мінімальну ймовірність невиконання зобов'язань, та здійснює постійний моніторинг фінансового стану цих банків.

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

Необхідність визнання знецінення аналізується на кожну звітну дату. Станом на

31 грудня 2023 року Товариством визнано резерв під очікувані кредитні збитки в сумі 115 318 тис. грн.

7.3.2. Ринковий ризик

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

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

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

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

7.3.3. Ризик ліквідності

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

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

7.4 Події після Балансу

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

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

Голова правління _____ В.В. Олексенко

Головний бухгалтер _____ Л.О.Сичова