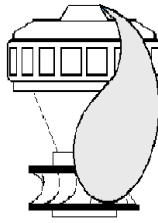


У К Р А Ї Н А
Приватне акціонерне товариство
“НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС”
м. Новодністровськ, Чернівецька область,
60236,
тел /факс: (03741) 3-65-11/3-65-36,
dngaes.prm@gmail.com, код ЄДРПОУ



U K R A I N E
Private joint stock company
“LOWER DNIISTER HPS”
Novodnistrovsk, Chernivetska region, Ukraine,
60236
tel/ fax: (03741) 3-65-11/ 3-65-36
dngaes.prm@gmail.com, code 30149623

**ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС»**

*Фінансова звітність за 2023 рік,
що закінчився 31.12.2023 року*

*разом із Звітом Незалежного Аудитора
та
Звітом Керівництва*

З М І С Т

	<i>сторінка</i>
Заява про відповідальність управлінського персоналу	3
Звіт незалежного аудитора	4-12
Фінансова звітність за 2023 рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	13-42
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	13
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	14
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	15
Звіт про власний капітал	16
Примітки до фінансової звітності	17-42
Звіт Керівництва	43-76

Заява
про відповідальність управлінського персоналу за підготовку та затвердження фінансової звітності за 2023 рік, який закінчився 31 грудня 2023 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 2023 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 в усіх 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 2023 рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, була затверджена 20 лютого 2024 року її управлінським персоналом.

від імені управлінського персоналу ПрАТ «НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС»



Генеральний директор

/Лунін С.С./

Головний бухгалтер

Шевчишена Н.П. /Шевчишена 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 2023р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2023 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік, Звіту про власний капітал за 2023 рік і Приміток до фінансової звітності включаючи стислий виклад значущих облікових політик за 2023 рік, що закінчився зазначеною датою.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2023р. 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 військової агресії, 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.

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 розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались 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 вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

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 затверджені 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 31.12.2023 року. Інша інформація включає Звіт керівництва за 2023 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 2023 рік. У Звіті керівництва за 2023 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 визначаємо, 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.(далі - Вимоги 555), повідомляємо:

на виконання вимог п.2 р.ІІ Вимог 555

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.

на виконання вимог п.4 р.ІІ Вимог 555

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

ПрАТ «Ни́жньодні́стровська 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 виконання вимог п.8 р.ІІ Вимог 555

ПрАТ «Ни́жньодні́стровська ГЕС» складає Звіт про управління, що містить Звіт про корпоративне управління за 2023р. про що зазначено у розділі Звіту «Інша інформація».

Щодо підсумків перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією (ревізором), надання якої передбачено частиною четвертою статті 75 Закону України «Про акціонерні товариства» – інформація відсутня, ревізійна комісія припинила повноваження на виконання Рішення про припинення повноважень Ревізійної комісії, прийнятого річними Загальними зборами акціонерів ПрАТ «Ни́жньодні́стровська ГЕС», які відбулися дистанційно 27 квітня 2023 року (протокол від 04.05.2023р.)

На вимогу статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" №2258-VIII від 21 грудня 2017 року (далі- Закон 2258), 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 з питань її складання. Якщо суб'єкт аудиторської діяльності не може висловити аудиторську думку, звіт повинен містити відмову від висловлення думки – 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 фінансової інформації у звіті про управління (консолідованому звіті про управління), який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю (консолідованою фінансовою звітністю) за звітний період та/або з іншою інформацією, отриманою аудитором під час аудиту, а за наявності суттєвих викривлень у звіті про управління наводиться опис таких викривлень 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 Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів у підрозділі «Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності»;

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 аудиторських завдань без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень для надання

послуг з обов'язкового аудиту – липень 2019р., Протокол №1; квітень 2020р., Протокол №5, Протокол №1; квітень 2021р.; Протокол №17-22; грудень 2022р.; Протокол від 27.04.2023р.

27 квітня 2023 року Рішенням річних загальних зборів акціонерів нас призначили аудитором фінансової звітності за 2023 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 п'ятим 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 найбільш значущих ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності (консолідованій фінансовій звітності), що перевіряється, у тому числі внаслідок шахрайства та (б) чітке посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності (консолідованій фінансовій звітності) для кожного опису та оцінки найбільш значущих ризиків у звітності, що перевіряється та (в) стислий опис заходів, вжитих аудитором для врегулювання таких ризиків та (г) якщо це доречно, 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, уможливорює 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 досліджуємо 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 того, якою мірою вважалось можливим виявити порушення, включаючи шахрайство, під час обов'язкового аудиту - розкрито в розділі «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів»;

12) підтвердження того, що думка аудитора, наведена в аудиторському звіті, узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету та

13) твердження про ненадання неаудиторських послуг, визначених статтею 6 Закону 2258, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи під час проведення аудиту-

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

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА, статтею 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 контролюваному 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 суб'єкта аудиторської діяльності
(на виконання вимог п.10 р.І Вимог 555, п.7 ч.3 ст.14 Закону 2258)**

Повне найменування: товариство з обмеженою відповідальністю «Міжнародна група аудиторів»; ідентифікаційний код юридичної особи суб'єкта аудиторської діяльності: 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; вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності: 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: початок з 04.01.2024р. по дату закінчення 22.02.2024р. за місцезнаходженням Товариства та Аудитора, згідно з умовами Договору про надання послуг №35 від 14.02.2023р. 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

22 лютого 2024 року
офіс №27 в буд.№58-2 В по вулиці Артема (Січових Стрільців) в місті Києві



**БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)
на 31 грудня 2023 року**

у тисячах українських гривень

Активи	Примітки	31 грудня 2022 року	31 грудня 2023 року
<i>Необоротні активи</i>			
Основні засоби	4	846 966	848 605
Нематеріальні активи	5	5 229	5 202
Відстрочені податкові активи	14	1 360	
Усього необоротних активів		853 555	853 807
<i>Оборотні активи</i>			
Запаси	6	2 349	2 957
Торгова та інша дебіторська заборгованість	7	15 536	21 957
Передоплати та інші оборотні активи	7	4 959	6 175
Передоплата податків до сплати до державного бюджету	7	334	508
Грошові кошти та їхні еквіваленти	8	630	2 632
Усього оборотних активів		23 808	34 229
<u>Усього активів</u>		<u>877 363</u>	<u>888 036</u>
Власний капітал та зобов'язання			
<i>Власний капітал</i>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	9	475 329	475 329
Капітал у дооцінках	10	704 241	704 121
Додатковий капітал	11	4 200	4 172
Резервний капітал	12	7 197	7 490
Непокритий збиток	13	335 271	333 092
Усього власного капіталу		855 696	858 020
<i>Довгострокові зобов'язання</i>			
Відстрочені податкові зобов'язання	14	0	642
<i>Короткострокові зобов'язання</i>			
Торгова та інша кредиторська заборгованість	15	10 393	3 245
Зобов'язання за виплатами працівникам	18	12	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками, виплатами працівникам	18	67	67
Отримані аванси. Інші поточні забезпечення	18	2 835	3 508
Резерви, поточні забезпечення	17	6 115	19 667
ПДВ та інші податки до сплати	16	2 245	2 887
в т.ч. з податку на прибуток підприємств	14, 16	708	1 467
Усього короткострокових зобов'язань		21 667	29 374
<u>Усього власного капіталу та зобов'язань</u>		<u>877 363</u>	<u>888 036</u>

від імені управлінського персоналу ПрАТ «НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС»



Генеральний директор

Дунін С.С./

Головний бухгалтер

Н.Шаф /Шевчишена Н.П./

Примітки на сторінках 17-42 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ
(ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)
за 2023 рік, який закінчився 31 грудня 2023 року**

у тисячах українських гривень

	Примітки	2023	2022
Доходи від реалізації електричної енергії	19	221 033	125 557
Собівартість реалізованої електричної енергії	20	(192 598)	(107 601)
Інші операційні доходи	21	5 614	7 636
Адміністративні витрати	22	(22 246)	(14 769)
Інші операційні витрати	23	(2 339)	(4 367)
Інші доходи	24	0	269
Інші витрати	25	(60)	(52)
<u>Прибуток до оподаткування</u>	13	<u>9 404</u>	<u>6 673</u>
Витрати з податку на прибуток	14, 7	5 146	2 860
<u>Прибуток за рік</u>	26	<u>4 258</u>	<u>3 813</u>
<u>УСЬОГО СУКУПНИХ ДОХОДІВ ЗА РІК</u>	26	<u>4 258</u>	<u>3 813</u>

від імені управлінського персоналу ПрАТ «НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС»



Головний бухгалтер

Н.П. Шевчишена /Шевчишена Н.П./

Примітки на сторінках 17-42 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)
за 2023 рік, який закінчився 31 грудня 2023 року**

у тисячах українських гривень

	Примітки	2023	2022
Операційна діяльність			
Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	7	238 812	149 665
Цільове фінансування	7	146	49
Надходження від повернення передоплати	7	2 020	28
Надходження від операційної оренди	21	19	233
Інші надходження від операційної діяльності	7	614	386
Витрачання на оплату товарів (робіт, послуг)	7	130 235	51 152
Витрачання на оплату праці	18	32 290	26 946
Витрачання на оплату відрахувань на соціальні заходи	7	8 157	7 068
Витрачання на оплату зобов'язань з податків на прибуток	14, 7	2 385	1 600
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	7	14 635	12 424
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків та зборів	7	16 239	14 069
Інші витрачання	18, 20, 23, 25	2 031	1 624
Чисті грошові кошти, отримані від операційної діяльності		35 639	35 478
Інвестиційна діяльність			
Витрачання на придбання необоротних активів	4	31 731	34 202
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		-31 731	-34 202
Фінансова діяльність			
Витрачання на сплату дивідендів	13	1 906	1 674
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		-1 906	-1674
Чистий рух грошових коштів за звітний період		2 002	- 398
Грошові кошти на початок року	8	630	1 028
Грошові кошти та їхні еквіваленти на кінець року	8	2 632	630

від імені управлінського персоналу ПрАТ «НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС»

Генеральний директор

Головний бухгалтер



/Луїні С.С./

[Signature] /Шевчишина Н.П./

Примітки на сторінках 17-42 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2023 рік, який закінчився 31 грудня 2023 року

у тисячах українських гривень

	Зареєст ований (пайови й) капітал	Капітал в дооцінка х	Додатк овий капітал	Резервний капітал	Нерозподі- лений прибуток (непокрити й збиток)	Усього
Залишок станом на 31 грудня 2021 року	475 329	704 651	4 226	7 132	-337 755	853 583
Прибуток за 2022 рік					3 813	3 813
Розподіл прибутку: виплата власникам дивідендів					-1 674	-1 674
Розподіл прибутку: відрахування до резервного капіталу				65	-65	
Інші зміни в капіталі		-410	-26		410	-26
Разом змін в капіталі		-410	-26	65	2 484	2 113
Залишок на 31 грудня 2022 року	475 329	704 241	4 200	7 197	-335 271	855 696
Прибуток за 2023 рік					4 258	4 258
Розподіл прибутку: виплата власникам дивідендів					-1 906	-1 906
Розподіл прибутку: відрахування до резервного капіталу				293	-293	
Інші зміни в капіталі		-120	-28		120	-28
Разом змін в капіталі		-120	-28	293	2 179	2 324
Залишок на 31 грудня 2023 року	475 329	704 121	4 172	7 490	-333 092	858 020



від імені управлінського персоналу **ПРАТ «НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС»**

Генеральний директор

С.С. Луїтін /Луїтін С.С./

Головний бухгалтер

Н.П. Шевчишина /Шевчишина Н.П./

Примітки на сторінках 17-42 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

ПРИМІТКИ
до фінансової звітності за 2023 рік,
який закінчився 31 грудня 2023 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 гідроакумуюча 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 12.01.2015р., 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.

Вирібок 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 Нижньодністровської ГЕС в 2023 році здійснювалась на

регульованих сегментах ринку електричної енергії України, зокрема, на внутрішньодобовому ринку, ринку «на добу наперед», балансуєчному ринку.

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 2019р.). 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 в 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 балансуєного 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 01.01.2019 р.;
- 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.

Протягом 2023р. економіка України перебувала у протистоянні військовій агресії. ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» є об'єктом критичної інфраструктури. Чисельні обстріли аналогічних об'єктів спонукали наше підприємство заздалегідь, з метою зменшення ризиків руйнувань та пошкоджень від застосування противником ракетних та бомбових ударів по об'єктах енергетичної інфраструктури, створити захисні споруди для персоналу та критично необхідного обладнання, проведення капітальних ремонтів з метою підвищення надійності та безпеки експлуатації ГЕС.

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

Протягом 2020-2023 років 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 2023 року можуть зазнати суттєвого впливу, наразі неможливо достовірно оцінити вплив вказаних подій на підприємство, на економіку в цілому. Ймовірні негативні наслідки можуть відчуватися і після 31 грудня 2023 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 2023 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;
- 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 оподатковуваному 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 ризики, 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, обліковується 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 відповідний 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 підтверджену 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 2023 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 2022 року	927 177	1 236 371	10 687	625 543	2 799 778

	Будинки, споруди, передаваль ні пристрої	Силові та робочі машини і обладнання	Транспо ртні засоби	Інші основні засоби	Всього
Надходження	18 609	7 315	380	480	26 784
Вибуття	6	501	0	251	758
Станом на 31 грудня 2023 року	945 780	1 243 185	11 067	625 772	2 825 804
Накопичена амортизація					
Станом на 31 грудня 2022 року	384 392	1 022 433	7 422	585 173	1 999 420
Амортизаційні нарахування	9 121	12 292	900	2 378	24 691
Вибуття	6	477	-	201	684
Станом на 31 грудня 2023 року	393 507	1 034 248	8 322	587 350	2 023 427
Балансова вартість					
Станом на 31 грудня 2022 року	542 785	213 938	3 265	86 978	846 966
Станом на 31 грудня 2023 року	552 273	208 937	2 745	38 422	802 377
Рекласифікація: незавершені капітальні інвестиції	0	0	0	46 228	46 228
Станом на 31 грудня 2023 року	552 273	208 937	2 745	84 650	848 605

Примітка 5

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи представлені зокрема, але не виключно, правом користування програмним продуктами, 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 2023 рік представлений таким чином:

	Всього
Первісна вартість	
Станом на 31 грудня 2022 року	5 720
Надходження	0

Вибуття	17
---------	----

Станом на 31 грудня 2023 року	5 703
-------------------------------	-------

Накопичена амортизація

Станом на 31 грудня 2022 року	491
-------------------------------	-----

Вибуття	0
---------	---

Амортизаційні нарахування	10
---------------------------	----

Станом на 31 грудня 2023 року	501
-------------------------------	-----

Балансова вартість

Станом на 31 грудня 2022 року	5 229
-------------------------------	-------

Станом на 31 грудня 2023 року	5 202
-------------------------------	-------

Примітка 6

Запаси

Станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2023 року запаси були представлені таким чином:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2023 року
Будівельні матеріали	5	5
Сировина і матеріали	888	892
Запасні частини	313	309
Паливо	774	942
Малоцінні та швидкозношувані предмети	369	809
Всього	2 349	2 957

Примітка 7

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2023 року дебіторська заборгованість, зі строком погашення до 12 місяців, за товари, роботи, послуги була представлена таким чином:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2023 року
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	23 087	24 256

Резерв сумнівних боргів	(7 551)	(2 299)
Всього	15 536	21 957

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

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2023 року
НЕК "УКРЕНЕРГО"	14 316	16 609

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 2022 року	31 грудня 2023 року
Залишок на початок року	14 710	7 551
Визнано витрати	0	0
Вивільнення резерву	7 159	5 252
Залишок на кінець року	7 551	2 299

Заборгованість за розрахунками за виданими авансами та з бюджетом. Передоплати та інші оборотні активи

Станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2023 року заборгованість за розрахунками за виданими авансами та з бюджетом була представлена таким чином:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2023 року
Передоплати та інші оборотні активи	4 959	6 175
Всього за рядком	4 959	6 175
Передоплата податків до сплати до державного бюджету	334	508
Всього за рядком	334	508

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 2022 року та 31 грудня 2023 року грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2023 року
Грошові кошти в банках	630	2 632
Всього	630	2 632

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 незмінними до кінця 2023 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 410грн. Акціонери Товариства станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2023 року були представлені наступним чином:

Власниками акцій ПрАТ“Нижньодністровська ГЕС” станом на 31.12.2023 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 2022 року складало 704 241тис.грн., сформоване протягом 2019 року в зв`язку із переоцінкою основних засобів. Станом на 31 грудня 2023 року Капіталу у дооцінках склав 704 121тис.грн.

Примітка 11

Додатковий капітал

Товариства становить на 31 грудня 2022 року - 4 200тис.грн. та на 31 грудня 2023 року – 4 172тис.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 2022 року 7 197тис.грн. та на 31 грудня 2023 року – 7 490тис. грн.

Примітка 13

Прибутки та збитки. 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 2022 році господарських товариств, у статутному капіталі яких є корпоративні права держави» №358 від 18 квітня 2023р., якою затверджено базовий норматив відрахування частки прибутку, що спрямовується на виплату дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності у 2022 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, черговими річними загальними зборами акціонерів 27.04.2023р. прийнято рішення про нарахування та сплату дивідендів акціонерам, викладене в Протоколі річних загальних зборів акціонерів. Сума річних дивідендів становить: 1 906 366,00грн., в т. ч. дивіденди на державну частку – 1 666 185,88грн.

Примітка 14

Податок на прибуток. Відстрочені податкові активи

У 2023 році податок на прибуток підприємств в Україні становив 18%. Відстрочені податкові активи (зобов'язання) станом на 31 грудня 2022 року та на 31 грудня 2023 року, які відображено у фінансовому звіті, представлені таким чином:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2023 року
Складові частини відстроченого податкового активу (відстроченого податкового зобов'язання):		
Різниця між балансовою вартістю основних засобів в фінансовому та податковому обліку	3 856	5 091
Резерв сумнівних боргів	(1 559)	(4 520)
Забезпечення витрат на річний аудит	0	(281)
Визнання нематеріального активу «право користування землею»	(937)	(932)
Чистий відстрочений податковий актив (чисте податкове зобов'язання)	1 360	(642)

	2023
Податок на прибуток за 2023 рік	3 144
(Доходи)/витрати по відстроченому податку, що є результатом виникнення та сторнування тимчасових різниць, включені до Звіту про фінансові результати	2 002
Всього дохід / витрати з податку на прибуток за рік	5 146

Примітка 15**Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги**

Станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2023 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги була представлена наступним чином:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2023 року
Кредиторська заборгованість за куповану електроенергію	2 617	2 814
Кредиторська заборгованість за послуги	222	382
Кредиторська заборгованість за ремонтні роботи, матеріали	7 554	49
Всього	10 393	3 245

Примітка 16**Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом**

Станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2023 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом була представлена наступним чином:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2023 року
Податок на прибуток	708	1 467
ПДВ	319	0
Рентна плата за воду	1 121	1 322
Податок з плати за землю	97	97
Екологічний податок	0	1
Всього	2 245	2 887

Примітка 17

Забезпечення наступних виплат і платежів

Станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2023 року забезпечення наступних виплат і платежів були представлені наступним чином:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2023 року
Забезпечення наступних витрат на невикористані відпустки	3 821	5 064
Забезпечення на річний аудит	873	1 960
Забезпечення на матеріальне заохочення	1 421	12 643
Всього	6 115	19 667

Рух забезпечень за 2023 рік наступний:

	На 31.12.2022	Нараховано за період	Використано	На 31.12.2023
Забезпечення витрат за невикористані відпустки	3 821	4 477	3 234	5 064
Забезпечення на річний аудит	873	1 567	480	1 960
Забезпечення на матеріальне заохочення	1 421	15 314	4 092	12 643
Всього	6 115	21 358	7 806	19 667

Примітка 18

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці

Станом на 31 грудня 2022 року кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці складалася із заборгованості, щодо виплати лікарняних у сумі 12тис.грн., на 31 грудня 2023р. – 0тис.грн.

Інші поточні зобов'язання. Отримані аванси

Станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2023 року інші поточні зобов'язання, отримані аванси представлені наступним чином:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2023 року
Податкові зобов'язання у неоплачених рахунках за касовим методом обліку ПДВ	2 511	2 843
Зобов'язання по профспілковим внескам	324	665
Всього	2 835	3 508

Примітка 19**Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)**

Чистий дохід реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за 2022 та 2023 роки представлений наступним чином:

	2022 рік	2023 рік
Доходи від реалізації електроенергії	125 557	221 033
Всього	125 557	221 033

Примітка 20**Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)**

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за 2022 та 2023 роки представлена наступним чином:

	2022 рік	2023 рік
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	107 601	192 598
Всього	107 601	192 598

СТРУКТУРА СОБІВАРТОСТІ

Статті витрат	2022 рік	2023 рік
Ремонтні роботи	21 337	24 431
Витрати на оплату праці	24 202	27 058
Амортизація необоротних активів	22 698	23 887
Збір за використання водних ресурсів	5 468	5 926
Відрахування на соціальні заходи	5 447	6 034
Транспортні послуги	41	12
Сировина і допоміжні матеріали	2 925	2 908
Вартість купованої електроенергії	14 720	26 480
Страховання працівників та майна	115	34
Роботи з антикорозійного захисту	0	20 750

Плата за землю	1 968	2 296
Інші витрати (паливно-мастильні матеріали, підготовка кадрів, допоміжні послуги, послуги реєстратора)	7 775	24 479
Послуги з наладки, обслуговування та випробування обладнання	626	16 640
Витрати на формування резерву, пов'язаного з оплатою праці виробничного персоналу (матеріальне заохочення)	0	11 206
Витрати на оплату службових відряджень	88	143
Інші обов'язкові платежі, податки, збори, обов'язкові платежі	130	266
Витрати на зв'язок	61	51
Разом собівартість	107 601	192 598

Примітка 21

Інші операційні доходи

Інші операційні доходи за 2022 та 2023 роки були представлені наступним чином:

	2022 рік	2023 рік
Дохід від оренди активів	187	20
Інші операційні доходи	7 449	5 594
Всього	7 636	5 614

Примітка 22

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за 2022 та 2023 роки представлені наступним чином:

	2022 рік	2023 рік
Витрати на оплату праці	9 479	13 037
Матеріальні витрати	336	775
Витрати на відрядження	331	439
Амортизація необоротних активів	730	794
Страховання	1 704	2 089
Послуги реєстратора	189	278

Витрати на зв'язок	91	173
Витрати на послуги банку	143	142
Витрати на комп'ютеризацію облікових робіт	662	889
Податки, збори (обов'язкові платежі)	0	78
Інші витрати (на утримання необоротних активів (опалення, освітлення, водопостачання тощо), ремонт, інформаційні, аудиторські, юридичні послуги, представницькі витрати, транспортні послуги)	1 104	3 552
Всього	14 769	22 246

Примітка 23

Інші операційні витрати

Інші операційні витрати за 2022 та 2023 роки представлені наступним чином:

	2022 рік	2023 рік
Амортизація необоротних активів	20	20
Штрафи	2	0
Витрати на оплату праці	528	499
Відрахування профспілковому комітету	395	441
Плата за землю	0	60
Витрати на соцстрахування	454	292
Витрати по пільговим пенсіям	300	300
Інші операційні витрати (соціальні виплати, допомога, інші платежі)	2 220	727
Собівартість реалізованих необоротних активів	449	0
Всього	4 367	2 339

Примітка 24

Інші доходи

Інші доходи за 2022 та 2023 роки були представлені наступним чином:

	2022 рік	2023 рік
Інші доходи	269	0
Всього	269	0

Примітка 25

Інші витрати

Інші витрати за 2022 та 2023 роки представлені наступним чином:

	2022 рік	2023 рік
Списання основних засобів	52	60
Всього	52	60

Примітка 26

Фінансові результати

	2022 рік	2023 рік
<i>Фінансовий результат до оподаткування:</i>		
Прибуток	6 673	9 404
<i>Чистий фінансовий результат:</i>		
Прибуток	3 813	4 258

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 суммам операцій, які відбуваються між непов'язаними сторонами.

Стороною, яка має кінцевий контроль над Товариством Кабнет Міністрів 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), Шевчишена Ніна Павлівна (Головний бухгалтер Товариства), філія "Дирекція з будівництва Дністровської ГАЕС" ПрАТ "Укргідроенерго" (через засновника Товариства), Субота Василь Йосипович (акціонер Товариства, директор філії "Дирекція 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%), Кочігін В.В.(в.о. голови Наглядової ради Товариства), Коваленко С.М.(член наглядової ради Товариства), Кальніченко В.А. (член наглядової ради Товариства з 13.05.2022 року) Новик В.А. (член наглядової ради Товариства), Ярова Н.І. (член ревізійної комісії Товариства до 27.04.2023 року – повноваження припинено рішенням річних Загальних зборів акціонерів 27.04.2023 року), Кудрік О.І. (член ревізійної комісії Товариства до 27.04.2023 року – повноваження припинено рішенням річних Загальних зборів акціонерів 27.04.2023 року), Цибух О.П. (член ревізійної комісії Товариства до 27.04.2023 року – повноваження припинено рішенням річних Загальних зборів акціонерів 27.04.2023 року), акціонери – фізичні особи із часткою в СК Товариства до 0,000002% в кожного: Сафронов В.А., Захарчук О.М., Дейвід Еверет Аткинсон, Смирнова А.С., Вавженчук Я.В., Вронська Г.О., Довженко О.М., Кулагіна В.П., Семенюк В.М., Строкон Д.Я., Карлос Рафаель Муньос, Рибakov Ю.А., Шевченко Н.І. та Крючкова А.О. (частка в СК Товариства - 0,021038%). На рахунках в Депозитарії: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІННОВАЦІЙНО-ПРОМИСЛОВИЙ БАНК" (частка в СК Товариства - 0,000010%). Відсутня інформація про власників, рахунки яких відкрито в ПАТ «ІННОВАЦІЙНО-ПРОМИСЛОВИЙ БАНК» (частка в СК Товариства - 0,000010%).

Операції із пов'язаними сторонами у 2023 році не відбувались, залишки заборгованості як на початок періоду так і на кінець, на 31.12.2023р., відсутні.

Компенсація провідному управлінському персоналу

Провідний управлінський персонал одержав таку компенсацію за роки, які закінчилися 31 грудня 2022 та 2023 років, яка включена до складу витрат на персонал.

Провідний управлінський персонал у 2023 році представлений однією особою. У 2023 році компенсація провідному управлінському персоналу, що включена до складу витрат на персонал, включала заробітну плату і додаткові поточні премії, і становила 3 779,5тис.грн., у 2022 році – 2 157,0тис.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 01.01.2023 року по 31.12.2023 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.

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 2023р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, затверджений від управлінського персоналу Товариства до випуску 15 січня 2024 року.

від імені управлінського персоналу ПрАТ «НИЖНЬОДНІСТРОВСЬКА ГЕС»

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Луїн С.С./

Шевчишена Н.П./

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» за 2023 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 поворотнолопадна типу ПЛ 15-ГК-470, генератор СГК 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 31.12.2023 року вироблено 1 485,2 млн. кВт. год. електроенергії. Середньорічний виробіток електроенергії складає 55 млн. кВт. год. Реалізація виробленої електроенергії агрегатами Нижньодністровської ГЕС в 2023 році здійснювалась на регульованих сегментах ринку електричної енергії України, зокрема, на внутрішньодобовому ринку, ринку «на добу наперед», балансуєчному ринку.

Виробіток електроенергії Нижньодністровською ГЕС не є стабільним та залежить в основному від притоку р. Дністер та режиму роботи Дністровських ГЕС та ГАЕС. При малих притоках річки Дністер в посушливі періоди або при несприятливих режимах роботи Дністровських ГЕС та ГАЕС 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. Фахівець з режиму секретності;
5. Виробничо-технічний відділ;
6. Бухгалтерія;
7. Економічний відділ;
8. Відділ комерції, моніторингу та обліку електричної енергії;
9. Відділ публічних закупівель;
10. Юридичний відділ;
11. Відділ кадрів;
12. Відділ охорони праці;
13. Дільниця енергозабезпечення;

14. База матеріально-технічного забезпечення;
15. Транспортна дільниця;
16. Канцелярія;
17. Команда ВОХОР.
18. ВСП «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 31.12.2023 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 2023 році

№ п/п	Показники	Одиниця виміру	2022 рік	2023 рік		2023 р. в % до 2022 р.
			Факт	План	Факт	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Виробіток електроенергії	тис. кВт·год	59 586,5	55 000,0	68 202,0	114,5
2.	Використано електроенергії на власні потреби	тис. кВт·год	2 533,4	3 000,0	2 796,0	110,4
3.	Витрати пов'язані з відпуском електроенергії	тис. кВт·год	1 682,7	2 400,0	2 364,1	140,5
4.	Корисний відпуск електричної енергії власного виробітку	тис. кВт·год	55 370,4	49 600,0	63 041,9	113,9

Виробіток електроенергії у 2023 році збільшився в порівнянні з 2022 роком, в зв'язку з зміною режимів роботи на більш низьких напорах та зменшенням хлостих скидів в паводковий період.

Результати діяльності підприємства за 2023 рік

№ п/п	Назва показників	План, тис.грн.	Факт, тис.грн.
		2023 рік	
1	Виробіток ел/енергії тис.кВт.год.	55 000,0	68 202,0
2	Корисний відпуск ел/енергії, тис.кВт.год	49 600,0	63 041,9
3	Чистий дохід від реалізації продукції	75 764	221 033
4	Доходи	81 172	226 647
5	Витрати	78 901	222 389
6	Капітальні інвестиції	16 000	26 698
7	Чистий фінансовий результат	2 271	4 258

За 2023 рік передбачалось освоєння капітальних інвестицій на суму 16 000 тис. грн. За звітний період освоєно капітальних інвестицій на суму 26 698 тис. грн., що більше плану на 10 698 тис. грн.

В тому числі капітальні ремонти (поліпшення основних засобів) проведено на суму 24 597 тис. грн. при плані 3 600 тис. грн. А саме:

- капітальний ремонт спрягаючих споруд ОС (211)188 на суму 3 625 тис.грн.;
- капітальний ремонт агрегатного ремонтного затвора нижнього б'єфу №3 323ХЯ на суму 1 359 тис. грн.;
- капітальний ремонт системи блискавкозахисту на базі МТБ на суму 35 тис. грн.
- капітальний ремонт земляної греблі (00076) на суму 4 164 тис. грн.;
- капітальний ремонт спрягаючих споруд (00077) на суму 2 450 тис. грн.;
- капітальний ремонт земляної греблі (00076) на суму 8 085 тис. грн.;
- капітальний ремонт вимикача HD4 (HD4/GT/W 12.16.32P210) на суму 22 тис. грн.;
- капітальний ремонт решітки сміттєзатримної 301ХЯ (№1-3) на суму 1 207 тис. грн.;
- капітальний ремонт герметичної накривки №1 на суму 3 651 тис. грн.

Згідно висновків Міжвідомчої комісії «Акту обстеження стану гідротехнічних споруд буферного гідровузла філії «Дністровська ГЕС» ПрАТ «Укргідроенерго» необхідно виконати інструментальне обстеження герметичної накривки №1. Відповідно висновків ПрАТ «ЛьвівОГРЕС», а саме технічний звіт про виконану роботу було проведено усунення дефекту ущільнювального пристрою.

Витрати на капітальне будівництво складають 285тис.грн. при плані 11 535тис.грн. Підприємство планувало проведення робіт з капітального будівництва сонячної електростанції потужністю 5 МВт на суму 11 535тис. грн., проте у звітному періоді дані плани не були реалізовані у зв'язку з військовою агресією росії проти України та застосуванням противником масових бомбардувань енергетичної інфраструктури.

У зв'язку із військовим станом та нестабільною ситуацією на ринку паливно-мастильних матеріалів, як в частині цін, так і в частині наявності останніх на ринку, та з огляду на те, що перевезення персоналу Нижньодністровської ГЕС до місця роботи здійснюється щоденно на відстань 28 км, було прийняте рішення в щодо будівництва автомобільної заправної міні-станції

для власного користування. Це сприятиме економному використанню коштів на пальне та підвищить надійність експлуатації ГЕС. Таким чином, на будівництво міні автомобільної заправної станції було витрачено 285 тис. грн.

На підприємстві протягом 2023 року планувалася закупівля легкового автомобіля на суму 400 тис. грн., комп'ютерної та побутової техніки на суму 100 тис. грн., а також плотер на 65 тис. грн., проте дані витрати не були понесені у зв'язку з тим, що товариством було прийнято рішення спрямувати кошти на більш нагальні потреби.

Таким чином, у 2023 році придбано основних засобів на суму 1 401 тис. грн., в тому числі:

- двигун MAN D2865 до автомобіля КАМАЗ;
- дровокіл гідравлічний;
- вимикач HD4;
- оргтехніку.

За 2023 рік було придбано необоротних матеріальних активів на суму 403 тис. грн. при плані 300 тис. грн. Планувалась заміна комп'ютерної техніки та комплектуючих на що й були витрачені зазначені кошти.

Підприємство протягом 2023 року не планувало витрати на нематеріальні активи. Однак, у першому кварталі у зв'язку з необхідністю забезпечення автотранспорту товариства паливом, було збудовано автомобільну заправну міні-станцію для власного користування та отримано ліцензію на право зберігання пального (реєстраційний № 24500414202300022 від 24.03.2023 до 24.03.2028 року) на суму 1 тис. грн., а також в другому кварталі було придбано електронний дистрибутив програмного забезпечення «Комплексна система автоматизації підприємства "IS-rgo"» на суму 11 тис. грн. В наступних кварталах інвестиції в нематеріальні активи не проводились.

Обсяги виробленої продукції.

В 2023 році Товариство здійснювало продаж електричної енергії на всіх сегментах ринку: ринку «на добу наперед», внутрішньодобовому ринку, балансуючому ринку та на ринку двохсторонніх договорів шляхом участі в електронних аукціонах торгівельної біржі «Українська енергетична біржа».

Обсяги реалізованої електроенергії власного виробітку за 2023 рік наведено в таблиці.

№ п/п	Назва	Од. вим.	Показники
1.	Ринок «на добу наперед»	тис.грн.	154 526,6
2.	Внутрішньодобовий ринок	тис.грн.	34 399,9
3.	Балансуючий ринок	тис.грн.	32 107,0
4.	ТБ «Українська енергетична біржа»	тис.грн.	0,0
5	Всього:	тис.грн.	221 033

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.

Претензійно-позовна робота у ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС за 2023р.

Лист-претензію ТОВ «КЛІАР ПАУЕР» про погашення заборгованості у сумі 275 050,61 грн. за договором № 01-11/2021 від 24.11.2021 року про купівлю/продаж електроенергії власного виробництва було направлено 11.04.2023 року.

У відповідь, 26.04.2023 року, ТОВ «КЛІАР ПАУЕР» запевнило, що борг зможе оплатити протягом двох місяців з дати написання даного листа, однак не дотрималося наданих запевнень.

29.06.2023 року було направлено повторно лист-претензію ТОВ «КЛІАР ПАУЕР» про погашення заборгованості у сумі 275 050,61 грн. за договором № 01-11/2021 від 24.11.2021 року.

11.08.2023 року ТОВ «КЛІАР ПАУЕР» погасив частину заборгованості у розмірі 50 000,00 грн.

На даний час ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» готує судовий позов про стягнення заборгованості з ТОВ «КЛІАР ПАУЕР» у сумі 225 050,61 грн.

01.09.2023 року Державною аудиторською службою України проведений моніторинг процедури закупівлі «Облаштування схилів, укосів лівого берегу нижнього б'єфу території Нижньодністровської ГЕС» (№ UA-2023-05-09-012142-а). За результатами проведеного моніторингу було складено протокол про адміністративне правопорушення, сутність якого полягає в тому, що під час здійснення закупівлі не була відхилена тендерна пропозиція переможця торгів ПП «ДОК МІК».

21.11.2023 року відбувся суд на якому суддя Новодністровського суду Чернівецької області постановила накласти на особу, уповноважену на проведення публічних закупівель від ПрАТ

"Нижньодністроська ГЕС" адміністративне стягнення за ч.3 ст.164-14 КУпАП у вигляді штрафу у розмірі 25 500,00 грн., який було сплачено протягом 10 днів.

Антикорупційною програмою ПрАТ "Нижньодністроська 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 «Нижньодністроська ГЕС» здійснює свою діяльність і на підставі Кодексу корпоративного управління Товариства, затвердженого Загальними зборами акціонерів ПрАТ «Нижньодністроська 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 «Нижньодністроська ГЕС»

Корпоративне управління ПрАТ «Нижньодністроська 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 Наглядовій раді 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 (одноосібний).

Рішення про припинення повноважень Ревізійної комісії було прийнято річними Загальними зборами акціонерів ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС», які відбулися дистанційно 27 квітня 2023 року (протокол від 04.05.2023р.)

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

Річні загальні збори акціонерів ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» проводились дистанційно відповідно до вимог Тимчасового порядку скликання та дистанційного проведення загальних зборів акціонерів та загальних зборів учасників корпоративного інвестиційного фонду, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 16 квітня 2020 року № 196 (зі змінами) (далі - Тимчасовий порядок) та рішення Наглядової ради Товариства від 27.02.2023 р (протокол №01-2023).

Дата проведення Загальних зборів – 27.04.2023 року.

14 квітня 2023 року – дата розміщення бюлетенів для голосування на веб-сайті Товариства за адресою: www.dn-gaes.com.

21 квітня 2023 року дата розміщення бюлетенів для голосування про обрання кандидатів до складу органів акціонерного товариства – на веб-сайті Товариства за адресою: www.dn-gaes.com.

Дата складення переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах Товариства; 21 квітня 2023 року (станом на 24-00 годину).

Дата закінчення голосування акціонерів – 27.04.2023 року (о 18:00 годині).

У відповідності до рішення Наглядової ради Товариства від 22.03.2023р. (протокол №03-2023 р.) обрано Голову Загальних зборів, секретаря Загальних зборів та склад лічильної комісії:

Голова Загальних зборів – Шевчишена Ніна Павлівна.

Секретар Загальних зборів – Бойчук Інга Володимирівна.

Склад лічильної комісії:

Голова лічильної комісії - Фурман Яна Борисівна,

члени лічильної комісії:

Музика Мая Іванівна, Урсул Сніжана Миколаївна.

Особами, які уповноважені взаємодіяти з Публічним акціонерним товариством «Національний депозитарій України» при дистанційному проведенні 27 квітня 2023 року річних загальних зборів акціонерів відповідно до рішення Наглядової ради Товариства від 27.02.2023 р. (протокол 01-2023) призначені: Фурман Яна Борисівна, Бакулін Олег Юрійович.

Загальна кількість випущених акцій Товариства – 47 532 941 (сорок сім мільйонів п'ятсот тридцять дві тисячі дев'ятсот сорок одна) штука.

Загальна кількість голосуючих акцій згідно переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, становить - 47 526 925 (сорок сім мільйонів п'ятсот двадцять тисяч дев'ятсот

двадцять п'ять) штук.

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'ятсот сімдесят вісім) акціями, що складає 98,91418685% до загальної кількості голосуючих акцій.

У відповідності до статті 40 Закону України «Про акціонерні товариства» кворум для проведенні річних загальних зборів було досягнуто, збори визнано правомочними.

ПОРЯДОК ДЕННИЙ РІЧНИХ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ:

1. Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду.
2. Розгляд звіту та висновків ревізійної комісії Товариства за 2022 рік та прийняття рішення за наслідками їх розгляду.
3. Розгляд звіту наглядової ради про роботу у 2022 році та прийняття рішення за наслідками його розгляду. Затвердження заходів за результатами розгляду звіту наглядової ради про роботу у 2022 році.
4. Розгляд звіту виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2022 році та прийняття рішення за наслідками його розгляду. Затвердження заходів за результатами розгляду звіту виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2022 році.
5. Затвердження річного звіту Товариства за 2022 рік.
6. Розподіл прибутку Товариства, отриманого за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства у 2022 році.
7. Затвердження розміру річних дивідендів за результатами фінансово -господарської діяльності Товариства у 2022 році з урахуванням вимог, передбачених законодавством.
8. Визначення основних напрямів діяльності Товариства на 2023 рік.
9. Визначення чітких цілей діяльності Товариства на 2024 рік.
10. Затвердження Звіту про винагороду членів наглядової ради ПрАТ «Нижньодністрівська ГЕС» за 2022 рік.
11. Внесення змін до Статуту ПрАТ «Нижньодністрівська ГЕС» шляхом викладення його в новій редакції.
12. Прийняття рішення про припинення повноважень голови та членів Наглядової ради Товариства.

13. Обрання членів Наглядової ради Товариства.
14. Затвердження умов договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства. Обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства.
15. Прийняття рішення про припинення повноважень голови та членів Ревізійної комісії Товариства.
16. Призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2023 рік.

Наглядовою радою Товариства (протокол засідання Наглядової ради Товариства № 04-2023 від 03.04.2023 р.), згідно із Законом та Тимчасовим порядком, були затверджені форма та тексти бюлетеню для голосування (щодо інших питань порядку денного, крім обрання органів товариства) та бюлетеню для голосування з питань обрання органів товариства (протокол від 20.04.2023 р. №05-2023)

Порядок голосування на Загальних зборах: Голосування на Загальних зборах з питань порядку денного проводилось з використанням бюлетеню для голосування (щодо інших питань порядку денного, крім обрання органів товариства) та бюлетеню для голосування з питань обрання органів товариства (для кумулятивного голосування). Голосування проводилося за принципом: одна голосуюча проста іменна акція – один голос.

ПІДСУМКИ ГОЛОСУВАННЯ З ПИТАНЬ ПОРЯДКУ ДЕННОГО РІЧНИХ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ ТА РІШЕННЯ, ПРИЙНЯТІ ЗАГАЛЬНИМИ ЗБОРАМИ:

Питання №1 порядку денного:

Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду.

Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ВИРІШИЛИ:

Взяти до відома висновки зовнішнього (незалежного) аудитора фінансової звітності Товариства за 2022 рік.

Питання №2 порядку денного:

Розгляд звіту та висновків ревізійної комісії Товариства за 2022 рік та прийняття рішення за наслідками їх розгляду.

Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити звіт та висновки ревізійної комісії Товариства за 2022 рік.

Питання №3 порядку денного:

Розгляд звіту наглядової ради про робота у 2022 році та прийняття рішення за наслідками його розгляду. Затвердження заходів за результатами розгляду звіту наглядової ради про робота у 2022 році.

Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ВИРІШИЛИ:

1. Затвердити звіт наглядової ради Товариства про робота у 2022 році.
2. Затвердити заходи за результатами розгляду звіту наглядової ради Товариства про робота у 2022 році.

Питання №4 порядку денного:

Розгляд звіту виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2022 році та прийняття рішення за наслідками його розгляду. Затвердження заходів за результатами розгляду звіту виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2022 році.

Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Рішення по питанню порядку денного № 4, не прийнято.

Питання №5 порядку денного:

Затвердження річного звіту Товариства за 2022 рік.

Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити річний звіт Товариства та фінансову звітність Товариства за 2022 рік.

Питання №6 порядку денного:

Розподіл прибутку Товариства, отриманого за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства у 2022 році.

Проект рішення:

Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити розподіл чистого прибутку Товариства за 2022 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 2022 році господарських товариств, у статутному капіталі яких є корпоративні права держави;
- залишок прибутку використовувати відповідно до затвердженого фінансового плану Товариства на 2023 рік.

Питання № 7 порядку денного.

Затвердження розміру річних дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства у 2022 році з урахуванням вимог, передбачених законодавством.

Рішення загальних зборів акціонерів з питання порядку денного, що розглядається прийнято більш як 50 відсотками голосів акціонерів від їх загальної кількості.

ВИРІШИЛИ:

1. За результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2022 рік спрямувати на виплату дивідендів 50% чистого прибутку Товариства у розмірі 1 906 366,00 грн. (загальний розмір річних дивідендів), в т. ч. сплатити до Державного бюджету дивіденди на акції держави у розмірі 1 666 185,88 грн.
2. Встановити, що виплата дивідендів здійснюється Товариством безпосередньо акціонерам в порядок та строк, визначений чинним законодавством.

Питання №8 порядку денного:

Визначення основних напрямів діяльності Товариства на 2023 рік.

Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах Товариства та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити основні напрями діяльності Товариства на 2023 рік.

Питання №9 порядку денного:

Визначення чітких цілей діяльності Товариства на 2024 рік.

Рішення загальних зборів акціонерів з питання порядку денного, що розглядається приймається більш як 50 відсотками голосів акціонерів від їх загальної кількості.

ВИРІШИЛИ:

Визначити чіткі цілі діяльності Товариства на 2024 рік:

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

Питання №10 порядку денного:

Затвердження Звіту про винагороду членів наглядової ради ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» за 2022 рік.

Рішення загальних зборів акціонерів з питання порядку денного, що розглядається приймається більш як 50 відсотками голосів акціонерів від їх загальної кількості.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити Звіт про винагороду членів наглядової ради ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» за 2022 рік.

Питання №11 порядку денного:

Внесення змін до Статуту ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» шляхом викладення його в новій редакції.

Рішення загальних зборів акціонерів з питання порядку денного, що розглядається приймається більш як трьома чвертями голосів акціонерів від їх загальної кількості.

Рішення по питанню порядку денного №11, не прийнято.

Питання №12 порядку денного:

Прийняття рішення про припинення повноважень голови та членів Наглядової ради Товариства.

Рішення загальних зборів акціонерів з питання порядку денного, що розглядається приймається більш як трьома чвертями голосів акціонерів від їх загальної кількості.

Рішення по питанню порядку денного №12, не прийнято.

Питання №13 порядку денного:

Обрання членів Наглядової ради Товариства.

Підрахунок голосів з данного питання порядку денного не проводився лічильною комісією, оскільки між питаннями порядку денного №12 «Прийняття рішення про припинення повноважень голови та членів Наглядової ради Товариства» та №13 «Обрання членів Наглядової ради Товариства» наявний взаємозв'язок, що відповідно до пункту 2 статті 46 Закону України «Про акціонерні Товариства», означає неможливість підрахунку голосів та прийняття рішення з питання №13 порядку денного у разі неприйняття рішення з питання №12 порядку денного.

Рішення по питанню порядку денного №13, не приймалось.

Питання №14 порядку денного:

Прийняття рішення про припинення повноважень голови та членів Наглядової ради Товариства.

Рішення загальних зборів акціонерів з питання порядку денного, що розглядається, приймається більш як трьома чвертями голосів акціонерів від їх загальної кількості.

Рішення по питанню порядку денного №14, не прийнято.

Питання №15 порядку денного:

Прийняття рішення про припинення повноважень голови та членів Ревізійної комісії Товариства.

Рішення загальних зборів акціонерів з питання порядку денного, що розглядається прийнято більш як 50 відсотками голосів акціонерів від їх загальної кількості.

ВИРІШИЛИ:

Припинити повноваження голови та членів ревізійної комісії у повному складі.

Питання №16 порядку денного:

Призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2023 рік.

Рішення загальних зборів акціонерів з питання порядку денного, що розглядається приймається більш як 50 відсотками голосів акціонерів від їх загальної кількості.

ВИРІШИЛИ:

Призначити суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2023 рік - ТОВ «Міжнародна група аудиторів».

Рішення про скликання позачергових Загальних зборів акціонерів ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» (далі – Загальні збори) прийнято Наглядовою радою Товариства (протокол № 09-2023 від 11.08.2023р.) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства», Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 06 березня 2023 року №236 (далі – Порядок), та рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 16.02.2023 № 154 «Щодо визначення особливостей проведення загальних зборів акціонерних товариств та загальних зборів учасників корпоративних інвестиційних фондів на період дії воєнного стану у 2023 році».

Метою скликання позачергових Загальних зборів акціонерів 29 вересня 2023 року було приведення Статуту товариства та його внутрішніх положень у відповідність до Закону України від 27 липня 2022 р. № 2465-IX «Про акціонерні товариства».

29 вересня 2023 року – дата проведення по Загальних зборів (дата завершення голосування).

18 вересня 2023 року – дата розміщення бюлетенів для голосування на веб-сайті Товариства за адресою: www.dn-gaes.com.

Дата складення переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах Товариства - 26 вересня 2023 року (станом на 24-00 годину).

Дата початку голосування 18 вересня 2023 року до 18 години 00 хвилин дата завершення голосування 29 вересня 2023 року.

У відповідності до рішення Наглядової ради Товариства від 11.08.2023р. (протокол №09-2023 р.) обрано Голову Загальних зборів, секретаря Загальних зборів та склад лічильної комісії рішенням від 18.08.2023 року (протокол №10-2023 р.):

Голова Загальних зборів – Шевчишена Ніна Павлівна.

Секретар Загальних зборів – Бойчук Інга Володимирівна.

Склад лічильної комісії:

Голова лічильної комісії - Фурман Яна Борисівна,
члени лічильної комісії:
Музика Мая Іванівна, Урсул Сніжана Миколаївна.

Особами, які уповноважені взаємодіяти з Публічним акціонерним товариством «Національний депозитарій України» при дистанційному проведенні 29 вересня 2023 року річних загальних зборів акціонерів відповідно до рішення Наглядової ради Товариства від 11.08.2023 р. (протокол 09-2023) призначені: Фурман Яна Борисівна, Бакулін Олег Юрійович.

Загальна кількість випущених акцій Товариства – 47 532 941 (сорок сім мільйонів п'ятсот тридцять дві тисячі дев'ятсот сорок одна) штука.

Загальна кількість голосуючих акцій згідно переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, становить - 47 526 925 (сорок сім мільйонів п'ятсот двадцять тисяч дев'ятсот двадцять п'ять) штук.

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

У відповідності до статті 40 Закону України «Про акціонерні товариства» кворум для проведенні річних загальних зборів було досягнуто, збори визнано правомочними.

ПОРЯДОК ДЕННИЙ ПОЗАЧЕРГОВИХ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ 29 ВЕРЕСНЯ 2023 РОКУ:

1. Внесення змін до Статуту ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» шляхом викладення його в новій редакції.
2. Прийняття рішення про затвердження Положення про Загальні збори акціонерів ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС».
3. Прийняття рішення про затвердження Положення про Наглядову раду ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС».
4. Прийняття рішення про застосування Кодексу корпоративного управління ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС».

Наглядовою радою Товариства (протокол засідання Наглядової ради Товариства № 11-2023 від 12.09.2023 р.), згідно із Законом та Тимчасовим порядком, були затверджені форма та тексти бюлетеню для голосування (щодо інших питань порядку денного, крім обрання органів товариства).

Порядок голосування на Загальних зборах: Голосування на Загальних зборах з питань порядку денного проводилось з використанням бюлетеню для голосування (щодо інших питань порядку денного, крім обрання органів товариства). Голосування проводилося за принципом: одна голосуюча проста іменна акція – один голос.

ПІДСУМКИ ГОЛОСУВАННЯ З ПИТАНЬ ПОРЯДКУ ДЕННОГО ПОЗАЧЕРГОВИХ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ 29 ВЕРЕСНЯ 2023 РОКУ ТА РІШЕННЯ, ПРИЙНЯТІ ЗАГАЛЬНИМИ ЗБОРАМИ:

Питання №1 порядку денного:

Внесення змін до Статуту ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» шляхом викладення його в новій редакції.

Рішення загальних зборів з питання винесеного на голосування, прийнято більш як трьома чвертями голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Рішення по питанню порядку денного №1 не прийнято.

Питання №2 порядку денного:

Прийняття рішення про затвердження Положення про Загальні збори акціонерів ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС».

Рішення загальних зборів з питання винесеного на голосування, прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Рішення по питанню порядку денного №2 не прийнято.

Питання №3 порядку денного:

Прийняття рішення про затвердження Положення про Наглядову раду ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС».

Рішення загальних зборів з питання винесеного на голосування, прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Затвердити Положення про Наглядову раду ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС».

Питання №4 порядку денного:

Прийняття рішення про застосування Кодексу корпоративного управління ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС».

Рішення загальних зборів з питання винесеного на голосування, прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Рішення по питанню порядку денного №4, не прийнято.

Рішення про скликання позачергових Загальних зборів акціонерів ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» (далі – Загальні збори) прийнято Наглядовою радою Товариства (протокол № 13-2023 від 23.10.2023р.) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства», Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 06 березня 2023 року №236 (далі – Порядок), та рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 16.02.2023 № 154 «Щодо визначення особливостей проведення загальних зборів акціонерних товариств та загальних зборів учасників корпоративних інвестиційних фондів на період дії воєнного стану у 2023 році».

Метою скликання позачергових Загальних зборів акціонерів 21 грудня 2023 року було приведення Статуту товариства та його внутрішніх положень у відповідність до Закону України від 27 липня 2022 р. № 2465-IX «Про акціонерні товариства», оскільки з питань щодо внесення змін до Статуту Товариства та затвердження Положення про Загальні збори акціонерів ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» позачерговими Загальними зборами 29 вересня 2023 року рішення не було прийнято.

21 грудня 2023 року – дата проведення по Загальних зборів.

11 грудня 2023 року – дата розміщення бюлетенів для голосування на веб-сайті Товариства за адресою: www.dn-gaes.com.

Дата складення переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах Товариства - 18 грудня 2023 року (станом на 24-00 годину).

Дата початку голосування 11 грудня 2023 року до 18 години 00 хвилин дата завершення голосування 21 грудня 2023 року.

У відповідності до рішення Наглядової ради Товариства від 23.10.2023р. (протокол №13-2023 р.) обрано Голову Загальних зборів, секретаря Загальних зборів та склад лічильної комісії:

Голова Загальних зборів – Шевчишена Ніна Павлівна.

Секретар Загальних зборів – Бойчук Інга Володимирівна.

Склад лічильної комісії:

Голова лічильної комісії - Фурман Яна Борисівна,

члени лічильної комісії:

Музика Мая Іванівна, Урсул Сніжана Миколаївна.

Особами, які уповноважені взаємодіяти з Публічним акціонерним товариством «Національний депозитарій України» при дистанційному проведенні 21 грудня 2023 року річних загальних зборів акціонерів відповідно до рішення Наглядової ради Товариства від 23.10.2023 р. (протокол 13-2023) призначені: Фурман Яна Борисівна, Бакулін Олег Юрійович.

Загальна кількість випущених акцій Товариства – 47 532 941 (сорок сім мільйонів п'ятсот тридцять дві тисячі дев'ятсот сорок одна) штуки.

Загальна кількість голосуючих акцій згідно переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, становить - 47 526 925 (сорок сім мільйонів п'ятсот двадцять тисяч дев'ятсот двадцять п'ять) штук.

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

У відповідності до статті 40 Закону України «Про акціонерні товариства» кворум для проведенні річних загальних зборів було досягнуто, збори визнано правомочними.

ПОРЯДОК ДЕННИЙ ПОЗАЧЕРГОВИХ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ 21 ГРУДНЯ 2023 РОКУ:

1. Внесення змін до Статуту ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» шляхом викладення його в новій редакції.
2. Прийняття рішення про затвердження Положення про Загальні збори акціонерів ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС».
3. Прийняття рішення про застосування Кодексу корпоративного управління ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС».

Наглядовою радою Товариства (протокол засідання Наглядової ради Товариства № 15-2023 від 29.11.2023 р.), згідно із Законом та Тимчасовим порядком, були затверджені форма та тексти бюлетеню для голосування (щодо інших питань порядку денного, крім обрання органів товариства).

Порядок голосування на Загальних зборах: Голосування на Загальних зборах з питань порядку денного проводилось з використанням бюлетеню для голосування (щодо інших питань порядку денного, крім обрання органів товариства). Голосування проводилося за принципом: одна голосуюча проста іменна акція – один голос.

ПІДСУМКИ ГОЛОСУВАННЯ З ПИТАНЬ ПОРЯДКУ ДЕННОГО ПОЗАЧЕРГОВИХ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ 21 ГРУДНЯ 2023 РОКУ ТА РІШЕННЯ, ПРИЙНЯТІ ЗАГАЛЬНИМИ ЗБОРАМИ:

Питання №1 порядку денного:

Внесення змін до Статуту ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» шляхом викладення його в новій редакції.

Рішення загальних зборів з питання винесеного на голосування, прийнято більш як трьома чвертями голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ВИРІШИЛИ:

Внести зміни до Статуту ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» шляхом викладення його в новій редакції.

Питання №2 порядку денного:

Прийняття рішення про затвердження Положення про Загальні збори акціонерів ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС».

Рішення загальних зборів з питання винесеного на голосування, прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити Положення про Загальні збори акціонерів ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС».

Питання №3 порядку денного:

Прийняття рішення про застосування Кодексу корпоративного управління ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС».

Рішення загальних зборів з питання винесеного на голосування, прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ВИРІШИЛИ:

Застосовувати Кодекс корпоративного управління ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС».

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»:

В.о. голови НР	Кочігін Віталій Володимирович	- начальник відділу управління корпоративними правами Департаменту корпоративних, майнових відносин та управління об'єктами державної власності Міністерства енергетики України;
Член НР	Новик Володимир Анатолійович	- заступник начальника Управління-начальник відділу інноваційного розвитку у сфері енергетики та захисту овкілля Управління інноваційного розвитку та науково-технічної політики Міністерства енергетики України;
Член НР	Кальніченко Валентина Анатоліївна	- начальник відділу майнових відносин та корпоративних прав департаменту юридичного забезпечення та майнових відносин ПрАТ "Укргідроенерго";
Член НР, секретар	Коваленко Світлана Миколаївна	- головний спеціаліст відділу управління корпоративними правами Департаменту корпоративних, майнових відносин та управління об'єктами державної власності Міністерства енергетики України, з 23 лютого 2023 року - пенсіонерка.

В 2023 році відбулось 15 засідань Наглядової ради Товариства, де було розглянуто наступні питання:

Протокол № 01-2023 від 27.02.2023 р.

- 1.Звіт про виконання показників ефективності використання майна та прибутку ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» за IV квартал 2022 року.
- 2.Звіт Генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» за IV квартал 2022 року.
3. Звіт Генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» за 2022 рік.
- 4.Затвердження показника кратності розміру преміювання до посадового окладу Генерального директора ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» та преміювання керівника за IV квартал 2022 року та 2022 рік.
- 5.Прийняття рішення про дистанційне проведення річних загальних зборів Товариства та визначення дати їх проведення.
- 6.Затвердження проекту порядку денного річних загальних зборів акціонерів Товариства.
- 7.Визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення річних загальних зборів Товариства.

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

9.Про визначення осіб, уповноважених на взаємодію з публічним акціонерним товариством «Національний депозитарій України», при дистанційному проведенні річних загальних зборів Товариства.

10. Обрання голови та секретаря дистанційних річних загальних зборів Товариства.

9.Питання щодо підготовки річних загальних зборів Товариства.

Протокол № 02-2023 від 09.03.2023 р.

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

2.Затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновків зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього.

3.Затвердження річної інформації Товариства за 2022 рік.

Протокол № 03-2023 від 22.03.2023 р.

1.Обрання депозитарної установи для надання Товариству послуг із дистанційного проведення загальних зборів Товариства, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг.

2.Обрання реєстраційної комісії дистанційних загальних зборів Товариства.

3.Обрання лічильної комісії дистанційних річних загальних зборів Товариства та прийняття рішення про припинення їх повноважень.

4.Розгляд висновків та звіту ревізійної комісії Товариства.

5.Схвалення звіту Наглядової ради про роботу у 2022 році.

6.Обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.

7.Затвердження техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства на 2023 рік та укладання в.о. Голови Наглядової ради додатку № 2 до контракту з Генеральним директором Товариства.

Протокол № 04-2023 від 03.04.2023 р.

1.Затвердження порядку денного річних загальних зборів Товариства.

2.Затвердження форми та тексту бюлетеня для голосування на дистанційних річних загальних зборах Товариства.

Протокол № 05-2023 від 20.04.2023 р.

1. Затвердження форми і тексту бюлетеню для кумулятивного голосування (питання 13 порядку денного) на дистанційних річних загальних зборах Товариства, призначених на 27.04.2023.

Протокол № 06-2023 від 03.05.2023 р.

1. Питання перегляду окладу керівника ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» Луніна С. С.

Протокол № 07-2023 від 18.05.2023 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 2023 року.

3. Звіт про виконання показників ефективності використання майна та прибутку ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» за I квартал 2023 року.

4. Розгляд питання щодо преміювання генерального директора Товариства.

Протокол № 08-2023 від 26.06.2023 р.

1. Розгляд та затвердження стратегічного плану розвитку ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» на 2024-2028 роки.

2. Розгляд та затвердження інвестиційного плану розвитку ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» на 2024-2028 роки.

3. Розгляд та затвердження фінансового плану ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» на 2024 рік.

4. Погодження відпустки Генерального директора Товариства.

Протокол № 09-2023 від 11.08.2023 р.

1. Звіт Генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за II квартал 2023 року.

2. Звіт про виконання показників ефективності використання майна та прибутку ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» за II квартал 2023 року.

3. Розгляд питання щодо преміювання генерального директора Товариства.

4. Розгляд питання щодо затвердження проектів Статуту ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС», Кодексу корпоративного управління ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС», Кодексу корпоративної етики ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС», Положення про облікову політику ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС», Положення про Наглядову раду ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС», Положення про принципи формування Наглядової ради ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» та Положення про виконавчий орган ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС».

5. Прийняття рішення про дистанційне проведення позачергових загальних зборів Товариства та визначення дати їх проведення.

6. Затвердження проекту порядку денного дистанційних загальних зборів акціонерів Товариства.

7. Визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомленні про дистанційне проведення позачергових загальних зборів Товариства.
8. Визначення дати складання переліку акціонерів, які мають право на участь у дистанційних позачергових загальних зборах Товариства.
9. Про визначення осіб, уповноважених на взаємодію з публічним акціонерним товариством «Національний депозитарій України», при дистанційному проведенні позачергових загальних зборів Товариства.
10. Обрання голови та секретаря дистанційних річних загальних зборів Товариства.
11. Питання щодо підготовки позачергових загальних зборів Товариства.

Протокол № 10-2023 від 18.08.2023 р.

1. Обрання депозитарної установи для надання Товариству послуг із дистанційного проведення позачергових загальних зборів Товариства, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг.
2. Обрання реєстраційної комісії дистанційних позачергових загальних зборів Товариства.
3. Обрання лічильної комісії дистанційних позачергових загальних зборів Товариства та прийняття рішення про припинення їх повноважень.
4. Затвердження повідомлення акціонерів Товариства про дистанційне проведення річних загальних Товариства та визначення способу його подання акціонерам.

Протокол № 11-2023 від 12.09.2023 р.

1. Затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на дистанційних позачергових загальних зборах Товариства.

Протокол № 12-2023 від 29.09.2023 р.

1. Погодження відпустки Генерального директора ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС».
2. Розгляд питань щодо доопрацювання та затвердження на позачергових загальних зборів акціонерів Товариства проектів документів: Статуту ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС»; Положення про Загальні збори акціонерів ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС», Кодексу корпоративного управління ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС».

Протокол № 13-2023 від 23.10.2023 р.

1. Прийняття рішення про дистанційне проведення позачергових загальних зборів Товариства та визначення дати їх проведення.
2. Затвердження проекту порядку денного дистанційних позачергових загальних зборів акціонерів Товариства.
3. Визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомленні про дистанційне проведення позачергових загальних зборів Товариства.

- 4.Визначення дати складання переліку акціонерів, які мають право на участь у дистанційних позачергових загальних зборах Товариства.
- 5.Про визначення осіб, уповноважених на взаємодію з публічним акціонерним товариством «Національний депозитарій України», при дистанційному проведенні позачергових загальних зборів Товариства.
6. Обрання голови та секретаря дистанційних позачергових загальних зборів Товариства, затвердження реєстраційної та лічильної комісії.
- 7.Про рекомендацію загальним Зборам акціонерів 21 грудня 2023 року прийняти рішення щодо застосування Кодексу корпоративного управління, який додається.
- 8.Питання щодо підготовки позачергових загальних зборів Товариства.

Протокол № 14-2023 від 27.10.2023 р.

- 1.Обрання депозитарної установи для надання Товариству послуг із дистанційного проведення позачергових загальних зборів Товариства, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг.
- 2.Затвердження Порядку денного з проектами рішень позачергових загальних зборів Приватного акціонерного товариства «Нижньодністровська ГЕС», призначених на 21 грудня 2023 року.
- 3.Затвердження форми та змісту Повідомлення акціонерів про проведення 21 грудня 2023 року позачергових Загальних зборів акціонерів ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС».
- 4.Звіт Генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за III квартал 2023 року.
- 5.Звіт про виконання показників ефективності використання майна та прибутку ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» за III квартал 2023 року.
- 6.Розгляд питання щодо преміювання генерального директора Товариства.

Протокол № 15-2023 від 29.11.2023 р.

- 1.Затвердження форми та тексту бюлетеня для голосування на дистанційних позачергових загальних зборах Товариства, призначених на 21 грудня 2023 року.

Прийняті наступні рішення:

Затверджено фінансовий план ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» на 2024 рік, інвестиційний та стратегічний план розвитку ПрАТ «Нижньодністровська ГЕС» на 2024-2028 роки.

Затверджено техніко-економічні показників ефективності роботи Товариства на 2023 рік

Призначено дату скликання річних зборів акціонерів товариства та прийнято відповідні рішення щодо проведення зборів акціонерів у відповідності до Закону України «Про акціонерні товариства».

Прийнято рішення щодо рекомендації Загальним зборам незалежного аудитора для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2023 рік.

Обрано оцінювача для проведення незалежної оцінки майна товариства у 2023 році.

Щодо виплати дивідендів акціонерам за результатами діяльності за 2022 рік.

Затверджено звіти виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності за IV квартал 2022 року, 2022 рік та I –III квартали 2023 року та затверджено показники ефективності використання майна та прибутку товариства.

Прийнято рішення щодо винагороди генерального директора за результатами господарської діяльності за 2022 рік у відповідності до умов контракту.

Прийнято рішення щодо скликання та проведення позачергових Загальних зборів акціонерів.

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

Наглядова рада Товариства є органом Товариства, який дає оцінку фінансово-господарської діяльності Товариства.

Діяльність Ревізійної комісії було припинено рішенням річних Загальних зборів акціонерів 27 квітня 2023 року.

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:

- 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю товариства;
- 2) 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;
- 3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених законом;
- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших, крім акцій, цінних паперів Товариства;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законом;
- 8) 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;
- 9) прийняття рішення про відсторонення від здійснення повноважень Генерального директора Товариства (без збереження заробітної плати) та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора;
- 10) прийняття рішення про обрання оцінювача майна товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 11) обрання аудитора (аудиторів) Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 12) 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;
- 13) 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;
- 14) обрання Реєстраційної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства, за винятком випадків, встановлених законом.;
- 15) 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;

- 16) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;
- 17) вирішення питань, передбачених законом, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- 18) погодження кандидатури на роль голосуючого директора в Раді оптового ринку електроенергії і представника для участі в загальних зборах оптового ринку електроенергії;
- 19) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 20) надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до закону;
- 21) 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;
- 22) 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;
- 23) обрання та припинення повноважень (в тому числі дострокове) Голови Наглядової ради Товариства, Заступника Голови Наглядової ради Товариства, Секретаря Наглядової ради Товариства;
- 24) ініціювання проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 25) прийняття рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту). Внутрішній аудитор (служба внутрішнього аудиту) призначається Наглядовою радою Товариства;
- 26) 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;
- 27) обрання корпоративного секретаря Товариства
- 28) 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,
- 29) аналіз дій Генерального директора Товариства щодо управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної, економічної, цінової політики Товариства;

30) погодження антикорупційної програму Товариства за поданням Генерального директора;

31) 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;

32) 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.

Генеральний директор



С.ЛУНІН