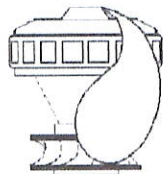


УКРАЇНА
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС»

60236, м. Новодністровськ,
Чернівецька область.
Тел : (03741) - 3-65-11,
факс: (03741) - 3-65-36



UKRAINE
Private joint stock company
« **LOWER D N I E S T R H P S S** »

Novodniestrovsk,
Chernivetska region, Ukraine, 60236
Tel : (03741) - 3-65-11,
fax : (03741) - 3-65-36

**ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС»**

*Фінансова звітність за 2021 рік,
що закінчився 31.12.2021 року*

*разом із Звітом Незалежного Аудитора
та
Звітом Керівництва*

Заява
про відповідальність управлінського персоналу за підготовку та затвердження
фінансової звітності за 2021 рік, який закінчився 31 грудня 2021 року

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що наведено у представленому Звіті аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу і вказаних незалежних аудиторів щодо фінансової звітності ПрАТ «НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС» (далі - Товариство).

Управлінський персонал Товариства відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно, у всіх істотних аспектах, відображає фінансовий стан ПрАТ «НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС» станом на 31 грудня 2021 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни капіталу за рік, що закінчився на зазначену дату, у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ).

При підготовці фінансової звітності згідно з МСФЗ управлінський персонал несе відповідальність за:

- правильне обрання та послідовне застосування облікових політик;
- застосування обґрунтованих облікових оцінок, розрахунків та припущень;
- дотримання вимог МСФЗ, розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- оцінка здатності Товариства продовжувати діяльність щонайменше протягом дванадцяти місяців з кінця звітного періоду.

Управлінський персонал Товариства також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у всіх підрозділах Товариства;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє розкрити та пояснити операції Товариства, а також надати з достатньою точністю на будь яку дату інформацію про фінансовий стан Товариства та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- ведення бухгалтерського обліку у відповідності до законодавства та МСФЗ;
- застосування заходів, в межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Товариства;
- виявлення і запобігання фактів шахрайства та інших порушень і зловживань.


Фінансова звітність Товариства за 2021 рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, була затверджена 24 січня 2022 року її управлінським персоналом.

від імені управлінського персоналу ПрАТ «НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС»

Генеральний директор

 /Луїїн С.С./

Головний бухгалтер

 /Шевчишина Н.П./





ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву та Акціонерам
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС»

Національній комісії з цінних паперів та
фондового ринку

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС» (надалі - Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2021 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік, Звіту про власний капітал за 2021 рік і Приміток до фінансової звітності включаючи стислий виклад значущих облікових політик за 2021 рік, що закінчився зазначеною датою.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно Міжнародних стандартів фінансових звітів (МСФЗ).

Основа для думки

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

Пояснювальний розділ

Не змінюючи нашу думку, Ми звертаємо увагу, що вплив економічної кризи та політичної нестабільності, 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. Йдеться про істотну невизначеність, пов'язану з політичною і економічною нестабільністю в Україні. Наша думка не містить жодних застережень щодо цього питання.

Не змінюючи нашу думку, Ми звертаємо увагу на наслідки впливу на діяльність Товариства пандемії Коронавірусної хвороби (COVID-19) та пов'язаних з цим обмежувальних заходів. У зв'язку з неможливістю спрогнозувати подальший перебіг подій, визначити заходи, які буде застосовано керівництвом країни, терміни дії обмежувальних заходів, в також достовірно оцінити ефект впливу поточної ситуації на діяльність Компанії та її контрагентів, а також на економічне середовище в цілому, ми не можемо достовірно оцінити ефект впливу цих обставин на окрему фінансову звітність Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 та на спроможність Товариства продовжувати діяльність в подальшому. У випадку суттєвих змін у діяльності Товариства, або у випадку введення надзвичайного стану в державі, або настання інших подій, які суттєво вплинуть на діяльність Товариства, керівництво Товариства буде оцінювати вплив цих подій на діяльність, а також приймати рішення про необхідність коригування даних і фінансової звітності та оприлюднення такої інформації. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

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

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. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначасмо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Ключове питання аудиту: *ризик обходу механізмів внутрішніх контролерів управлінським персоналом*

Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас під час кожного аудиту розглядати ризик обходу механізмів внутрішніх контролів управлінським персоналом як значний ризик.

Управлінський персонал є у виключному положенні для можливості здійснення шахрайства через його здатність маніпулювати бухгалтерськими записами внаслідок обходу контролів, які за інших умов працюють ефективно.

Ми оцінили порядок затвердження операцій, що здійснює Товариство. Ми також оцінили дотримання законів і нормативно-правових актів, які є релевантними для цілей аудиту. Завдяки цій роботі ми розробили відповідні аудиторські процедури для усунення цього ризику.

Ми оцінили ризик та проаналізували наявність будь-яких доказів необ'єктивності управлінського персоналу або значну зміну підходу до суттєвих облікових оцінок та суджень, які стосуються окремої фінансової звітності, порівняно з попереднім роком.

Ми переглянули протоколи засідань органів корпоративного управління Товариства.

Ми робили запити працівникам на різних рівнях організаційної структури, щоб переконатись у послідовності тверджень, які ми отримали від керівництва, як усно так і у письмовій формі.

Ми протестували акти звірок з третіми сторонами та отримали від них листи підтвердження (в тому числі від банків, окремих постачальників та клієнтів, зовнішніх юридичних консультантів), проаналізувавши ціни й інші умови контрактів та порівняли їх з ринковими. Серед інших процедур, ми провели перевірку визнання доходів від реалізації та перевірку сутності потенційного нестандартних і одноразових значних операцій, щоб переконатись у тому, що такі операції були належним чином затвердженні і правильно відображені в обліку та розкриті в окремій фінансовій звітності.

Ми включили до плану аудиту процедури, які неможливо було передбачити, проаналізували бухгалтерські проводки, щоб визначити, що вони відповідають комерційній сутності та обґрунтованості.

Ми провели наші процедури на вибірковій основі у відповідності до свого професійного судження та методології аудиту.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом та за рік, що закінчився 31.12.2021 року. Інша інформація включає Звіт керівництва за 2021 рік.

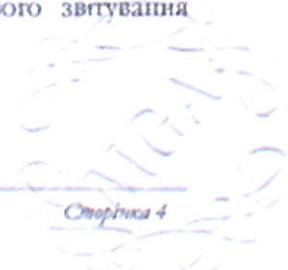
Наша думка щодо фінансової звітності Товариства не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Товариство підготувало Звіт керівництва за 2021 рік. У Звіті керівництва за 2021 рік ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було б включити до нашого звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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



Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- 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 Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим

не менше, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі зв'язки та 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. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначасмо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

На виконання вимог Рішення НКЦПФР «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» №555 від 22.07.2021р., повідомляємо:

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС» в повній мірі розкрило інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на поточну дату, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/3639; підприємство не є контролером/учасником небанківської

фінансової групи, підприємством, що становить суспільний інтерес; у підприємства відсутня материнська/дочірня компанія.

Статутний капітал ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» відповідає розміру установчим документам, інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань; сформований та сплачений повністю.

ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» повно та достовірно розкрило інформацію щодо складу і структури фінансових інвестицій; інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу – відсутні.

На вимогу **статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" №2258-VIII від 21 грудня 2017 року**, повідомляємо:

1) повне найменування юридичної особи; склад фінансової звітності або консолідованої фінансової звітності, звітний період та дата, на яку вона складена; також зазначається - відповідно до яких стандартів складено фінансову звітність або консолідовану фінансову звітність (міжнародних стандартів фінансової звітності або національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших правил) – розкрито у розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності»;

2) твердження про застосування міжнародних стандартів аудиту - розкрито у розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності»;

3) чітко висловлена думка аудитора немодифікована або модифікована (думка із застереженням, негативна або відмова від висловлення думки), про те, чи розкриває фінансова звітність або консолідована фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно фінансову інформацію згідно з міжнародними стандартами фінансової звітності або національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам законодавства - розкрито у розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності»;

4) окремі питання, на які суб'єкт аудиторської діяльності вважає за доцільне звернути увагу, але які не вплинули на висловлену думку аудитора - розкрито у розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності».

У розділі Ключові питання аудиту цього звіту нами розкриті питання, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду та на які на наше професійне судження доцільно звернути

увагу. Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні нашої думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Під час виконання цього завдання з обов'язкового аудиту ми не виявили інших питань стосовно аудиторських оцінок, окрім тих, що зазначено у розділі Ключові питання аудиту цього звіту, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити у відповідності до вимог пп.3 ч.4 статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р. №2258-VIII;

5) про узгодженість звіту про управління (консолідованого звіту про управління), який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю (консолідованою фінансовою звітністю) за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер – розкрито у розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності»;

6) суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності – не виявлено;

7) основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит (повне найменування, місцезнаходження, інформація про включення до Реєстру) – розкрито в розділі «Основні відомості про аудиторську фірму»;

8) найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту – Загальні збори акціонерів, Наглядова Рада;

9) дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень – липень 2019р., Протокол №1; квітень 2020р., Протокол №5, Протокол №1; квітень 2021р.

16 квітня 2021 року Рішенням загальних зборів акціонерів нас призначили аудитором фінансової звітності за 2021 рік за попереднім погодженням з органом, на який покладено функції аудиторського комітету, за погодженням із спеціальною комісією щодо відбору суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, Наглядовою Радою.

Ми виконували аудиторське завдання з 2019 року по дату цього звіту. Для ТОВ «Міжнародна група аудиторів» це завдання є третім роком проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства після набуття

чинності Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-VIII від 21.12.2017р., змін до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99р. №996-XIV, внесених Законом України №2164-VIII від 05.10.2017р.;

10) аудиторські оцінки, що включають, зокрема (а) опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності (консолідованій фінансовій звітності), що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства та (б) чітке посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності (консолідованій фінансовій звітності) для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється та (в) стислий опис заходів, вжитих аудитором для врегулювання таких ризиків та (г) основні застереження щодо таких ризиків – керуючись Міжнародними стандартами аудиту, зокрема, але не виключно, 240, 300, 315, 320, 330, 450, 500, 505, 520, що надають визначення аудиторського ризику та характеризують основні його складові, визначають правила та процедури, які повинен виконати аудитор щодо ідентифікації та оцінки ризиків виникнення викривлення та шахрайства відповідно, одночасно, зберігаючи професійний скептицизм протягом всього процесу аудиту, ми постійно оцінюємо отриману інформацію щодо суб'єкта господарювання, його середовища, включаючи його внутрішній контроль, на предмет існування чинників ризику помилки або шахрайства, в результаті чого ідентифікуємо та оцінюємо ризик суттєвого викривлення внаслідок помилки або шахрайства. Нашими діями у відповідь на оцінені ризики є застосування різних процедур щодо виявлення помилок (спостереження, запит, перевірка, повторне виконання, повторне обчислення, аналітичні процедури). Нашими основними діями щодо виявлення помилок у фінансовій звітності є дії у відповідь на оцінені ризики. Ми розробляємо відповідні аудиторські процедури і тести для пошуку та ідентифікації помилок у фінансовій звітності та завдяки використанню комп'ютеризованих методів аудиту забезпечує високу ефективність, що дає змогу провести більш розширене тестування електронних операцій та файлів з рахунками, відібрати типові операції, виконати сортування операцій із конкретними характеристиками, ідентифікувати незвичайні або неочікувані зв'язки між елементами фінансової звітності, уможливає більш докладну перевірку, дозволяє збільшити обсяг вибірки. Ми розглядаємо суттєвість на рівні фінансових звітів у цілому, а також стосовно сальдо окремих рахунків, класів операцій та інформації, що розкривається. При виявленні помилок ми дослідимо їх причини, суттєвість їх впливу, необхідність застосування додаткових процедур аудиту, оцінюємо, чи свідчить ідентифіковане викривлення про шахрайство. (додатково в розділі «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів»).

11) пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством - розкрито в розділі «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів»;

12) підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету та

13) 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 стверджуємо, про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту, аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету.

Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора узгоджено із додатковим звітом для аудиторського комітету.

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА, частиною 4 статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», та що ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними по відношенню до Товариства при проведенні аудиту, згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та етичним вимогам, застосованим в Україні до нашого аудиту фінансової звітності. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б хотіли звернути Вашу увагу. У розділі звіту Звіт щодо аудиту фінансової звітності цього звіту незалежного аудитора розкрито інформацію щодо обсягів аудиту й обмежень властивих для аудиту;

14) інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контрольованим нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності – не надавались;

15) пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень - розкрито в розділі «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів».

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: товариство з обмеженою відповідальністю «Міжнародна група аудиторів»; код ЄДРПОУ 32621402; номер реєстрації у Реєстрі – 3265; свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №3265 видане згідно з рішенням Аудиторської палати України №127 від 25.09.2003р.; Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №0786 видане згідно з Рішенням Аудиторської палати України

№360/4 від 31.05.2018р., Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів №303, серія П000303 від 12.11.2015р.

Місцезнаходження: 04053, Україна, м.Київ, вул.Артема (Січових Стрільців), 58-2 В, оф.27, тел./факс: 501 2441; www.MGA.com.ua, www.audits.kiev.ua.. Аудитор, що проводив аудиторську перевірку: Іванченко Ольга Сергіївна, ключовий партнер з аудиту, сертифікат А №005016 від 26.12.2001 року, номер реєстрації у Реєстрі №101332.

Перевірка проведена у строк з 04.01.2022р. по 09.02.2022р. за місцезнаходженням Товариства та Аудитора, згідно з умовами Договору про надання послуг №45 від 08.02.20021р. Масштаб перевірки становить: документальним методом – 50%, розрахунково-аналітичним - 50% від загального обсягу документації.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Генеральний директор ТОВ «Міжнародна група аудиторів» (ключовий партнер з аудиту, сертифікат аудитора А№005016, номер реєстрації у Реєстрі №101332)

Іванченко Ольга Сергіївна



09 лютого 2022 року
офіс №27 в буд.№58-2 В по вулиці Артема (Січових Стрільців) в місті Києві


**БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)
на 31 грудня 2021 року**

у тисячах українських гривень

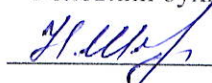
Активи	Примітки	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
<i>Необоротні активи</i>			
Основні засоби	4	848 416	834 207
Нематеріальні активи	5	5 233	5 261
Відстрочені податкові активи	14	2 005	2 316
Усього необоротних активів		855 654	841 784
<i>Оборотні активи</i>			
Запаси	6	2 386	3 988
Торгова та інша дебіторська заборгованість	7	18 943	18 073
Передоплати та інші оборотні активи	7	3 579	2 768
Передоплата податків до сплати до державного бюджету	7	334	456
Грошові кошти та їхні еквіваленти	8	1 028	241
Усього оборотних активів		26 270	25 526
<u>Усього активів</u>		<u>881 924</u>	<u>867 310</u>
Власний капітал та зобов'язання			
<i>Власний капітал</i>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	9	475 329	475 329
Капітал у дооцінках	10	704 651	704 753
Додатковий капітал	11	4 226	4 249
Резервний капітал	12	7 132	6 999
Непокритий збиток	13	337 755	338 382
Усього власного капіталу		853 583	852 948
<i>Короткострокові зобов'язання</i>			
Торгова та інша кредиторська заборгованість	15	15 672	5 694
Зобов'язання за виплатами працівникам	13, 17, 18	12	34
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками, виплатами працівникам	17, 18	66	66
Отримані аванси	15	6 026	4 242
Резерви, поточні забезпечення	17	5 098	3 013
ПДВ та інші податки до сплати	16	1 467	1 313
в т.ч. з податку на прибуток підприємств	14, 16	93	145
Усього короткострокових зобов'язань		28 341	14 362
<u>Усього власного капіталу та зобов'язань</u>		<u>881 924</u>	<u>867 310</u>

від імені управлінського персоналу ПрАТ «НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС»

Генеральний директор

 /Лунін С.С./

Головний бухгалтер

 /Шевчишина Н.П./

Примітки на сторінках 19-47 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ
(ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)
за 2021 рік, який закінчився 31 грудня 2021 року**

у тисячах українських гривень

	Примітки	2021	2020
Доходи від реалізації електричної енергії	19	90 787	71 820
Собівартість реалізованої електричної енергії	20	(77 174)	(64 357)
Інші операційні доходи	21	10 773	7 349
Адміністративні витрати	22	(14 679)	(12 087)
Інші операційні витрати	23	(5 304)	(1 564)
Інші фінансові доходи	24	0	1 085
Інші витрати	25	0	(102)
<u>Прибуток до оподаткування</u>	13	<u>4 403</u>	<u>2 144</u>
Витрати з податку на прибуток	14, 7	1 054	0
Доходи з податку на прибуток	14, 7	0	516
<u>Прибуток за рік</u>	26	<u>3 349</u>	<u>2 660</u>
<u>УСЬОГО СУКУПНИХ ДОХОДІВ ЗА РІК</u>	26	<u>3 349</u>	<u>2 660</u>

від імені управлінського персоналу ПрАТ «НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС»

Генеральний директор


/Лунін С.С./

Головний бухгалтер


/Шевчишина Н.П./

Примітки на сторінках 19-47 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)
за 2021 рік, який закінчився 31 грудня 2021 року**

у тисячах українських гривень

	Примітки	2021	2020
Операційна діяльність			
Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	7	105 554	91 022
Аванс від покупців і замовників	7	0	213
Надходження від повернення передоплати	7	207	0
Надходження від операційної оренди	21	283	137
Інші надходження від операційної діяльності	7	790	535
Витрачання на оплату товарів(робіт, послуг)	7	14 875	9 737
Витрачання на оплату праці	18	24 301	21 604
Витрачання на оплату відрахувань на соціальні заходи	7	6 265	4 968
Витрачання на оплату зобов'язань з податків на прибуток	14, 7	2 610	0
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	7	10 240	4 091
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків та зборів	7	12 296	12 297
Інші витрачання	18, 20, 23, 25	1 552	2 442
Чисті грошові кошти, отримані від операційної діяльності		34 695	36 768
Інвестиційна діяльність			
Витрачання на придбання необоротних активів	4	32 578	48 804
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		-32 578	-48 804
Фінансова діяльність			
Інші надходження від фінансової діяльності	24	0	1 085
Витрачання на сплату дивідендів	13	1 330	5 828
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		- 1 330	-4 743
Чистий рух грошових коштів за звітний період		787	-16 779
Грошові кошти на початок року	8	241	17 020
Грошові кошти та їхні еквіваленти на кінець року	8	1 028	241

від імені управлінського персоналу ПрАТ «НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС»

Генеральний директор


/Луцій С.С./

Головний бухгалтер


/Шевчишина Н.П./

Примітки на сторінках 19-47 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

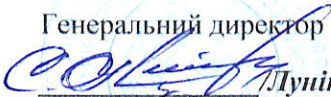
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2021 рік, який закінчився 31 грудня 2021 року

у тисячах українських гривень

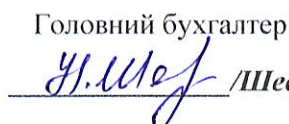
	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал в дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Усього
Залишок на 31 грудня 2019 року	475 329	704 759	4 270	6 723	-334 872	856 209
Прибуток за 2020 рік					2 660	2 660
Розподіл прибутку: виплата власникам дивідендів					-5 894	-5 894
Розподіл прибутку: відрахування до резервного капіталу				276	-276	
Інші зміни в капіталі		-6	-21			-27
Разом змін в капіталі		-6	-21	276	-3 510	-3 261
Залишок станом на 31 грудня 2020 року	475 329	704 753	4 249	6 999	-338 382	852 948
Прибуток за 2021 рік					3 349	3 349
Розподіл прибутку: виплата власникам дивідендів					-1 330	-1 330
Розподіл прибутку: відрахування до резервного капіталу				133	-133	
Інші зміни в капіталі		-102	-23		-1 259	-1 384
Разом змін в капіталі		-102	-23	133	627	635
Залишок на 31 грудня 2021 року	475 329	704 651	4 226	7 132	-337 755	853 583

від імені управлінського персоналу ПрАТ «НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС»

Генеральний директор


/Лущин С.С./

Головний бухгалтер


/Шевчишина Н.П./

Примітки на сторінках 19-47 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

ПРИМІТКИ
до фінансової звітності за 2021 рік,
який закінчився 31 грудня 2021 року у тисячах
українських гривень, якщо не зазначено інше

Примітка 1

Загальна інформація

Приватне акціонерне товариство «НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС» (далі - Товариство) зареєстроване 26.03.99р. та є правонаступником всіх прав та зобов'язань Відкритого акціонерного товариства «Дністровська ГАЕС», створеного відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України «Про створення відкритого акціонерного товариства «Дністровська гідроаккумуляуюча електрична станція» від 15 травня 1998 року №674 та Установчого договору «Про створення та діяльність на території України відкритого акціонерного товариства «Дністровська ГАЕС» від 17 серпня 1998 року.

Діяльність ПрАТ«Нижньодністровська ГЕС» ґрунтується на Програмі розвитку гідроенергетики на період до 2026 року, що схвалена розпорядженням Кабінету Міністрів України від 13.07.2016р. №552-р, Енергетичній стратегії України на період до 2035 року «Безпека, енергоефективність, конкурентоспроможність» (розпорядження Кабінету Міністрів України від 18.08.2017р. №605-р) та Стратегії сталого розвитку «Україна – 2020», схваленій указом Президента України №5/2015 від 12.01.2015, завданнями яких є забезпечення випереджаючого росту енергогенеруючих потужностей для забезпечення надійного виробітку та постачання електроенергії для промислових споживачів та населення України, підвищення стійкості, надійності й ефективності роботи Об'єднаної енергетичної системи України та її інтеграції з європейською енергосистемою, зменшення імпорту паливних ресурсів і техногенного навантаження на довкілля, забезпечення енергетичної безпеки держави шляхом ефективного та збалансованого розвитку атомної, теплової та відновлюваної енергетики, зокрема з максимальним використанням економічно ефективного гідроенергетичного потенціалу, а саме гідроресурсів річок Дніпро та Дністер.

В операційній моделі Товариства не передбачається жодних змін, оскільки воно продовжуватиме так само виробляти та реалізувати електричну енергію (Примітка 2).

Нижньодністровська ГЕС призначена для вирівнювання нерівномірних (добових та тижневих) скидів води з Дністровського водосховища при роботі гідроагрегатів Дністровської ГЕС-1 та створення нижнього басейну для закачування води в верхнє водосховище Дністровської ГАЕС при роботі в насосному режимі і вирівнювання нерівномірних витрат води, що скидає Дністровська ГАЕС при роботі в генераторному турбінному режимі.

Виробіток електроенергії Нижньодністровською ГЕС не є стабільним та залежить від притоку р. Дністер та режимів роботи Дністровських ГЕС та ГАЕС. При малих притоках річки Дністер в посушливі періоди можлива робота тільки одного гідроагрегату для підтримання відмітки верхнього та нижнього б'єфу водосховища. При великих притоках води в паводкові періоди гідроагрегати електростанції зупиняються і пропуск води відбувається через затвори водозливної греблі.

Середньорічний виробіток електроенергії складає 55 млн.кВт. год. Реалізація виробленої електроенергії агрегатами ГЕС в 2021 році здійснювалась на Оптовому ринку електричної енергії України.

Юридична адреса Товариства: 60236, Україна, м. Новодністровськ, Чернівецька область (квартал 18, будинок 2).

З 01.07.2019р. Товариство діє на підставі ліцензії на право провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності відповідно до постанови НКРЕКП №1277 від 27.06.2019р., попередню ліцензію даною постановою було анульовано; а також, на виконання Постанови НКРЕКП №1246 від 27.06.2019р. «Про алгоритм розподілу коштів» Товариство отримує грошові кошти від ДП«НЕК «Укренерго»» на рахунок із спеціальним режимом використання електропостачальника (оплата вартості небалансів електричної енергії).

Товариство, в дотримання вимог Закону України "Про ринок електричної енергії" №2019-VIII від 13 квітня 2017 року, має ліцензію, продає та купує електричну енергію на ринку електричної енергії відповідно до положень Закону та правил ринку, правил ринку "на добу наперед" та внутрішньодобового ринку та інших нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії.

Керуючись вимогами Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, затверджених Постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг №1467 від 27.12.2017р., Товариство є учасником ринку електричної енергії відповідно до правил ринку, укладає договори, які є обов'язковими для здійснення діяльності на ринку електричної енергії, виконує умови цих договорів, укладає двосторонні договори купівлі-продажу електричної енергії на організованих сегментах ринку електричної енергії відповідно до Закону України «Про ринок електричної енергії» та нормативно-правових актів, що забезпечують функціонування ринку електричної енергії, із урахуванням обмежень, передбачених статтею 66 Закону України «Про ринок електричної енергії».

Товариство є учасником ринку «на добу наперед» (далі – РДН) і на внутрішньодобовому ринку (далі - ВДР) (Договір про участь у ринку «на добу наперед» та внутрішньодобовому ринку №239/01 від 01 липня 2019 р.). Ціна продажу електричної енергії на ринку «на добу наперед» та внутрішньодобовому ринку розрахована згідно із Правилами ринку «на добу наперед» та на внутрішньодобовому ринку, затвердженими постановою НКРЕКП №308 від 14 березня 2018 року.

Також, Товариство є учасником договору про організацію та проведення електронних аукціонів з продажу електричної енергії за двосторонніми договорами від 27.06.2019 року, учасником договору про врегулювання небалансів електричної енергії від 03.04.2019 року, де ціна продажу формується згідно з постановою НКРЕКП №307 від 14.03.2018 року.

Умови функціонування та економічна ситуація

Товариство здійснює діяльність, що підлягає державному ліцензуванню. Тарифи, за якими Товариство продає електричну енергію не регулюються державою, проте цілому діяльність учасників ринку електричної енергії регулюється Законом України «Про ринок електричної енергії» та у відповідності до Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» Регулятор затверджує Правила регульованих ринків, у тому числі ринку «добу наперед», внутрішньодобового та балансуючого ринку, а також зміни до них. На рішення НКРЕКП щодо змін та обмежень на ринку електричної енергії суттєво впливають соціально-політичні фактори.

З метою виконання вимог законодавства ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» уклало договір з ДП «Оператор Ринку» для здійснення купівлі-продажу електричної енергії у ринку «на добу наперед» №239/01 РДН від 05.07.2019р., та договір купівлі-продажу електричної енергії на внутрішньодобовому ринку №239/01 ВДР від 05.07.2019р.

З ДП «НЕК «Укренерго» укладені договори:

- про надання послуг з передачі електричної енергії №0091-02024 від 01.01.2019р.;
- про врегулювання небалансів електричної енергії. Відповідно до статті 634 Цивільного кодексу України, Закону України «Про ринок електричної енергії» та Правил ринку, затверджених постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 14.03.2018р. №307;
- про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління №0091-03015 від 25.08.2019р.

В операціях постачання електроенергії постачальникам для подальшого її продажу за регульованими державою тарифами, тарифи Товариства обмежуються встановленою державою прогнозованою оптовою ринковою ціною.

Економіка України, що виходить із затяжної кризи, демонструє слабе зростання в умовах триваючої інфляції. Протягом 2021 року Україна перебувала в процесі реформування і відбивала зовнішню агресію і тому не продемонструвала великих темпів зростання. Протягом року системні ризики для українського фінансового сектору знизилися, макроекономічне середовище, як зовнішнє, так і внутрішнє, стало сприятливішим.

Економіка України все ще залежить від зовнішнього фінансування. Стабілізація економічної ситуації залежить, великою мірою, від успіху зусиль українського уряду, при цьому подальший розвиток економічної та політичної ситуації, на разі, неможливо передбачити.

Протягом 2021 року світова та українська економіка зазнала значного впливу від спалаху захворювань, спричинених коронавірусом (COVID-19). З метою перешкоджання поширенню захворювання, влада в Україні оголосила режим надзвичайної ситуації на всій території України. Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність внаслідок пандемії. Не зважаючи на той факт, що Товариство не очікує, що операційні результати 2021 року можуть зазнати суттєвого впливу, наразі неможливо достовірно оцінити вплив вказаних подій на Товариства та економіку в цілому. Ймовірні негативні наслідки можуть відчуватися і після 31 грудня 2021 року. Вплив COVID-19 створив нові умови для бізнесу, але керівництво надалі продовжує безперервну діяльність.

Примітка 2

Основа складання фінансової звітності

Складання фінансової звітності здійснюється із застосуванням МСФЗ та МСБО, якщо вони не суперечать Закону України № 996-XIV та в редакції, що офіційно оприлюднена на веб-сторінці центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики (Міністерство фінансів України). Ця фінансова звітність була складена за принципом оцінки за

історичною вартістю. Фінансова звітність представлена в українських гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч, якщо не зазначено інше.

Безперервність діяльності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі припущень про безперервну діяльність Товариства. Ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які стосуються можливості відшкодування та класифікації відображення сум активів або сум та класифікації зобов'язань, які могли б знадобитися, якби Товариство було не здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Застосування нових та переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності, Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку

Нові і переглянуті МСФЗ, МСБО у фінансовій звітності

Товариство прийняло до застосування такі нові і переглянуті стандарти і тлумачення, а також поправки до них, випущені РМСБО, які набули обов'язкової чинності для облікових періодів, які почали діяти на або після 1 січня 2021 року.

Наразі керівництво Товариства здійснює оцінку впливу застосування цих поправок до стандартів на майбутню фінансову звітність Товариства.

Примітка 3

Основні принципи облікової політики

Заява про відповідність – Ця фінансова звітність була підготовлена у відповідності до МСФЗ. Дана фінансова звітність не підготовлена для того, щоб відповідати нормативним актам України, що встановлюють додаткові вимоги до фінансової звітності, для чого Товариство готує інший комплект фінансової звітності.

Основа підготовки фінансової звітності – Ця фінансова звітність Товариства була підготовлена на основі принципу історичної вартості.

Історична вартість звичайно визначається при первісному визнанні на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на активи з урахуванням накопиченого зносу та знецінення активів, якщо таке застосовне. Оцінка справедливої вартості активів для цілей фінансової звітності у наступних періодах не здійснюється.

Визнання доходів

Товариство визнає дохід від звичайної діяльності, коли (або у міру того, як) Товариство задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

Товариство при передачі контролю над товаром або послугою з плином часу, задовольняє зобов'язання щодо виконання та визнає дохід від звичайної діяльності з часом, якщо виконується один з таких критеріїв:

- клієнт одночасно отримує та споживає вигоди, що надаються внаслідок виконання Товариством у процесі виконання;

- виконання Товариством створює або вдосконалює актив, який контролюється клієнтом у процесі створення або вдосконалення активу; або

- виконання Товариством не створює активу з альтернативним використанням для Товариства і Товариство має юридично обов'язкове право на отримання платежу за виконання, завершене до сьогодні.

Для кожного зобов'язання щодо виконання, що задовольняється з плином часу, Товариство визнає дохід від звичайної діяльності протягом певного часу, оцінюючи прогрес на шляху до повного задоволення такого зобов'язання щодо виконання.

Коли (або як тільки) зобов'язання щодо виконання задоволене, Товариство визнає як дохід від звичайної діяльності, суму ціни операції, яка віднесена на це зобов'язання щодо виконання.

Витрати договору

Додаткові витрати, понесені у зв'язку з укладанням договору

Товариство визнає додаткові витрати, понесені у зв'язку з укладанням договору з клієнтом як актив, якщо Товариство сподівається відшкодувати ці витрати.

Товариство за додатковими витрати понесені у зв'язку з укладанням договору, якщо період амортизації активу, не перевищує одного року, визнає такі витрати у момент їх виникнення.

Функціональна валюта та валюта подання – Функціональною валютою та валютою подання даної фінансової звітності Товариства є українська гривня. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Товариства, вважаються операціями в іноземних валютах.

Операції в іноземних валютах – Операції у валютах, які відрізняються від української гривні, у періоді не проводились.

Податок на прибуток – Витрати з податку на прибуток за рік становлять суму поточного податку і відстроченого податку.

Поточний податок – Податок, який підлягає сплаті у поточному періоді, базується на оподаткованому прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку або збитку, відображеного у звіті про сукупні збитки, тому що в нього не включені статті доходів або витрат, які підлягають оподаткуванню або відносяться на витрати в цілях оподаткування в інші роки, а також тому що в нього не включаються статті, які ніколи не підлягають оподаткуванню або не відносяться на витрати в цілях оподаткування. Зобов'язання Товариства з поточного податку на прибуток розраховується з використанням діючих податкових ставок на звітну дату.

Відстрочений податок – Відстрочений податок визнається стосовно різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань у фінансовій звітності та відповідними податковими базами, які використовуються для розрахунку оподаткованого прибутку. Відстрочені податкові зобов'язання зазвичай визнаються для всіх оподатковуваних тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи зазвичай визнаються для всіх тимчасових різниць, які відносяться на витрати в цілях оподаткування, у тому обсязі, щодо якого існує ймовірність того, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, за рахунок якого можна буде реалізувати ці тимчасові різниці, які відносять на витрати в цілях оподаткування. Такі активи і

зобов'язання не визнаються, якщо тимчасові різниці виникають з гудвіла або у результаті первісного визнання (крім випадків об'єднання підприємств) інших активів і зобов'язань в рамках операції, яка не впливає ні на оподатковуваний прибуток, ні на обліковий прибуток.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і зменшується у тій мірі, в якій відсутня ймовірність одержання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить відшкодувати всю або частину суми цього активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися у тому періоді, в якому актив буде реалізований або буде погашене зобов'язання, на основі діючих або фактично діючих податкових ставок (або податкових законів) на звітну дату. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки, які можуть виникнути у результаті використання Товариством на звітну дату того або іншого методу для відшкодування або погашення балансової вартості своїх активів та зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання взаємно заліковуються, коли існує юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і поточних податкових зобов'язань, коли вони відносяться до податків на прибуток, які стягуються одним і тим самим податковим органом, і Товариство має намір зарахувати поточні податкові активи та зобов'язання на нетто-основі.

Поточний та відстрочений податки за період – Поточний та відстрочений податки визнаються у складі прибутку або збитку, за винятком випадків коли вони відносяться до статей, які визнаються у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо у складі власного капіталу. У цьому випадку поточний та відстрочений податки також визнаються у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо у складі власного капіталу, відповідно. У випадку коли поточний або відстрочений податки виникають у результаті первісного обліку об'єднання бізнесу, податковий вплив включається до обліку операцій об'єднання бізнесу.

Основні засоби – Основні засоби відображаються за історичною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності. Історична вартість об'єкта основних засобів включає: (а) ціну придбання, включно з імпортними митами і податками, які не відшкодовуються, за вирахуванням торгових та цінових знижок; (б) будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, необхідний для експлуатації відповідно до намірів керівництва Товариства; (в) первісну оцінку витрат на демонтаж і видалення об'єкта основних засобів та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими підприємство бере на себе або під час придбання даного об'єкта, або внаслідок його експлуатації протягом певного періоду часу з метою, яка відрізняється від виробництва запасів протягом цього періоду.

Вартість активів, створених власними силами, включає первісну вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат.

Істотні витрати на модернізацію та заміну частин активів, які збільшують строк їхнього корисного використання або покращують їхню здатність генерувати доходи, капіталізуються у складі первісної вартості цих активів. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають

наведеним вище критеріям капіталізації, включаються до складу прибутку або збитку того періоду, в якому вони були понесені.

Сума, яка підлягає амортизації, становить первісну вартість об'єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це очікувана сума, яку Товариство одержало б на даний момент від реалізації об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив уже досяг того віку й стану, у якому, як можна очікувати, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, яка підлягає амортизації, протягом строку корисного використання відповідного активу і розраховується з використанням прямолінійного методу. Очікувані строки корисного використання представлені таким чином (кількість років):

Будинки та споруди	20-70
Передавальні пристрої	15-35
Силові та робочі машини і обладнання	5-40
Транспортні засоби	5-14
Інші основні засоби	1-15
Земельні ділянки	Не амортизуються

Прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття або списання об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від реалізації та балансовою вартістю активу і визнається у складі прибутку або збитку.

Зменшення корисності основних засобів – На кожну звітну дату Товариство переглядає балансову вартість своїх основних засобів з метою визначення, чи існують будь-які свідчення того, що такі активи зазнали збитку від зменшення корисності. У разі наявності таких свідчень Товариство здійснює оцінку суми відшкодування відповідного активу для визначення розміру збитку від зменшення корисності (якщо таке зменшення корисності мало місце). Якщо неможливо здійснити оцінку суми відшкодування окремого активу, Товариство оцінює суму відшкодування одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить цей актив. У випадках коли можна визначити обґрунтовану та послідовну основу для розподілу активів, корпоративні активи також розподіляються на окремі одиниці, які генерують грошові кошти, або, інакше, вони розподіляються до найменшої групи одиниць, які генерують грошові кошти, для яких можна визначити обґрунтовану та послідовну основу для розподілу.

Сума очікуваного відшкодування являє собою більшу з величин: справедливої вартості, за вирахуванням витрат на продаж, та вартості використання. При проведенні оцінки вартості використання сума очікуваних майбутніх потоків грошових коштів дисконтується до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризику, характерні для активу, стосовно якого не були скориговані оцінки майбутніх потоків грошових коштів.

Якщо, за оцінками, сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менша за його балансову вартість, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми його очікуваного відшкодування. Збитки від зменшення корисності визнаються негайно у складі прибутку або збитку.

У випадках коли збиток від зменшення корисності у подальшому сторнується, балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки його суми відшкодування, але таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби для активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) у попередні роки не був визнаний збиток від зменшення корисності. Сторнування збитку від зменшення корисності визнається негайно у складі прибутку або збитку.

Нематеріальні активи – Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені у конкретних активах, до яких вони відносяться. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизація визнається на прямолінійній основі протягом очікуваного строку корисного використання нематеріальних активів, який, як передбачається, не перевищує період у десять років.

Запаси – Запаси у фінансовій звітності відображаються за меншою з величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації. Вартість запасів, включно з відповідною частиною фіксованих та змінних накладних витрат, відносяться на собівартість за методом ФІФО. Чиста вартість реалізації визначається, виходячи з розрахункової ціни продажу запасів, за вирахуванням усіх очікуваних витрат на завершення виробництва та реалізацію.

Забезпечення – Забезпечення визнаються, коли Товариство має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, і при цьому існує ймовірність, що Товариство буде змушена погасити це зобов'язання, і можна зробити достовірну оцінку цього зобов'язання.

Сума, визнана як забезпечення майбутніх виплат, являє собою найкращу оцінку компенсації, необхідної для погашення поточного зобов'язання на звітну дату, з урахуванням усіх ризиків та невизначеності, характерних для цього зобов'язання. У випадках коли сума резерву оцінюється з використанням потоків грошових коштів, які, як очікується, будуть необхідні для погашення поточних зобов'язань, його балансова вартість являє собою теперішню вартість цих потоків грошових коштів.

У випадках коли очікується, що економічні вигоди, необхідні для відновлення суми забезпечення, будуть відшкодовані третьою стороною, дебіторська заборгованість визнається як актив, якщо існує достатня впевненість у тому, що таке відшкодування буде отримане, і сума майбутнього відшкодування може бути достовірно визначена.

Фінансові інструменти – Товариство визнає фінансові активи та зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан, коли воно стає стороною у контрактних взаємовідносинах щодо певного інструмента. Звичайне придбання та продаж фінансових активів і зобов'язань визнається з використанням методу обліку на дату розрахунків. Звичайне придбання фінансових інструментів, які у подальшому оцінюватимуться за справедливою вартістю між датою продажу та датою розрахунку, обліковуються таким само способом, що й придбані інструменти.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю. Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання або випуску фінансових активів та фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів та фінансових зобов'язань, які відображаються за

справедливою вартістю, з відображенням переоцінки через прибуток або збиток) додаються до або вираховуються зі справедливої вартості фінансових активів або фінансових зобов'язань, відповідно, під час первісного визнання. Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які відображаються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки через прибуток або збиток, визнаються негайно у складі прибутку або збитку.

Попри вищенаведене, при первісному визнанні Товариство оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування згідно з МСФЗ 15.

Метод ефективного відсотка – Метод, що використовується для розрахунку амортизованої собівартості фінансового активу або фінансового зобов'язання та для розподілу й визнання процентного доходу чи процентних витрат у прибутку або збитку за відповідній період.

Ефективна відсоткова ставка – Ставка, яка забезпечує точне дисконтування оцінюваних майбутніх грошових потоків або надходжень за очікуваний строк дії фінансового активу або фінансового зобов'язання до валової балансової вартості фінансового активу або до амортизованої собівартості фінансового зобов'язання.

Фінансові активи – Фінансові активи класифікуються як такі що:

- надалі оцінюються за амортизованою собівартістю;
- справедливою вартістю через інший сукупний дохід;
- справедливою вартістю через прибуток або збиток;

Класифікація проводиться на основі обох таких критеріїв:

- бізнес-моделі Товариства з управління фінансовими активами; та
- установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом.

Дебіторська заборгованість (у тому числі торгова та інша дебіторська заборгованість) оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки, за вирахуванням будь-якого збитку від зменшення корисності.

Грошові кошти та їх еквіваленти – Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі, грошові кошти на банківських рахунках, які можна швидко конвертувати у готівку, та депозити із первісним терміном погашення менше трьох місяців.

Зменшення корисності

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, що оцінюється за амортизованою собівартістю або справедливою вартістю через інший сукупний дохід

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

Якщо станом на звітну дату кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, Товариство оцінює резерв під збитки за таким фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює 12-місячним очікуваним кредитним збиткам.

Незважаючи на вищенаведене, Товариство завжди оцінює резерв під збитки в розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії, для торговельної дебіторської заборгованості; та дебіторської заборгованості за орендою.

Визначення значного зростання кредитного ризику

Станом на кожен звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджувану інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Для торговельної дебіторської заборгованості Товариство застосовує спрощений підхід з використання матриці резервування, за якою резерви на покриття збитків розраховуються щодо дебіторської заборгованості, суми якої розподіляються за різними строками утворення заборгованості та прострочення платежів.

Для торгової дебіторської заборгованості балансова вартість зменшується через використання резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості. У тих випадках, коли торгова дебіторська заборгованість вважається безнадійною, вона списується за рахунок резерву на покриття збитків від знецінення. Подальше відшкодування раніше списаних сум проводиться за рахунок резервів. Зміна балансової вартості резерву на покриття збитків від знецінення визнається у складі прибутку або збитку.

Припинення визнання фінансових активів – Товариство припиняє визнавати фінансовий актив лише в тих випадках, коли припиняють свою дію договірні права на грошові потоки від цього активу; або ж коли воно передає фінансовий актив і всі істотні ризики й вигоди, пов'язані з володінням цим активом, третій особі.

Після повного припинення визнання фінансового активу, різниця між балансовою вартістю (визначеною на дату припинення визнання) та одержаною компенсацією (включаючи всі одержані нові активи мінус усі прийняті нові зобов'язання) визнається в прибутку чи збитку.

Фінансові зобов'язання та інструменти власного капіталу, випущені Товариством

Класифікація як боргу або інструментів власного капіталу – Боргові інструменти та інструменти власного капіталу класифікуються або як фінансові зобов'язання, або як власний капітал у залежності від сутності договірних відносин та визначень фінансового зобов'язання та інструмента власного капіталу.

Акціонерний капітал – Інструмент власного капіталу представляє собою будь-який договір, який дає право на залишкову частку в активах підприємства після вирахування усіх його зобов'язань.

Фінансові зобов'язання

Товариство здійснює класифікацію всіх фінансових зобов'язань як таких, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, за винятком тих, які під час первісного визнання безвідклично призначені як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток,

Припинення визнання фінансових зобов'язань – Товариство припиняє визнавати фінансові зобов'язання тоді і тільки тоді, коли зобов'язання Товариства виконані, анульовані або минув строк їхньої дії. Після повного припинення визнання фінансового зобов'язання різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання та сумою компенсації, яка була сплачена або підлягає сплаті, визнається у складі прибутку або збитку.

Податкові зобов'язання – Податкові зобов'язання відображаються за номінальною вартістю.

Пенсійні зобов'язання, допомога при виході на пенсію та інші соціальні виплати – Відповідно до колективної угоди Товариство здійснює одноразові виплати під час виходу на пенсію працівників, які пропрацювали тривалий час та у випадку смерті працівників.

Чисте зобов'язання Товариства стосовно цих виплат не розраховується.

Умовні зобов'язання та активи – Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до фінансової звітності, окрім випадків коли ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють економічні вигоди, є незначною.

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках, якщо існує достатня ймовірність надходження економічних вигід.

Істотні облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок

Застосування облікової політики Товариства, вимагає від керівництва застосування професійних суджень, оцінок та припущень стосовно балансової вартості активів та зобов'язань, яку не можна отримати з усією очевидністю з інших джерел. Оцінки і пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються суттєвими. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Оцінки та відповідні припущення переглядаються на постійній основі. Результати переглядів облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому здійснюється такий перегляд оцінки, якщо цей перегляд впливає як на поточний, так і майбутні періоди.

Основні джерела невизначеності оцінок

Далі наведені основні припущення щодо майбутнього та інші джерела невизначеності зроблених керівництвом оцінок, які з великою вірогідністю можуть призвести до суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом майбутніх періодів.

Резерв під збитки від очікуваних збитків за торговою та іншою дебіторською заборгованістю

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності торгової та іншої дебіторської заборгованості

базується на оцінці Товариством очікуваних кредитних збитків по дебіторській заборгованості від конкретних клієнтів. Якщо існує погіршення кредитоспроможності основних клієнтів або фактичне невиконання їхніх зобов'язань перевищує допустимі оцінки, то фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок.

Строки корисного використання основних засобів та нематеріальних активів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів та нематеріальних активів вимагає від керівництва застосування професійних суджень, які базуються на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів керівництво враховує умови очікуваного використання активу, його моральний знос, фізичний знос та умови, в яких буде експлуатуватися такий актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може у результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації. Зміна очікуваних строків корисного використання обліковується на перспективній основі.

Оподаткування

Компанія є платником податку на прибуток та інших податків. Під час визначення суми зобов'язань з податку на прибуток та інших податків вимагається застосування істотних оцінок через складність українського податкового законодавства та неоднозначне його тлумачення податковими органами на регіональному та загальнодержавному рівнях. Існують різні операції, стосовно яких зберігається невизначеність щодо визначення остаточної суми зобов'язань. Компанія визнає зобов'язання стосовно очікуваних результатів податкових перевірок на підставі оцінок щодо можливості нарахування додаткових податків. Якщо остаточний податковий результат із цих питань відрізнятиметься від раніше відображених сум, такі різниці вплинуть на суму податку та податкових зобов'язань того періоду, в якому різниця буде виявлена.

Зменшення корисності основних засобів

На кожну звітну дату Товариство здійснює оцінку на предмет існування будь-яких ознак того, що сума відшкодування основних засобів зменшилась нижче їхньої балансової вартості. Сума відшкодування являє собою більшу з двох величин: справедливої вартості активу, за вирахуванням витрат на здійснення продажу, та вартості під час використання. У випадку виявлення такого зменшення балансова вартість знижується до вартості відшкодування.

Примітка 4

Основні засоби

Рух основних засобів за 2021 рік представлений таким чином:

	Будинки, споруди, передавальні пристрої	Силові та робочі машини і обладнання	Транспортні засоби	Інші основні засоби	Всього
	Первісна вартість				
Станом на 31 грудня 2020 року	923 282	1 191 601	11 702	620 472	2 747 057
Надходження	2 459	27 782	0	1 074	31 315

	Будинки, споруди, передавальні пристрої	Силові та робочі машини і обладнання	Транспо ртні засоби	Інші основні засоби	Всього
Вибуття	0	0	259	59	318
Станом на 31 грудня 2021 року	925 741	1 219 383	11 443	621 487	2 778 054
Накопичена амортизація					
Станом на 31 грудня 2020 року	366 520	1 002 450	6 309	580 405	1 955 684
Амортизаційні нарахування	8 844	8 689	977	2 785	21 295
Вибуття	0	0	192	59	251
Станом на 31 грудня 2021 року	375 364	1 011 139	7 094	583 131	1 976 728
Балансова вартість					
Станом на 31 грудня 2020 року	556 762	189 151	5 393	40 067	791 373
Станом на 31 грудня 2021 року	550 377	208 244	4 349	38 356	801 326
Рекласифікація: незавершені капітальні інвестиції				47 090	47 090
Станом на 31 грудня 2021 року	550 377	208 244	4 349	85 446	848 416

Примітка 5

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи представлені зокрема, але не виключно, правом користування програмним продуктом, що використовується Товариством для забезпечення функціонування фінансово-господарської діяльності. Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені у конкретних активах, до яких вони відносяться.

Рух нематеріальних активів за 2021 рік представлений таким чином:

	Всього
Первісна вартість	
Станом на 31 грудня 2020 року	<u>5 807</u>
Надходження	0
Вибуття	84

Станом на 31 грудня 2021 року 5 723

Накопичена амортизація

Станом на 31 грудня 2020 року 546

Вибуття 61

Амортизаційні нарахування 5

Станом на 31 грудня 2021 року 490

Балансова вартість

Станом на 31 грудня 2020 року 5 261

Станом на 31 грудня 2021 року 5 233

Примітка 6

Запаси

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2021 року запаси були представлені таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
Будівельні матеріали	1 260	0
Сировина і матеріали	625	705
Запасні частини	298	358
Паливо	1 268	798
Малоцінні та швидкозношувані предмети	537	525
Всього	3 988	2 386

Примітка 7

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2021 року дебіторська заборгованість, зі строком погашення до 12 місяців, за товари, роботи, послуги була представлена таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	40 513	33 653
Резерв сумнівних боргів	(22 440)	(14 710)

Всього

18 073

18 943

Найбільш значущими дебіторами за продукцію, товари, роботи, послуги, а саме за електроенергію, є

31 грудня 2020 року 31 грудня 2021 року

АТ "Чернівціобленерго"

14 250

7 125

НЕК "УКРЕНЕРГО"

9 665

18 723

Резерв стосовно торгової дебіторської заборгованості, простроченої більше 30 днів від очікуваної дати погашення за договором, створюється з урахуванням очікуваних сум сумнівної заборгованості, які визначаються на основі минулого досвіду, та регулярно переглядається на основі фактів і обставин, які існують станом на кожну звітну дату.

Інформація про рух резерву на покриття збитків від знецінення торгової дебіторської заборгованості представлена таким чином:

31 грудня 2020 року 31 грудня 2021 року

Залишок на початок року

29 565

22 440

Визнано витрати

0

1 270

Вивільнення резерву

7 125

9 000

Залишок на кінець року

22 440

14 710

Заборгованість за розрахунками за виданими авансами та з бюджетом

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2021 року заборгованість за розрахунками за виданими авансами та з бюджетом була представлена таким чином:

31 грудня 2020 року 31 грудня 2021 року

Дебіторська заборгованість за виданими авансами

2 768

3 579

Всього за рядком

2 768

3 579

Аванс з податку на додану вартість

123

0

Аванс з податку на прибуток

0

0

Акцизний податок

333

334

Всього за рядком

456

334

Дебіторська заборгованість за виданими авансами включає в себе аванси за товари, роботи, послуги, аванси за послуги страхування майна та аванси за періодичні видання. До складу інших податків та зборів входять аванси з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, рентної плати за спеціальне використання води та рентної плати за користування надрами.

Примітка 8

Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2021 року грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
Грошові кошти в банках	241	1 028
Всього	241	1 028

Примітка 9

Власний капітал. Статутний капітал

Товариство є юридичною особою, у Статутному капіталі якої 50% і більше відсотків прямо або опосередковано належить державі, із статутним капіталом на початок року 475 329 тисяч гривень, розмір якого був незмінним до кінця 2021 року; складається із 47 532 941 акцій, номінальною вартістю 10 гривень кожна, що становить 475 329 410 гривень.

Статутний капітал Товариства повністю сплачений акціонерами та становить 475 329 410 грн. Акціонери Товариства станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2021 року були представлені наступним чином:

Власниками акцій ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" станом на 31.12.2021 року були:

№ п/п	Назва власника акцій	% акцій
1.	Держава в особі Кабінету міністрів України	87,40115
2.	ПрАТ "Укргідроенерго"	11,4797
3.	Інші юридичні особи	1,11912
4.	Фізичні особи	0,00002

Примітка 10

Капітал у дооцінках

Показник Капіталу у дооцінках на 31 грудня 2020 року складало 704 753 тис. грн., сформоване протягом 2019 року в зв'язку із переоцінкою основних засобів. Станом на 31 грудня 2021 року Капіталу у дооцінках склав 704 651 тис. грн.

Примітка 11

Додатковий капітал

Товариства становить на 31 грудня 2020 року - 4 249тис.грн. та на 31 грудня 2021 року – 4 226тис.грн.

Примітка 12

Резервний капітал

Товариства створений згідно з вимогами пунктів 79-81 Статуту на покриття збитків, збільшення статутного капіталу, погашення заборгованості в разі ліквідації Товариства та складає на 31 грудня 2020 року 6 999тис.грн. та на 31 грудня 2021 року – 7 132тис. грн.

Примітка 13

Обов'язкове відрахування частки прибутку до державного бюджету

На виконання вимог пунктів 65-78 Статуту Товариства, Постанови КМУ «Про затвердження базового нормативу відрахування частки прибутку, що спрямовується на виплату дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності у 2020 році господарських товариств, у статутному капіталі яких є корпоративні права держави» №415 від 28 квітня 2021р., якою затверджено базовий норматив відрахування частки прибутку, що спрямовується на виплату дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності у 2020 році господарських товариств, у статутному капіталі яких є корпоративні права держави, а також господарських товариств, 50 і більше відсотків акцій (часток) яких належать господарським товариствам, частка держави в яких становить 100 відсотків, у тому числі дочірніх підприємств, у розмірі 50 відсотків, Наглядовою радою на засіданні 18.05.2021р. прийнято рішення про нарахування та сплату дивідендів акціонерам, викладене в Протоколі №06-2021. Визначено 02.06.2021р. датою складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності ПрАТ«Нижньодністровська ГЕС» за 2020 рік.

Сума річних дивідендів становить: 1 330 000 грн, в т. ч. дивіденди на державну частку – 1 162 435,35 грн., розмір річних дивідендів на одну просту іменну акцію складає 0,02798 грн.

Строки виплати дивідендів з 22 червня 2021 року по 30 вересня 2021 року, на державну частку – до 1 липня 2021 року.

Примітка 14

Податок на прибуток

У 2021 році податок на прибуток підприємств в Україні становив 18%. Відстрочені податкові активи (зобов'язання) станом на 31 грудня 2020 року та на 31 грудня 2021 року, які відображено у фінансовому звіті, представлені таким чином:

31 грудня 2020 року

31 грудня 2021 року

Складові частини відстроченого податкового активу (відстроченого податкового зобов'язання):

Різниця між балансовою вартістю основних засобів в фінансовому та податковому обліку

2 078

2 875

Резерв сумнівних боргів	1 121	(270)
Забезпечення витрат на річний аудит	63	342
Визнання нематеріального активу «право користування землею»	(946)	(942)
Чистий відстрочений податковий актив (чисте податкове зобов'язання)	2 316	2 005

2021

Податок на прибуток за 2021 рік

743

(Доходи)/витрати по відстроченому податку, що є результатом виникнення та сторнування тимчасових різниць, включені до Звіту про фінансові результати

311

Всього (дохід)/ витрати з податку на прибуток за рік

1 054

Примітка 15

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2021 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги була представлена наступним чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
Кредиторська заборгованість за куповану електроенергію	1 382	2 725
Кредиторська заборгованість за матеріали	140	0
Кредиторська заборгованість за послуги	81	217
Кредиторська заборгованість за ремонтні роботи	3 934	14 693
Інша кредиторська заборгованість	238	79
Всього	5 775	17 714

Примітка 16

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2021 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом була представлена наступним чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
Податок на прибуток	145	93
ПДВ	0	366
Рентна плата за воду	1 060	890
Рентна плата за радіочастотні ресурси	0	4
Податок з плати за землю	101	105
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	7	9
Всього	1 313	1 467

Примітка 17

Забезпечення наступних виплат і платежів

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2021 року забезпечення наступних виплат і платежів були представлені наступним чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
Забезпечення наступних витрат на невикористані відпустки	2 663	3 198
Забезпечення на річний аудит	350	1 100
Забезпечення на матеріальне заохочення	0	800
Всього	3 013	5 098

Рух забезпечень за 2021 рік наступний:

	На 31.12.2020	Нараховано за період	Використано	На 31.12.2021
Забезпечення витрат за невикористані відпустки	2663	2 960	2 425	3 198
Забезпечення на річний аудит	350	1 100	350	1 100
Забезпечення на матеріальне заохочення	0	800	0	800
Всього	3 013	4 860	2 775	5 098

Примітка 18

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці

Станом на 31 грудня 2020 року кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці складалася із заборгованості, щодо виплати лікарняних у сумі 34тис. грн., на 31 грудня 2021р. – 12тис.грн.

Інші поточні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2021 року інші поточні зобов'язання представлені наступним чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
Податкові зобов'язання у неоплачених рахунках за касовим методом обліку ПДВ	4 161	3984
Зобов'язання по профспілковим внескам	73	79
За електроенергію	8	1 963
Всього	4 242	6 026

Примітка 19

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Чистий дохід реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за 2020 та 2021 роки представлений наступним чином:

	2020 рік	2021 рік
Доходи від реалізації електроенергії	71 820	90 787
Всього	71 820	90 787

Примітка 20

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за 2020 та 2021 роки представлена наступним чином:

	2020 рік	2021 рік
--	----------	----------

Собівартість реалізованої продукції (товарів,
робіт, послуг)

64 357

77 174

Всього

64 357

77 174

СТРУКТУРА СОБІВАРТОСТІ

Статті витрат	2020 рік	2021 рік
Ремонтні роботи	23 768	10 823
Витрати на оплату праці	19 579	21 716
Амортизація необоротних активів	18 797	20 502
Збір за використання водних ресурсів	4 916	4 832
Відрахування на соціальні заходи	4 245	4 545
Транспортні послуги	17	57
Сировина і допоміжні матеріали	2 223	2 245
Збір у вигляді цільової надбавки до тарифу	1 110	0
Вартість купованої електроенергії	2 067	6 203
Страховання працівників	50	185
Страховання майна	200	165
Інші витрати	3 004	93
Плата за землю	805	1 206
Послуги з наладки, обслуговування та випробування обладнання	537	2 520
Витрати на оплату службових відряджень	110	59
Інші обов'язкові платежі	48	49
Паливно-мастильні матеріали	0	1
Витрати на зв'язок	57	52
Підготовка кадрів	0	11
Інші послуги	6 592	1 910

Разом собівартість

64 357

77 174

Примітка 21

Інші операційні доходи

Інші операційні доходи за 2020 та 2021 роки були представлені наступним чином:

	2020 рік	2021 рік
Дохід від оренди активів	115	160
Дохід від реалізації необоротних активів	0	82
Дохід від штрафних санкцій	0	1 343
Інші операційні доходи	7 234	9 188
Всього	7 349	10 773

Примітка 22

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за 2020 та 2021 роки представлені наступним чином:

	2020 рік	2021 рік
Витрати на оплату праці	6 238	8 343
Матеріальні витрати	984	399
Витрати на відрядження	441	373
Консультаційні послуги	145	0
Амортизація необоротних активів	886	778
Страхування	1 247	1 543
Послуги реєстратора	150	159
Витрати на зв'язок	104	106
Витрати на послуги банку	120	127
Представницькі витрати	0	62
Інформаційні, аудиторські, юридичні послуги	21	1 119
Транспортні послуги	31	0

Витрати на комп'ютеризацію облікових робіт	650	654
Ремонт	87	124
Інші витрати	903	892
Державне мито, обов'язковий платіж	80	0
Всього	12 087	14 679

Примітка 23

Інші операційні витрати

Інші операційні витрати за 2020 та 2021 роки представлені наступним чином:

	2020 рік	2021 рік
Амортизація необоротних активів	20	21
Штрафи	0	463
Витрати на оплату праці	1 112	598
Сировина, матеріали	49	0
Відрахування профспілковому комітету	258	288
Відрахування до резерву сумнівних боргів	0	1 270
Благодійна допомога	20	0
Витрати на соцстрахування	0	262
Витрати по пільговим пенсіям	0	239
Оплата перших 5 днів непрацездатності	0	187
Інші операційні витрати	105	1 706
Всього	1 564	5 304

Примітка 24

Інші фінансові доходи

Інші операційні доходи за 2020 та 2021 роки були представлені наступним чином:

	2020 рік	2021 рік
Відсотки за депозитом	1 085	0
Всього	1 085	0

Примітка 25

Інші витрати

Інші витрати за 2020 та 2021 роки представлені наступним чином:

	2020 рік	2021 рік
Списання основних засобів	102	0
Всього	102	0

Примітка 26

Фінансові результати

	2020 рік	2021 рік
<i>Фінансовий результат до оподаткування:</i>		
прибуток	2 144	4 403
<i>Чистий фінансовий результат:</i>		
прибуток	2 660	3 349

Примітка 27

Операції з пов'язаними сторонами

Сторони, як правило, вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону, знаходиться під спільним контролем або може здійснювати значний вплив або спільний контроль над іншою стороною у прийнятті фінансових та операційних рішень; також пов'язаними сторонами вважаються підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Розглядаючи кожний можливий взаємозв'язок між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті відносин, а не лише юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть вступати в операції, які не завжди є доступними для непов'язаних сторін, і умови та суми операцій між пов'язаними сторонами можуть не відповідати аналогічним умовам та сумах операцій, які відбуваються між непов'язаними сторонами.

Стороною, яка має кінцевий контроль над Товариством, є Уряд України в особі Міністерства енергетики та вугільної промисловості України (частка в статутному капіталі становить 87,4%).

Пов'язаними сторонами Товариства є:

- провідний управлінський персонал та члени їхніх сімей;

- державні підприємства України, які належать до сфери управління Міністерства енергетики та вугільної промисловості України

До провідного управлінського персоналу належать особи, які мають повноваження і на яких покладено відповідальність, прямо чи опосередковано, за планування, управління та контроль діяльності Товариства.

Пов'язаними особами є Лунін Сергій Сергійович (керівник Товариства), Шевчишина Ніна Павлівна (Головний бухгалтер Товариства), філія Дирекції з будівництва Дністровської ГАЕС ПрАТ Укргідроенерго (через засновника Товариства), Субота Василь Йосипович (акціонер Товариства, директор філії Дирекції з будівництва Дністровської ГАЕС ПрАТ «Укргідроенерго»), ПрАТ «Укргідроенерго» (код 20588716, частка в СК Товариства - 11,479699%), ТОВ «ДТЕК ВДЕ» (код 42053484, частка в СК Товариства – 1,072820%), Кабінет Міністрів України (код 00000000, частка в СК Товариства – 87,401154%), ПАТ «Укргідропроєкт» (код 00114117, частка в СК Товариства – 0,012622%), Державна акціонерна холдингова компанія «Енергобуд» (код 23510755, частка в СК Товариства – 0,012622%), Кріпіневич З.М.(член наглядової ради Товариства), Коваленко С.М.(член наглядової ради Товариства), Кочігін В.В.(член наглядової ради Товариства), Дуденко О.М.(член наглядової ради Товариства), Новик В.А. (член наглядової ради Товариства), Ярова Н.І. (член ревізійної комісії Товариства), Кудрік О.І. (член ревізійної комісії Товариства), Цибух О.П. (член ревізійної комісії Товариства), акціонери – фізичні особи із часткою в СК Товариства до 0,001% в кожного: Сафонов В.А., Захарчук О.М., Дейвід Еверет Аткінсон, Смирнова А.С., Вавженчук Я.В., Вронська Г.О., Довженко О.М., Кулагіна В.П., Семенюк В.М., Строкон Д.Я., Карлос Рафаель Муньос.

На рахунках в Депозитарії: ПАТ «ЕНЕРГОБАНК» (частка в СК Товариства - 0,021038%), ПАТ «КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК «АКТИВ-БАНК» (частка в СК Товариства - 0,000006%).

Відсутня інформація про власників, рахунки яких відкрито в ПАТ «ІННОВАЦІЙНО-ПРОМИСЛОВИЙ БАНК» (частка в СК Товариства - 0,00001%)

Інформація про істотні обсяги та залишки за операціями із пов'язаними сторонами станом на і за рік, що закінчився 31 грудня 2021р., представлена у таблицях нижче:

за 2021 рік

Реалізація філії Дирекції з будівництва Дністровської ГАЕС ПрАТ
Укргідроенерго

183

Компенсація провідному управлінському персоналу

Провідний управлінський персонал одержав таку компенсацію за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2021 років, яка включена до складу витрат на персонал.

Провідний управлінський персонал у 2021 році представлений однією особою. У 2021 році компенсація провідному управлінському персоналу, що включена до складу витрат на персонал, включала заробітну плату і додаткові поточні премії, і становила 2 143тис. грн., у 2020 році – 1 133тис.грн.

Примітка 28

Умовні та контрактні зобов'язання. Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до фінансової звітності, за виключенням випадків коли ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є незначною.

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках, якщо існує достатня ймовірність надходження економічних вигід.

Оподаткування. Українське законодавство та нормативні вимоги щодо оподаткування та митних правил продовжують розвиватися. Законодавство та нормативні акти не завжди мають чіткі формулювання і до них можуть застосовуватись різноманітні тлумачення та непослідовне застосування з боку місцевих, регіональних та загальнодержавних органів, а також інших державних установ. Випадки непослідовних тлумачень є достатньо частими.

Керівництво вважає, що його інтерпретація відповідного законодавства є доречною та Товариство дотримується всіх норм, а також сплачує або нараховує всі застосовні податки та відрахування.

Вплив держави на діяльність Товариства. Функціонування електроенергетичної галузі є надзвичайно важливим для України з ряду причин, до яких належать економічні, стратегічні чинники та міркування державної безпеки. Український Уряд має можливість значного впливу на діяльність Товариства за рахунок права власності. Такий контроль може бути результатом соціальних та економічних ініціатив, що може негативним чином вплинути на поточну та майбутню діяльність Товариства. Керівництво не може оцінити рівень контролю, що може мати місце в майбутньому, та потенційний вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства.

Юридичні питання. Під час звичайної господарської діяльності Товариства бере участь у судових процесах та до неї висуваються певні претензії. На думку керівництва Товариства, остаточне зобов'язання, якщо таке виникне, за такими справами або претензіями, не матиме істотного впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Товариства. До Товариства не висувалося будь-яких суттєвих претензій та Товариство не висувало суттєвих претензій до інших юридичних осіб.

Соціальні зобов'язання. Компанія здійснює внески до обов'язкових і добровільних соціальних програм. Соціальні активи а також регіональні соціальні програми приносять суспільну користь у широкому розумінні і, як правило, не обмежуються тільки працівниками Товариства.

Страхування. Товариство не має повного страхового покриття щодо свого виробничого обладнання на випадок переривання діяльності або виникнення зобов'язання перед третьою стороною у зв'язку зі шкодою, заподіяною майну чи навколишньому середовищу у результаті аварій, пов'язаних з майном чи діяльністю Товариства. За відсутності достатнього страхового покриття існує ризик того, що втрата чи знищення тих чи інших активів може мати значний негативний вплив на діяльність та фінансовий стан Товариства.

Потенційне екологічне зобов'язання. Товариство протягом багатьох років здійснюють свою діяльність в енергетичній галузі України. За період з 01.01.2021 року по 31.12.2021 року очисні споруди ГЕС пройшли промислову експлуатацію. За період експлуатації встановлено, що результати очистки стічної води відповідають межах норм.

Новодністровське регіональне управління водних ресурсів та експлуатації Дністровських водосховищ щоквартально проводить аналіз скинутої води.

ТОВ «ВінЕкоРесурс» по замовленню підприємства у 2021 році проводило інвентаризацію викидів, обґрунтування, обсяги викидів та підготовка матеріалів для отримання дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря для Нижньодністровської ГЕС. Згідно звіту забруднюючі речовини (оксид вуглецю, залізо та його сполуки, марганець та його сполуки, оксиди азоту) в межах норми. На підприємстві ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» відсутні установки для очищення димових газів, так як технологія виробництва електричної енергії на Нижньодністровській ГЕС не передбачає утворення димових газів. Незначні обсяги викидів шкідливих речовин на Нижньодністровській ГЕС не передбачають використання газоочисного обладнання. Скидів забруднених стічних вод без проходження повної очистки, в природні об'єкти на ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» немає. В Україні продовжує розвиватися законодавство про охорону навколишнього середовища, і позиція уряду щодо забезпечення дотримання вимог цього законодавства постійно переглядається. Товариство періодично здійснює оцінку своїх зобов'язань, передбачених законодавством про охорону навколишнього середовища. Якщо зобов'язання будуть визначені, вони будуть визнані негайно. Якщо жодних поточних чи майбутніх відшкодувань не очікується, витрати, пов'язані із зобов'язаннями щодо охорони навколишнього середовища, відносяться на витрати періоду. Витрати, спрямовані на продовження строку корисного використання відповідного основного засобу або на зменшення чи запобігання забрудненню навколишнього середовища в майбутньому, будуть капіталізуватись. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути у результаті затвердження більш жорстких вимог законодавства, у результаті цивільних судових процесів чи змін законодавства, достовірно оцінити неможливо. У поточній ситуації із правозастосуванням, за чинного законодавства, керівництво вважає, що Товариство не має суттєвих зобов'язань у зв'язку з охороною навколишнього середовища, які повинні бути нараховані у цій фінансовій звітності

Ліцензування. Товариство здійснює свою основну діяльність на основі ліцензії на право провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії (Примітка 1).

Примітка 29

Події після звітного періоду

Після звітного періоду до дати випуску цієї звітності не відбулося подій, які б Товариство повинно було розкрити в цій фінансовій звітності.

Примітка 30

Затвердження фінансової звітності

Цей фінансовий звіт Товариства станом на 31 грудня 2021р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, затверджений від управлінського персоналу Товариства до випуску 24 січня 2022 року.

Від імені управлінського персоналу ПрАТ «НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС»

Генеральний директор

Головний бухгалтер

Трун С.С./

Шевчишина Н.П./



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» за 2021 рік

Нижньодністровська ГЕС призначена для вирівнювання нерівномірних (добових та тижневих) скидів води з Дністровського водосховища при роботі гідроагрегатів Дністровської ГЕС-1 та створення нижнього басейну для закачування води в верхнє водосховище Дністровської ГАЕС при роботі в насосному режимі і вирівнювання нерівномірних витрат води, що скидає Дністровська ГАЕС при роботі в турбінному режимі.

В будівлі ГЕС встановлені три горизонтальних капсульних гідроагрегата (турбіна поворотноголопадна типу ПЛ 15-ГК-470, генератор SGK 483/125-56 УХЛ4) проектною потужністю 13,6 мВт. Загальна проектна потужність ГЕС складає 40,8 мВт.

Нижньодністровська ГЕС працює в енергосистемі України з 19.08.1999 р. З початку пуску першого гідроагрегату станом на 31.12.2021 року вироблено 1 403,536 млн. кВт. год. електроенергії. Середньорічний виробіток електроенергії складає 55 млн. кВт. год. Реалізація виробленої електроенергії агрегатами Нижньодністровської ГЕС в 2021 році здійснювалась на Оптовому ринку електричної енергії України.

Виробіток електроенергії Нижньодністровською ГЕС не є стабільним та залежить від притоку р. Дністер. При малих притоках річки Дністер в посушливі періоди можлива робота тільки одного гідроагрегату для підтримання відмітки верхнього та нижнього б'єфу водосховища. При великих притоках води в паводкові періоди гідроагрегати електростанції зупиняються і пропуск води відбувається через затвори водозливної греблі.

ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» у своїй діяльності керується нормами національного екологічного законодавства, суворо дотримується нормативів по гранично допустимим викидам та скидам забруднюючих речовин, веде постійний моніторинг якості води та атмосферного повітря, впроваджує заходи по зменшенню виробничих відходів та підвищенню енергоефективності.

Організаційна структура підприємства.

На підприємстві затверджена наступна організаційна структура:

1. Генеральний директор;
2. Головний інженер;
3. Заступник генерального директора;
4. Виробничо-технічний відділ;
5. Бухгалтерія;
6. Економічний відділ;
7. Відділ комерції, моніторингу та обліку електричної енергії;
8. Відділ публічних закупівель;
9. Юридичний відділ;
10. Відділ кадрів;
11. Відділ охорони праці;
12. Дільниця енергозабезпечення;
13. База матеріально-технічного забезпечення;
14. Транспортна дільниця;
15. Канцелярія;
16. Команда ВОХОР.
17. Фахівець з режиму секретності.
18. Нижньодністровська ГЕС
 1. Начальник ГЕС;
 2. Заступник начальника ГЕС;
 3. Старший майстер з ремонту устаткування;
 4. Група оперативного персоналу;
 5. Група релейного захисту й автоматики;
 6. Дільниця з експлуатації і ремонту механічного устаткування;
 7. Дільниця з експлуатації і ремонту електроустаткування;

8. Дільниця з експлуатації гідропоруд;

9. Насосна станція с. Козлів;

10. Оздоровчий пункт.

Власниками акцій ПрАТ “Нижньодністровська ГЕС” станом на 31.12.2021 року були:

№ п/п	Назва власника акцій	% акцій
1.	Держава в особі Кабінету Міністрів України	87,40115 %
2.	ПрАТ “Укргідроенерго”	11,4797 %
3.	Інші юридичні особи	1,11912 %
4.	Фізичні особи	0,00002 %
Разом		100 %

Виконання виробничої програми в 2021 році.

№ п/п	Показники	Одиниця виміру	2020 рік		2021 рік		2021 р. в % до 2020 р.
			Факт	План	Факт	Факт	
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Виробіток електроенергії	тис. кВт·год	65 612,2	36 000,0	62 779,5		95,7
2.	Використано електроенергії на власні потреби	тис. кВт·год	2 865,9	3 000,0	2 845,3		99,3
3	Витрати пов'язані з відпуском електроенергії	тис. кВт·год	1 978,6	2 400,0	1 739,5		87,9
4	Корисний відпуск електричної енергії власного виробітку	тис. кВт·год	60 767,7	30 600,0	58 194,7		95,8

Виробіток електроенергії у 2021 році зменшився в порівнянні з 2020 роком, в зв'язку з зміною режимів роботи на більш низьких напорах та збільшенням хлостих скидів в паводковий період.

Результати діяльності підприємства за 2021 рік.

№ п/п	Назва показників	План, тис.грн.	Факт, тис.грн.
		2021 рік	
1	Виробіток ел/енергії тис.кВт.год.	36 000,0	62 779,5
2	Корисний відпуск ел/енергії, тис.кВт.год	30 600,0	58 194,7
3	Чистий дохід від реалізації продукції	54 377	90 787
4	Доходи	72 201	101 560
5	Витрати	71 174	98 211
6	Капітальні інвестиції	14 160	35 570
7	Чистий фінансовий результат	1 027	3 349

За 2021 рік передбачалось освоїти капітальних інвестицій на суму 14 160 тис. грн. За звітний період освоєно капітальних інвестицій на суму 35 576 тис. грн. (на 21 410 тис. грн. більше).

В тому числі:

капітальні ремонти (поліпшення основних засобів) проведено на суму 26 647 тис. грн. при плані 10 725 тис. грн. А саме:

капітальний ремонт ГА №3 на суму 5 891 тис. грн.;

капітальний ремонт ГА №2 на суму 8 286 тис. грн.;

капітальний ремонт затворів водозливної греблі №10, №11 на суму 8 217 тис.грн.;

капітальний ремонт агрегатних затворів № 2, №3 на суму 4 166 тис. грн.;

капітальний ремонт кранів козлових спеціальних на суму 87 тис. грн.

Капітальне будівництво в звітному періоді не планувалось.

В 2021 році придбано основних засобів на суму 7 878 тис. грн. при плані 2 525 тис. грн. Закуплено блочне модульне приміщення КЗПЗ-6 У1, КТП -1000/6/04-У-1, енергетичне та насосне обладнання для потреб гідроелектростанції.

За 2021 рік придбано необоротних матеріальних активів на суму 1 045 тис. грн. при плані 860 тис. грн., а саме:

- автозапчастини – для автомобілів з метою забезпечення надійного перевезення персоналу підприємства;

- інструмент необхідний у використанні структурними підрозділами підприємства та спецодяг для працівників підприємства.

Обсяги виробленої продукції.

В 2021 році Товариство здійснювало продаж електричної енергії на всіх сегментах ринку: ринку «на добу наперед», внутрішньодобовому ринку, балансуєчому ринку та ринку двохсторонніх договорів.

Обсяги реалізованої електроенергії власного виробітку за 2021 рік наведено в таблиці.

№ п/п	Назва	Од. вим.	Показники
-------	-------	----------	-----------

1.	Ринок «на добу наперед»	тис.грн.	17 734,7
2.	Внутрішньодобовий ринок	тис.грн.	24 687,2
3.	Балансуючий ринок	тис.грн.	15 076,8
4.	ТБ «Українська енергетична біржа»	тис.грн.	696,0
5.	Всього:	тис.грн.	58 194,7

Ризики

Стосовно інформації щодо ризиків (або можливих ризиків) включаючи ризики шахрайства, ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» повідомляє наступне:

З метою запровадження єдиного порядку ведення договірної роботи, реєстрації та забезпечення збереження договорів, та порядку ведення претензійно-позовної роботи в ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» по підприємству 08 вересня 2017 року видано наказ № 124 «Про затвердження Положення про порядок ведення договірної роботи і порядок ведення претензійно-позовної роботи в ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС».

Даний Порядок розроблено з метою єдиного підходу до ведення претензійно-позовної роботи відповідно до вимог Цивільного процесуального кодексу України, Кодексу адміністративного судочинства України, Господарського процесуального кодексу України, та інших нормативно-правових актів.

Претензійно-позовна робота в ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» повинна сприяти:

- забезпеченню виконання договірних зобов'язань у всіх сферах діяльності;
- економії та раціональному використанню матеріальних, трудових, фінансових та інших видів ресурсів;
- зниженню непродуктивних витрат та усуненню причин і умов, що їх спричиняють;
- забезпеченню захисту і відновленню порушених майнових прав та інтересів ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС», що охороняються законом;
- ефективному використанню законодавства для поліпшення економічних показників господарської діяльності та запобіганню його порушенням.

До претензійно-позовної роботи належить:

- підготовка, одержання та складання документів, необхідних для пред'явлення і розгляду претензій та позовів;
- пред'явлення і розгляд претензій та підготовка позовів;
- підготовка відповідей (відзивів), заяв і скарг про перегляд судових рішень в апеляційному та касаційному порядку, а також у зв'язку з винятковими та нововиявленими обставинами;
- захист інтересів ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» при розгляді майнових, переддоговірних та інших спорів у судах;
- здійснення організаційно-технічних заходів (реєстрація, облік, зберігання та відправлення претензійно-позовних матеріалів);
- забезпечення контролю за претензійно-позовним провадженням;
- розгляд, аналіз, узагальнення результатів претензійно-позовної роботи;
- підготовка висновків, пропозицій щодо поліпшення претензійно-позовної роботи.

ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» з метою безпосереднього врегулювання спору з порушником прав та інтересів звертається до відповідача з письмовою претензією, крім спорів, передбачених господарським процесуальним законодавством України, на які не поширюється порядок їх досудового врегулювання.

За наявності підстав та обґрунтованих вимог матеріали для пред'явлення претензії відповідний структурний підрозділ ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» готує та передає до юридичного відділу для підготовки претензії.

Претензія візується керівником юридичного відділу та підписується Генеральним директором, Головним інженером або особами, уповноваженими на здійснення представництва ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» за належним чином оформленими дорученнями, після чого надсилається адресатові рекомендованим або цінним листом чи вручається під розписку.

Позов пред'являється у випадках, визначених чинним законодавством України.

До позовної заяви додаються всі необхідні докази, що підтверджують вимоги позивача, а також платіжне доручення про сплату судового збору, у встановленому порядку і розмірі, та докази того, що копія позовної заяви надіслана відповідачу, а також ордер адвоката, що підтверджує повноваження представника Товариства.

Апеляційні (касаційні) скарги на судові рішення оформляються та подаються відповідно до вимог чинного законодавства.

Претензійні та позовні матеріали, одержані Товариством, реєструються в журналі вхідної кореспонденції, а ті, що надсилаються Товариством, у журналі вихідної кореспонденції.

Закінчені претензійні та позовні матеріали зберігаються юридичним відділом протягом трьох років до передачі їх на збереження в архів за правилами, встановленими Товариством.

Бухгалтерія перевіряє претензії з питань організації фінансової діяльності, спрямованої на виконання відповідних функцій, покладених на Товариство.

Бухгалтерія перевіряє претензії про стягнення дебіторської та кредиторської заборгованості, а також забезпечує проведення розрахункових операцій.

Інші підрозділи перевіряють претензії, що виникають у зв'язку з виконанням покладених на них завдань.

На юридичний відділ покладається обов'язок щодо проведення правового аналізу пред'явлених претензій, а також безпосередня підготовка претензій.

Антикорупційною програмою ПрАТ "Нижньодністровська ГЕС" проголошує, що його працівники, посадові особи, керівник і акціонери у своїй внутрішній діяльності, а також у правовідносинах із діловими партнерами, органами державної влади, органами місцевого самоврядування керуються принципом "нульової толерантності" до будь-яких проявів корупції і вживатимуть всіх законних заходів щодо запобігання, виявлення та протидії корупції та пов'язаним з нею діям (практикам).

ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» здійснює свою діяльність і на підставі Кодексу корпоративного управління Товариства, затвердженого Загальними зборами акціонерів ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС».

Принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства (далі – Кодекс) розроблені відповідно до чинного законодавства України та Керівних принципів ОЕСР з корпоративного управління для юридичних осіб з державною участю, а також положень Статуту Товариства.

Метою прийняття Кодексу є впровадження в діяльність Товариства відповідних норм та правил корпоративного управління, що застосовуються в міжнародній практиці, вимог чинного законодавства та загальноприйнятих стандартів етичної поведінки для:

- створення необхідних умов досягнення основної мети діяльності Товариства - отримання прибутку від фінансово-господарської діяльності;
- встановлення стратегічних цілей та завдань Товариства;
- досягнення балансу інтересів акціонерів Товариства, органів управління, працівників Товариства та інших зацікавлених осіб;
- захисту прав акціонерів, незалежно від розміру пакету акцій, якими вони володіють;
- забезпечення прозорості діяльності Товариства.
- сприяння розвитку інвестиційних процесів, забезпечення впевненості та підвищення довіри інвесторів;
- підвищення ефективності використання капіталу та діяльності Товариства;
- урахування інтересів широкого кола заінтересованих осіб, що забезпечує здійснення Товариством діяльності на благо суспільства.

Дотримання положень даного Кодексу забезпечить прозорість ведення господарської діяльності Товариства, відповідальність органів Товариства та виконання зобов'язань при здійсненні господарської діяльності через належне функціонування органів Товариства, ефективний внутрішній контроль, транспарентність, чітке визначення прав і обов'язків органів Товариства, акціонерів та зацікавлених осіб.

Звіт про корпоративне управління ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС»

Корпоративне управління ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» представляє собою систему відносин між Виконавчим органом Товариства, його Наглядовою радою, Ревізійною комісією, акціонерами та іншими зацікавленими особами для забезпечення ефективної діяльності Товариства, отримання максимально можливого прибутку від усіх видів діяльності у межах норм чинного законодавства України у відповідності до Кодексу (далі Кодекс) корпоративного управління Товариства, розміщений на веб-сайті за адресою www.dn-gaes.com.

Кодекс прийнятий з метою впровадження в діяльність Товариства відповідних норм та правил корпоративного управління, що застосовуються в міжнародній практиці, вимог чинного законодавства та загальноприйнятих стандартів етичної поведінки для:

- створення необхідних умов досягнення основної мети діяльності Товариства - отримання прибутку від фінансово-господарської діяльності;
- встановлення стратегічних цілей та завдань Товариства;
- досягнення балансу інтересів акціонерів Товариства, органів управління, працівників Товариства та інших зацікавлених осіб;
- захисту прав акціонерів, незалежно від розміру пакету акцій, якими вони володіють;
- забезпечення прозорості діяльності Товариства.
- сприяння розвитку інвестиційних процесів, забезпечення впевненості та підвищення довіри інвесторів;
- підвищення ефективності використання капіталу та діяльності Товариства;
- урахування інтересів широкого кола заінтересованих осіб, що забезпечує здійснення Товариством діяльності на благо суспільства.

В звітному періоді Товариство дотримувалось, передбачених Кодексом наступних принципів корпоративного управління:

- належна увага до інтересів акціонерів та однакове ставлення до акціонерів, незалежно від кількості належних їм акцій;
- рівновага впливу та балансу інтересів учасників корпоративних відносин;
- професійність в управлінні Товариством;
- дотримання законодавства України та етичних норм;
- забезпечення раціонального та чіткого розподілу повноважень між органами Товариства та належну систему звітності та контролю, здійснення повноважень органів Товариства відповідно до Статуту Товариства та чинного законодавства;
- здійснення Наглядовою радою стратегічного управління діяльністю Товариства, забезпечення ефективності контролю з її боку за діяльністю Генерального директора, а також підзвітність Наглядової ради Загальним зборам акціонерів Товариства;
- забезпечення ефективної діяльності Генерального директора, а також підзвітність Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства;
- здійснення Генеральним директором ефективного керівництва поточною діяльністю Товариства, його підпорядкованість Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства;
- забезпечення прозорості та своєчасного розкриття належної повної достовірної інформації, зокрема забезпечення фінансової прозорості, а також розкриття інформації про економічні показники, значні події, структуру власності та управління з дотриманням вимог Статуту, законодавства України та внутрішніх документів Товариства;
- ефективний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства з метою захисту прав та законних інтересів акціонерів;
- соціальна корпоративна відповідальність Товариства.

Органами управління Товариства відповідно до Статуту Товариства є:

- Загальні збори акціонерів Товариства (Загальні збори);
- Наглядова рада;
- Виконавчий орган;
- Ревізійна комісія.

Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень.

16 квітня 2021 року відбулись річні загальні збори ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» з наступним порядком денним:

1. Обрання членів лічильної комісії річних загальних зборів акціонерів Товариства та прийняття рішення про припинення їх повноважень. Затвердження порядку проведення (регламенту) річних загальних зборів Товариства.
2. Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду.
3. Розгляд звіту та висновків ревізійної комісії Товариства за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками їх розгляду.

4. Розгляд звіту наглядової ради про роботу у 2020 році та прийняття рішення за наслідками його розгляду. Затвердження заходів за результатами розгляду звіту наглядової ради про роботу у 2020 році.
5. Розгляд звіту виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2020 році та прийняття рішення за наслідками його розгляду. Затвердження заходів за результатами розгляду звіту виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2020 році.
6. Затвердження річного звіту Товариства за 2020 рік.
7. Розподіл прибутку Товариства, отриманого за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства у 2020 році.
8. Затвердження розміру річних дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства у 2020 році з урахуванням вимог, передбачених законодавством.
9. Визначення основних напрямів діяльності Товариства на 2021 рік.
10. Визначення чітких цілей діяльності Товариства на 2022 рік.
11. Затвердження Положення про винагороду членів наглядової ради ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС».
12. Затвердження Звіту про винагороду членів наглядової ради ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» за 2020 рік.
13. Призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2021 рік.
14. Внесення змін до Статуту ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» шляхом викладення його в новій редакції.

Станом на 08.50 год. для участі у річних загальних зборах акціонерів Товариства зареєстровано 2 акціонери та їх представники, які володіють в сукупності 47 000 978 (сорок сім мільйонів дев'яност сімдесят вісім) акціями, що складає 98,91418685% до загальної кількості голосуючих акцій.

По першому питанню «за» проголосували 47 000 978 голосуючих акцій та було прийнято наступне рішення:

«Обрати членів лічильної комісії у складі:

Голова комісії – Фурман Яна Борисівна;

Члени комісії:

Якубенко Денис Васильович,

Музика Майя Іванівна.

Припинити повноваження Лічильної комісії після виконання всіх обов'язків, пов'язаних із проведенням загальних зборів Товариства у повному обсязі».

По другому питанню «за» проголосували 47 000 978 голосуючих акцій та було прийнято наступне рішення:

«Затвердити наступний порядок проведення (регламент) річних загальних зборів Товариства:

Звіти і доповіді – до 10 хв., обговорення, виступи і відповіді на питання – до 3 хв.

Запитання доповідачам з питань порядку денного подаються присутніми у письмовому вигляді до секретаря загальних зборів.

Пропозиції, зауваження, особливі думки та таке інше, що подаються учасниками річних загальних зборів Товариства секретарю, повинні містити підпис та реквізити особи (прізвище, ім'я та по батькові).

Питання, надані без підпису та без зазначення реквізитів, не розглядатимуться.

Питання порядку денного ставить на голосування Голова річних загальних зборів.

Зміна черговості розгляду питань порядку денного здійснюється Головою річних загальних зборів.

У випадку, якщо з питання порядку денного Загальних зборів Товариства запропоновано одночасно декілька проектів рішень, одним з яких пропонується зняти відповідне питання порядку денного з розгляду, Голова Загальних зборів Товариства зобов'язаний спочатку поставити на голосування проект рішення про зняття з розгляду відповідного питання порядку денного. Якщо в результаті голосування з питання порядку денного проект рішення про зняття його з розгляду буде прийнято Загальними зборами Товариства, інші проекти рішень з цього ж питання порядку денного Загальними зборами Товариства не розглядаються, на голосування Головою Загальних зборів Товариства не ставляться, голосування з них не проводиться, відповідні бюлетені не збираються, а підсумки голосування з них не підбиваються та не оголошуються.

Після закінчення голосування з питання порядку денного акціонер зобов'язаний здати лічильній комісії бюлетені для голосування.

Лічильна комісія збирає бюлетені, підраховує голоси та об'являє результати голосування.

Бюлетень для голосування визнається недійсним у разі, якщо:

- він відрізняється від офіційно виготовленого Товариством зразка;
- на ньому відсутній підпис акціонера (представника акціонера);
- на ньому відмічено більше одного варіанта голосування;
- на ньому не відмічено жодного варіанту голосування;

Бюлетені для голосування, визнані недійсними, не враховуються під час підрахунку голосів.

Бюлетень для голосування засвідчується підписом голови реєстраційної комісії перед його видачею акціонеру (його представнику).

З усіх інших процедур та питань, які виникають під час проведення цих Загальних зборів Товариства, керуватися нормами Статуту, внутрішніх положень та чинного законодавства України».

По третьому питанню «за» проголосували 47 000 978 голосуючих акцій та було прийнято наступне рішення:

«Взяти до відома висновки зовнішнього (незалежного) аудитора фінансової звітності Товариства за 2020 рік».

По четвертому питанню «за» проголосували 47 000 978 голосуючих акцій та було прийнято наступне рішення:

«Затвердити звіт та висновки ревізійної комісії Товариства за 2020 рік».

По п'ятому питанню «за» проголосували 47 000 978 голосуючих акцій та було прийнято наступне рішення:

«1. Затвердити звіт наглядової ради Товариства про роботу у 2020 році (додається).

2. Затвердити заходи за результатами розгляду звіту наглядової ради Товариства про роботу у 2019 році (додаються)».

По шостому питанню «за» проголосували 47 000 978 голосуючих акцій та було прийнято наступне рішення:

1. « Затвердити звіт виконавчого органу Товариства про результати фінансово-господарської діяльності за 2020 рік.

2. Затвердити заходи за результатами розгляду звіту Виконавчого органу Товариства про результати фінансово-господарської діяльності за 2020 рік».

По сьомому питанню «за» проголосували 47 000 978 голосуючих акцій та було прийнято наступне рішення:

«Затвердити річний звіт Товариства та фінансову звітність Товариства за 2020 рік».

По восьмому питанню «за» проголосували 47 000 978 голосуючих акцій та було прийнято наступне рішення:

« Затвердити розподіл прибутку Товариства за 2020 рік:

- до резервного капіталу - 5 %;

- на виплату дивідендів акціонерам спрямувати частку прибутку відповідно до вимог законодавчих та нормативних актів щодо розміру базових нормативів відрахування частки прибутку, що спрямовується на виплату дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності у 2020 році господарських товариств, у статутному капіталі яких є корпоративні права держави;

- залишок прибутку використовувати відповідно до затвердженого фінансового плану Товариства на 2021 рік».

По дев'ятому питанню «за» проголосували 47 000 978 голосуючих акцій та було прийнято наступне рішення:

«1. За результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2020 рік спрямувати на виплату дивідендів 50% чистого прибутку Товариства у розмірі 1 330 000 грн. (загальний розмір річних дивідендів), в т.ч. сплатити до Державного бюджету дивіденди на акції держави у розмірі 1 162 435,35 грн.

2. Встановити, що виплата дивідендів здійснюється Товариством безпосередньо акціонерам в порядку та строк, визначений законодавством».

По десятому питанню «за» проголосували 47 000 978 голосуючих акцій та було прийнято наступне рішення:

«Затвердити основні напрями діяльності Товариства на 2021 рік».

По одинадцятому питанню «за» проголосували 47 000 978 голосуючих акцій та було прийнято наступне рішення:

«Визначити чіткі цілі діяльності Товариства на 2022 рік:

- провадження Товариством ринкової діяльності, забезпечення прибутковості та ефективності для задоволення інтересів акціонерів у відповідності до законодавства України, в тому числі шляхом безаварійної експлуатації Нижньодністровської ГЕС».

По дванадцятому питанню «за» проголосували 47 000 978 голосуючих акцій та було прийнято наступне рішення:

«Затвердити Положення про винагороду членів наглядової ради ПрАТ Нижньодністровська ГЕС».

По тринадцятому питанню «за» проголосували 47 000 978 голосуючих акцій та було прийнято наступне рішення:

«Затвердити Звіт про винагороду членів наглядової ради ПрАТ Нижньодністровська ГЕС» за 2020 рік».

По чотирнадцятому питанню «за» проголосували 47 000 978 голосуючих акцій та було прийнято наступне рішення:

«Призначити суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2021 рік - ТОВ «Міжнародна група аудиторів».

По п'ятнадцятому питанню «за» проголосували 47 000 978 голосуючих акцій та було прийнято наступне рішення:

«Затвердити умови цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами наглядової ради Товариства (додаються).

Доручити Генеральному директору Товариства підписати договори (контракти) з членами наглядової ради Товариства».

По шістнадцятому питанню «за» проголосували 47 000 978 голосуючих акцій та було прийнято наступне рішення:

«Внести зміни до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції та затвердити у новій редакції Статут Товариства».

Персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Склад Наглядової ради ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС»:

Голова НР	Кріпіневич Зоя Миколаївна	– начальник відділу управління корпоративними правами Департаменту фінансів та управління публічної власності Міністерства енергетики України;
Заступник голови НР, секретар	Коваленко Світлана Миколаївна	- заступник начальника відділу управління корпоративними правами Департаменту фінансів та управління публічної власності Міністерства енергетики України;

Член НР	Новик Володимир Анатолійович	- начальник відділу науково-технічної політики Міністерства енергетики України;
Член НР	Дуденко Олександр Миколайович	- заступник директора департаменту юридичного забезпечення та майнових відносин ПрАТ «Укргідроенерго», начальник служби корпоративного секретаря;
Член НР	Кочігін Віталій Володимирович	- заступник начальника відділу управління державним майном та державними підприємствами Департаменту фінансів та управління публічної власності Міністерства енергетики України.

В 2021 році відбулось 11 засідань Наглядової ради Товариства, де було розглянуто наступні питання:

Протокол № 01-2021 від 19.01.03.2021 р.

1. Затвердження організаційної структури Товариства та граничної чисельності апарату управління Товариства.

Протокол №02-2021 від 23.02.2021 р.

1. Прийняття рішення про проведення річних загальних зборів Товариства та визначення дати їх проведення.

2. Затвердження проекту порядку денного річних загальних зборів акціонерів Товариства.

3. Визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення річних загальних зборів Товариства.

4. Визначення дати складання переліку акціонерів, які мають право на участь у річних загальних зборах Товариства.

5. Обрання Ресстраційної комісії чергових загальних зборів Товариства.

6. Обрання тимчасової лічильної комісії річних загальних зборів Товариства.

7. Обрання голови та секретаря річних загальних зборів Товариства.

8. Затвердження повідомлення акціонерів Товариства про проведення річних загальних зборів Товариства та визначення способу його подання акціонерам.

9. Питання щодо підготовки річних загальних зборів товариства.

10. Обрання аудитора Товариства та визначення умов договору що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.

11. Обрання оцінювача майна Товариства, затвердження умов договору що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.

Протокол № 03-2021 від 22.03.2021 р.

1. Звіт Генерального директора Товариства про результати фінансово – господарської діяльності за IV квартал 2020 року.
2. Розгляд питання щодо преміювання генерального директора.
3. Затвердження організаційної структури Товариства та граничної чисельності апарату управління Товариства.

Протокол № 04-2021 від 05.04.2021 р.

1. Затвердження порядку денного річних загальних зборів Товариства, які призначені на 16 квітня 2021 р.
3. Прийняття рішення про затвердження форм і текстів бюлетенів для голосування на річних загальних зборах Товариства, які призначені на 16 квітня 2021 року.
4. Схвалення звіту Наглядової ради про роботу у 2020 році.

Протокол № 05-2021

від 14.04.2021 р.

1. Звіт Генерального директора Товариства про результати фінансово – господарської діяльності у 2020 році та затвердження заходів за результатами його розгляду.
2. Затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновків зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього.
3. Розгляд висновків та звіту ревізійної комісії Товариства.
4. Затвердження річної інформації Товариства за 2020 рік.
5. Обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.
6. Затвердження техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства на 2021 рік.

Протокол № 06-2021 від 18.05.2021 р.

1. Визначення дати складення переліку акціонерів Товариства, які мають право на отримання дивідендів, розміру річних дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів.
2. Звіт Генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за I квартал 2021 року.

Протокол № 07-2021 від 11.06.2021 р.

1. Розгляд питання щодо преміювання генерального директора.
2. Погодження відпустки Генерального директора Товариства.

Протокол № 08-2021 від 27.07.2021 р.

1. Розгляд та затвердження фінансового плану ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» на 2022 рік.
2. Розгляд та затвердження стратегічного плану розвитку ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» на 2022-2026 роки.
3. Про укладення додаткової угоди до контракту генерального директора ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» Луніна С.С.
4. Звіт про виконання показників ефективності використання майна та прибутку ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» за II квартал 2021 року.
5. Звіт Генерального директора про результати фінансово – господарської діяльності за II квартал 2021 року.
6. Розгляд питання щодо преміювання генерального директора Луніна С.С. за результатами фінансово – господарської діяльності у II кварталі 2021 року.

Протокол № 09-2021 від 27.09.2021 р.

1. Розгляд та затвердження змін до фінансового плану ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» на 2021 рік.
2. Про укладення додаткової угоди до контракту генерального директора ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» Луніна С.С.

Протокол №10-2021 від 11.12.2021 р.

1. Звіт про виконання показників ефективності використання майна та прибутку ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» за III квартал 2021 року.
2. Звіт Генерального директора про результати фінансово – господарської діяльності за III квартал 2021 року.
3. Розгляд питання щодо преміювання генерального директора Луніна С.С. за результатами фінансово – господарської діяльності у III кварталі 2021 року.

Протокол №11-2021 від 25.11.2021 р.

1. Надання згоди на здійснення значного правочину щодо надання послуг Товариством.

Прийняті наступні рішення:

Затверджено фінансовий план ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» на 2022 рік та зміни до фінансового плану на 2021 рік.

Затверджено техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства на 2021 рік

Затверджено організаційну структуру Товариства.

З скликання річних зборів акціонерів товариства.

По обранню аудитора Товариства.

Щодо виплати дивідендів акціонерам за результатами діяльності за 2020 рік.

Затверджено звіти виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності за I –III квартали 2021 року.

Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює одноосібний Виконавчий орган – генеральний директор Товариства Лунін Сергій Сергійович. Генеральний директор обирається та відкликається Наглядовою радою. Виконавчий орган підзвітний Наглядовій раді та Загальним зборам акціонерів.

Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Ревізійна комісія Товариства є органом Товариства, який здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства, про результати якої доповідає Загальним зборам Товариства шляхом складання висновків з аналізом фінансової звітності Товариства.

Функції ревізійної комісії:

- 1) перевірка виконання планів, у т.ч. фінансового плану, інвестиційних програм та плані розвитку Товариства;
- 2) перевірка дотримання рівня цін, за якими Товариство закупас товари, роботи, послуги, сировину, комплектуючі, матеріали, обладнання, а також реалізує готову продукцію (надає послуги, виконує роботи) на предмет їх відповідності ринковим цінам на дату здійснення фінансових операцій;
- 3) перевірка виконання Генеральним директором Товариства законодавства України, цього Статуту, рішень Загальних зборів та Наглядової ради Товариства з питань фінансово-господарської діяльності, їх відповідності законодавству України, цьому Статуту та внутрішнім документам Товариства;
- 4) перевірка своєчасності та повноти здійснення розрахунків з бюджетом;
- 5) перевірка використання чистого прибутку Товариства, нарахування, своєчасності та повноти виплати дивідендів;
- 6) перевірка одержання (за ставками, які не перевищують ринкові), використання та повернення кредитів;
- 7) перевірка відповідності законодавству України та Статуту Товариства використання коштів резервного та інших фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку Товариства;
- 8) перевірка порядку відчуження майна Товариства щодо його відповідності чинному законодавству, статуту та внутрішнім положенням Товариства;
- 9) перевірка дотримання Генеральним директором Товариства наданих їм повноважень щодо розпорядження майном та коштами Товариства, вчинення правочинів та проведення фінансових операцій;
- 10) перевірка фінансової документації, Товариства, ведення якої забезпечується Генеральним директором Товариства;
- 11) перевірка порядку укладання угод, укладених від імені Товариства;
- 12) перевірка дотримання порядку сплати акцій акціонерами Товариства у випадку проведення Товариством додаткової емісії акцій;
- 13) аналіз фінансового стану Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, виявлення резервів для поліпшення економічного стану Товариства і розробка рекомендацій для органів управління Товариства;

- 14) аналіз відповідності ведення в Товаристві податкового, бухгалтерського і статистичного обліку вимогам законодавства України;
- 15) подання звітів про результати перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства, надання Загальним зборам, Наглядовій раді Товариства, Генеральному директору Товариства на підставі цих звітів рекомендацій;
- 16) надання рекомендацій щодо відбору незалежних аудиторів;
- 17) надання пропозицій щодо ініціювання скликання позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства та/або засідань Наглядової ради Товариства в разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

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

1. Держава в особі Кабінету Міністрів України - 87,4 %;
2. ПрАТ «Укргідроенерго» - 11,48%

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

Для реєстрації та участі в загальних зборах акціонерам необхідно мати при собі паспорт, а представникам акціонерів, також - довіреність або інші документи, які посвідчують право представника на участь у річних загальних зборах, оформлені згідно з вимогами законодавства України.

Представником акціонера на загальних зборах акціонерного товариства може бути фізична особа або уповноважена особа юридичної особи, а також уповноважена особа держави чи територіальної громади.

Посадові особи органів товариства та їх афілійовані особи не можуть бути представниками інших акціонерів товариства на загальних зборах.

Представником акціонера - фізичної чи юридичної особи на загальних зборах Товариства може бути інша фізична особа або уповноважена особа юридичної особи, а представником акціонера - держави чи територіальної громади - уповноважена особа органу, що здійснює управління державним чи комунальним майном.

Акціонер має право призначити свого представника постійно або на певний строк. Акціонер має право у будь-який момент замінити свого представника, повідомивши про це виконавчий орган Товариства.

Повідомлення акціонером виконавчого органу Товариства про призначення, заміну або відкликання свого представника може здійснюватися за допомогою засобів електронного зв'язку відповідно до законодавства про електронний документообіг.

Довіреність на право участі та голосування на загальних зборах, видана фізичною особою, посвідчується нотаріусом або іншими посадовими особами, які вчиняють нотаріальні дії, а також може посвідчуватися депозитарною установою у встановленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку порядку. Довіреність на право участі та голосування на загальних зборах від імені юридичної особи видається її органом або іншою особою, уповноваженою на це її установчими документами.

Довіреність на право участі та голосування на загальних зборах може містити завдання щодо голосування, тобто перелік питань, порядку денного загальних зборів із зазначенням того,

як і за яке (проти якого) рішення потрібно проголосувати. Під час голосування на загальних зборах представник повинен голосувати саме так, як передбачено завданням щодо голосування. Якщо довіреність не містить завдання щодо голосування, представник вирішує всі питання щодо голосування на загальних зборах акціонерів на свій розсуд.

Акціонер має право видати довіреність на право участі та голосування на загальних зборах декільком своїм представникам.

Акціонер має право у будь-який час відкликати чи замінити свого представника на загальних зборах акціонерного товариства.

Надання довіреності на право участі та голосування на загальних зборах не виключає право участі на цих загальних зборах акціонера, який видав довіреність, замість свого представника.

Голосування акціонерів на загальних зборах визначено регламентом, який затверджується загальними зборами.

Звіти і доповіді – до 10 хв., обговорення, виступи і відповіді на питання – до 3 хв. Запитання доповідачам з питань порядку денного подаються присутніми у письмовому вигляді до секретаря загальних зборів. Пропозиції, зауваження, особливі думки та таке інше, що подаються учасниками річних загальних зборів Товариства секретарю, повинні містити підпис та реквізити особи (прізвище, ім'я та по батькові). Питання, надані без підпису та без зазначення реквізитів, не розглядатимуться. Питання порядку денного ставить на голосування Голова річних загальних зборів. Зміна черговості розгляду питань порядку денного здійснюється Головою річних загальних зборів.

У випадку, якщо з питання порядку денного Загальних зборів Товариства запропоновано одночасно декілька проектів рішень, одним з яких пропонується зняти відповідне питання порядку денного з розгляду, Голова Загальних зборів Товариства зобов'язаний спочатку поставити на голосування проект рішення про зняття з розгляду відповідного питання порядку денного. Якщо в результаті голосування з питання порядку денного проект рішення про зняття його з розгляду буде прийнято Загальними зборами Товариства, інші проекти рішень з цього ж питання порядку денного Загальними зборами Товариства не розглядаються, на голосування Головою Загальних зборів Товариства не ставляться, голосування з них не проводиться, відповідні бюлетені не збираються, а підсумки голосування з них не підбиваються та не оголошуються.

Після закінчення голосування з питання порядку денного акціонер зобов'язаний здати лічильній комісії бюлетень для голосування. Лічильна комісія збирає бюлетені, підраховує голоси та об'являє результати голосування.

Бюлетень для голосування визнається недійсним у разі, якщо:

- він відрізняється від офіційно виготовленого Товариством зразка;
- на ньому відсутній підпис акціонера (представника акціонера);
- на ньому відмічено більше одного варіанта голосування;
- на ньому не відмічено жодного варіанту голосування;

Бюлетені для голосування, визнані недійсними, не враховуються під час підрахунку голосів.

Бюлетень для голосування засвідчується підписом голови реєстраційної комісії перед його видачею акціонеру (його представнику).

Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента.

Посадовими особами Товариства є Голова та члени Наглядової ради, одноосібний виконавчий орган – генеральний директор, голова ревізійної комісії.

Обрання членів Наглядової ради Товариства на Загальних зборах акціонерів Товариства здійснюється шляхом кумулятивного голосування, відповідно до якого одночасно проводиться голосування з обрання щодо всіх кандидатів в члени Наглядової ради Товариства, при цьому кожний акціонер має право віддати належні йому голоси повністю за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами. Під час проведення кумулятивного голосування загальна кількість голосів кожного акціонера помножується на 5 (п'ять) – кількість членів Наглядової ради Товариства. Підраховані у такий спосіб голоси складають загальну кумулятивну кількість голосів акціонера, якими він може розпоряджатися під час проведення кумулятивного голосування за обрання членів Наглядової ради Товариства. Кожна голосуюча акція під час проведення кумулятивного голосування надає право акціонерам Товариства та/або їх уповноваженим представникам розпоряджатися під час голосування 5 (п'ятьма) кумулятивними голосами.

Кожен акціонер Товариства (уповноважений представник акціонера) має право подати свою кандидатуру, та/або кандидатуру іншого акціонера Товариства (уповноваженого представника іншого акціонера), та/або іншої фізичної особи, які мають повну дієздатність, для обрання Загальними зборами акціонерів Товариства в члени Наглядової ради Товариства, порядок денний яких передбачає вирішення питання про обрання членів Наглядової ради Товариства.

Обраними до складу Наглядової ради Товариства вважаються 5 (п'ять) кандидатів, які набрали найбільшу кількість голосів акціонерів порівняно з іншими кандидатами. При підрахунку кумулятивних голосів відданих за кандидатів у члени Наглядової ради Товариства мають значення та підлягають урахуванню тільки кумулятивні голоси, віддані за відповідного кандидата.

Члени Наглядової ради Товариства вважаються обраними, а Наглядова рада Товариства вважається сформованою виключно за умови обрання повного кількісного складу Наглядової ради Товариства шляхом кумулятивного голосування.

Члени Наглядової ради Товариства обираються акціонерами не більше ніж на 3 (три) роки.

Повноваження члена Наглядової ради Товариства дійсні з моменту його затвердження рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства та припиняються в момент прийняття Загальними зборами акціонерів Товариства рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства.

Голова Наглядової ради Товариства, Заступник Голови Наглядової ради Товариства та Секретар Наглядової ради Товариства обираються на засіданні Наглядової ради Товариства членами Наглядової ради Товариства з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради, якщо інше не передбачено рішенням Загальних зборів.

Генеральний директор Товариства обирається Наглядовою радою Товариства. Припинення його повноважень (в тому числі достроково) здійснюються за рішенням Наглядової ради Товариства. Повноваження особи, обраної на посаду Генерального директора Товариства дійсні з моменту підписання контракту, якщо інше не встановлено у відповідному рішенні Наглядової ради або Загальних зборів Товариства.

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори Товариства обирають Ревізійну комісію. Члени Ревізійної комісії обираються виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність та/або з числа юридичних осіб-акціонерів терміном на три роки.

Голова Ревізійної комісії Товариства обирається членами Ревізійної комісії Товариства з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. Ревізійна комісія Товариства має право в будь-який час переобрати Голову Ревізійної комісії Товариства.

Повноваження посадових осіб емітента.

До повноважень Голови Наглядової ради належать:

1. Керування роботою Наглядової ради Товариства.

2. Скликання засідання Наглядової ради Товариства, головування на них, право вирішального голосу у разі рівного розподілу голосів членів Наглядової ради Товариства під час прийняття рішень.

3. Затвердження порядку денного засідань Наглядової ради Товариства.

3. Виступ від імені Наглядової ради Товариства та представлення її права та інтереси у взаємовідносинах з іншими органами Товариства та їх посадовими особами. На підставі рішення Наглядової ради Товариства представляє інтереси Наглядової ради Товариства у взаємовідносинах з юридичними та фізичними особами.

4. Надання Наглядовій раді Товариства пропозиції щодо кандидатури для обрання корпоративним секретарем Товариства.

Секретар Наглядової ради Товариства:

1. Організовує документообіг Наглядової ради Товариства.

2. Складає протоколи засідань Наглядової ради Товариства та інших документів Наглядової ради Товариства.

3. Організовує розсилку повідомлень про скликання засідань Наглядової ради Товариства, іншої важливої інформації та документів, які необхідні членам Наглядової ради Товариства для виконання своїх повноважень.

4. Надсилає запити органам Товариства про надання документів та інформації, необхідної членам Наглядової ради Товариства.

До виключної компетенції та повноважень Наглядової ради належить вирішення питань:

18) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю товариства;

19) підготовка порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;

20) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених законом;

21) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

22) прийняття рішення про розміщення Товариством інших, крім акцій, цінних паперів Товариства;

23) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;

24) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законом;

25) обрання та припинення (в тому числі дострокове) повноважень Генерального директора Товариства, затвердження умов контракту, який укладатиметься з Генеральним директором Товариства, встановлення розміру його винагороди, а також здійснення дій щодо укладення (підписання) та/або розірвання (припинення) вказаного контракту;

- 26) прийняття рішення про відсторонення від здійснення повноважень Генерального директора Товариства (без збереження заробітної плати) та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора;
- 27) прийняття рішення про обрання оцінювача майна товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 28) обрання аудитора (аудиторів) Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 29) визначення дати складення переліків акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів акціонерів Товариства та мають право на участь у Загальних зборах акціонерів Товариства відповідно до закону;
- 30) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законом та цим Статутом;
- 31) обрання Реєстраційної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства, за винятком випадків, встановлених законом.;
- 32) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає акціонерному товариству, додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
- 33) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;
- 34) вирішення питань, передбачених законом, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- 35) погодження кандидатури на роль голосуючого директора в Раді оптового ринку електроенергії і представника для участі в загальних зборах оптового ринку електроенергії;
- 36) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 37) надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до закону;
- 38) прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів товариства або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 39) затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на Загальних зборах акціонерів Товариства за питаннями порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства, затвердження порядку денного Загальних зборів;
- 40) обрання та припинення повноважень (в тому числі дострокове) Голови Наглядової ради Товариства, Заступника Голови Наглядової ради Товариства, Секретаря Наглядової ради Товариства;
- 41) ініціювання проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 42) прийняття рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту). Внутрішній аудитор (служба внутрішнього аудиту) призначається Наглядовою радою Товариства;

43) утворення та ліквідація постійних та тимчасових комітетів Наглядової ради Товариства, визначення кількісного складу членів комітетів Наглядової ради Товариства, обрання та припинення повноважень Голови та членів комітетів Наглядової ради Товариства, визначення переліку питань, які передаються для вивчення та підготовки на комітети Наглядової ради Товариства;

44) обрання корпоративного секретаря Товариства

45) розгляд та затвердження ключових техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства, річних бізнес-планів, річних та перспективних фінансових планів (бюджетів), річних та перспективних планів інвестицій та розвитку, інших планів Товариства, розгляд та затвердження звітів про їх виконання,

46) аналіз дій Генерального директора Товариства щодо управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної, економічної, цінової політики Товариства;

47) погодження антикорупційної програму Товариства за поданням Генерального директора;

48) прийняття рішень про вчинення Товариством правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину становить від 10 (десяти) до 25 (двадцяти п'яти) відсотків вартості активів Товариства, яка визначається за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;

49) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради Товариства згідно із законом, Статутом.

Повноваження Генерального директора Товариства:

1) здійснює керівництво та вирішує всі питання поточної діяльності Товариства, крім тих, які чинним законодавством, Статутом та рішеннями Загальних зборів віднесені до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства;

2) розробляє та надає на розгляд і затвердження Наглядовій раді Товариства ключові техніко-економічні показники ефективності роботи Товариства, річні та перспективні фінансові плани (бюджети), річні та перспективні інвестиційні плани, інші плани Товариства, готує та щоквартально надає звіти про їх виконання;

3) забезпечує виконання затверджених Наглядовою радою Товариства ключових техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства, річних бізнес-планів, річних та перспективних фінансових планів (бюджетів), річних та перспективних планів інвестицій та розвитку, інших планів Товариства;

4) реалізує фінансову, інвестиційну, інноваційну, технічну та цінову політику Товариства;

виконує рішення Загальних зборів акціонерів Товариства та рішення Наглядової ради Товариства, звітує про їх виконання;

5) на вимогу Наглядової ради Товариства готує та надає звіти з окремих питань діяльності Товариства;

6) розробляє та затверджує будь-які внутрішні нормативні документи Товариства, за винятком внутрішніх нормативних документів, затвердження яких законом, цим Статутом або рішенням Наглядової ради віднесено до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства;

7) виконує рішення Наглядової ради Товариства про скликання та проведення Загальних зборів акціонерів Товариства відповідно до положень чинного законодавства України та цього Статуту. Надає пропозиції Наглядовій раді Товариства щодо скликання Загальних зборів акціонерів Товариства та доповнення порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства;

8) відповідно до положень Статуту та внутрішніх нормативних документів Товариства приймає рішення про прийняття на роботу та звільнення з роботи працівників Товариства, розподіляє обов'язки та напрямки діяльності Товариства, які закріплюються за відповідними працівниками Товариства;

9) за погодженням із Наглядовою радою призначає та звільняє з посади керівника уповноваженого підрозділу (особа) з питань запобігання та виявлення корупції (особа, відповідальна за реалізацію антикорупційної програми Товариства);

10) на підставі рішень Загальних зборів, від імені Товариства укладає (підписує) і розриває (припиняє) договори (контракти) між Товариством та Головою і членами Ревізійної комісії Товариства, якщо інше не передбачено рішенням Загальних зборів.

11) за погодженням із Наглядовою радою затверджує Антикорупційну програму Товариства.

12) приймає рішення про заохочення працівників Товариства;

13) приймає рішення про накладення стягнень на працівників Товариства;

14) організує розробку та надає на затвердження Наглядовій раді Товариства пропозиції щодо організаційної структури та граничної чисельності апарату управління Товариства та відокремлених підрозділів Товариства, а також зміни до них;

15) на підставі організаційної структури та граничної чисельності Товариства, затверджених Наглядовою радою Товариства, затверджує штатний розпис апарату управління Товариства та відокремлених підрозділів Товариства, вносить зміни до них;

16) за рішенням Наглядової ради Товариства подає від Товариства кандидатури на роль голосуючого директора в Раді Оптового ринку електроенергії і представника для участі в Загальних зборах членів Оптового ринку електроенергії України;

17) самостійно приймає рішення про вчинення правочинів, за винятком тих, на вчинення яких відповідно до цього Статуту, потрібно одержати обов'язкове попереднє рішення (погодження, затвердження) Загальних зборів акціонерів та/або рішення Наглядової ради Товариства на їх здійснення;

18) виступає від імені власників Товариства, як уповноважений орган при розгляді та врегулюванні колективних трудових спорів з працівниками Товариства;

19) після прийняття відповідним органом управління Товариства рішення організовує та здійснює дії щодо участі Товариства у створенні і діяльності інших юридичних осіб, а також про вихід з них, участь (вступ, вихід або заснування) Товариства в асоціаціях, концернах, корпораціях, консорціумах та інших об'єднаннях, участь у діяльності органів управління юридичних осіб, корпоративними правами яких володіє Товариство;

20) визначає умови колективного договору із трудовим колективом Товариства;

21) укладає та виконує від імені Товариства колективний договір із трудовим колективом Товариства, несе відповідальність за виконання його умов;

22) визначає та впроваджує облікову політику Товариства відповідно до принципів, визначених Наглядовою радою Товариства. Приймає рішення щодо організації та ведення бухгалтерського та фінансового обліку у Товаристві, несе відповідальність за належну організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження оброблених документів, реєстрів і звітності;

23) приймає рішення щодо організації та ведення діловодства в Товаристві;

24) в межах своєї компетенції видає довіреності від імені Товариства іншим особам представляти інтереси, захищати права та інтереси Товариства перед третіми особами, вчиняти правочини, підписувати договори (угоди, контракти) та інші документи, в тому числі й ті, рішення про укладання (оформлення) та/або погодження (затвердження) яких прийняті Загальними зборами акціонерів Товариства та/або Наглядовою радою Товариства, розробляє Положення про склад, обсяг та порядок захисту відомостей, що становлять службову, комерційну таємницю та конфіденційну інформацію Товариства, розробляє Положення про інформаційну політику Товариства, Положення про філії, відділення та представництва Товариства та надає їх на затвердження Наглядовій раді Товариства;

25) затверджує інструкції та положення про виробничі структурні підрозділи та функціональні структурні підрозділи Товариства;

26) приймає рішення щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед контрагентами і третіми особами;

27) приймає рішення про пред'явлення або відзив (відкликання) від імені Товариства претензій, позовів, скарг до суду, господарського суду, адміністративного суду, третейського суду та інших судів, у тому числі судів інших держав;

28) приймає рішення щодо ефективного використання активів Товариства, з врахуванням обмежень, встановлених цим Статутом та законодавством, та забезпечує їх виконання;

29) звітує перед Загальними зборами та Наглядовою радою Товариства в строки і по формах, які затверджено відповідними рішеннями Загальних зборів та Наглядової ради Товариства;

30) відповідає за належне функціонування системи розкриття та поширення інформації про діяльність Товариства;

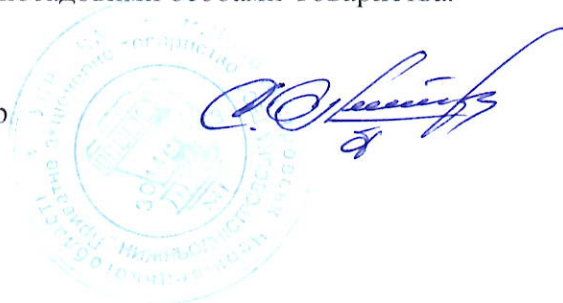
31) представляє інтереси Товариства перед юридичними та фізичними особами, державою, державними та громадськими установами, органами й організаціями;

32) вирішує інші питання діяльності Товариства, які не віднесені до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства, або щодо вирішення яких не потрібно отримання відповідного рішення (погодження, затвердження) Наглядової ради Товариства та/або Загальних зборів акціонерів Товариства.

Голова ревізійної комісії:

- організовує роботу Ревізійної комісії;
- скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;
- доповідає про результати проведених перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді;
- підтримує контакти з посадовими особами Товариства.

Генеральний директор



С.С. Лунін