

# КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ГРУПИ ТОВ «ЕНЕРГОПОСТАВКА» (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА)

За 2022 рік

Дата звіту 2024-05-31

Цей Звіт про управління складено відповідно до вимог ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV.

Звіт про управління містить достовірну фінансову та нефінансову інформацію про діяльність підприємства, його стан та перспективи розвитку його діяльності.

## 1. Інформація про діяльність та організаційну структуру

### *Інформація про основну діяльність*

Основна діяльність Групи пов'язана з постачанням електричної енергії споживачам. Постачання електричної енергії здійснюють Дочірні компанії Групи, які відповідно до Постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 14.06.2018р. №429 отримали відповідні ліцензії. Дочірні компанії Групи були створені на виконання вимог Закону України «Про ринок електричної енергії» (далі - Закон) в процесі відокремлення діяльності з розподілу від виробництва, передачі, постачання електричної енергії. Нормами Закону запроваджуються нові ринкові умови для споживачів - вільний вибір Постачальника електричної енергії, прозорі та гнучкі ціни на товар - електричну енергію. За видами діяльності, що потребують спеціальних дозволів (ліцензування), діяльність здійснюється на підставі отриманих ліцензій (дозволів).

### *Мета, цілі та стратегії досягнення цих цілей*

Мета, згідно Статуту, здійснення підприємницької діяльності; здійснення виробництва товарів, виконання робіт та надання послуг; отримання прибутку від всіх видів підприємницької діяльності.

### *Інформація про дочірні компанії*

1. ТОВ «ЕНЕРГОПОСТАВКА» - материнська компанія.04053, м. Київ, вул. Артема,21.
2. ТОВ "ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ" (засновник АТ «ЖИТОМИРОБЛЕНЕРГО») - дочірня компанія, 100% частки в капіталі якої належить материнський.10003, м. Житомир, майдан Перемоги, 10.
3. ТОВ "РІВНЕНСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ" (засновник ПрАТ «РІВНЕОБЛЕНЕРГО») - дочірня компанія, 100% частки в капіталі якої належить материнський.33013, м. Рівно вул. Князя Володимира, 71-Б.
4. ТОВ "КІРОВОГРАДСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ" (засновник АТ «КІРОВОГРАДОБЛЕНЕРГО») - дочірня компанія, 100% частки в капіталі якої належить материнський.25006, м. Кропивницький, вул. Велика Перспективна, 78.
5. ТОВ "ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ" (засновник АТ «ОДЕСАОБЛЕНЕРГО») - дочірня компанія, 100% частки в капіталі якої належить материнський.65003, м. Одеса, вул. Чорноморського козацтва, 70.
6. ТОВ "ЧЕРНІВЕЦЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ"(засновник АТ «ЧЕРНІВЦЮБЛЕНЕРГО») - дочірня компанія, 100% частки в капіталі якої належить материнський.58000, м. Чернівці, вул. Л. Українки, 5.
7. ТОВ "ХЕРСОНСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ"(засновник АТ «ХЕРСОНОБЛЕНЕРГО») - дочірня компанія, 100% частки в капіталі якої належить материнський.73000, м. Херсон, вул. Перекопська,178.
8. ТОВ "КИЇВСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ" (засновник ПрАТ «КИЇВОБЛЕНЕРГО») - дочірня компанія, 100% частки в капіталі якої належить материнський.08132, Київська обл., Києво-Святошинський район, м. Вишневе, вул. Київська, 8 В.
9. ТОВ «Казино «Прем'єр Палац»
- 10.ТОВ «Гральний клуб «Лорд»

Далі по тексту віще вказані компанії разом іменуються «Група компаній» або «Група». Материнська компанія ТОВ «Енергопоставка» не є частиною іншої групи.

Власником та кіншнім бенефіціаром компаній ТОВ «Енергопоставка» є фізична особа - Костенко Нелія Іванівна. Материнська компанія ТОВ «Енергопоставка» повністю контролює капітал дочірніх компаній Групи, капітал самої материнської компанії повністю контролює одна фізична особа, таким чином Група не має неконтрольованої частки.

Відповідно до положень Закону, Дочірні компанії Групи (Постачальники), що були створені в рамках відокремлення видів діяльності облэнерго, упродовж 2-х років з дня отримання ліцензії на провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії виконують функції постачальника універсальних послуг на закріпленій території, а саме здійснюють гарантоване постачання електричної енергії побутовим (населенню) та малим непобутовим споживачам, яка визначається як область. Крім того на Постачальників з універсальних послуг покладені обов'язки із купівлі електричної енергії, виробленої

генеруючими установками сонячного випромінювання приватних домогосподарств. Крім того, Дочірні компанії Групи (Постачальники) уклали договори та постачають електричну енергію споживачам (крім населення та малих не побутових споживачів) за вільними цінами. Були розроблені тарифні пакети у вигляді комерційних пропозицій та підписані договори із споживачами. Другий етап реформування ринку електричної енергії запровадив зміни з 01.07.2019 року, які стосуються закупівлі електричної енергії для забезпечення постачання споживачам. Замість закупівлі електричної енергії у одного учасника ДП «Енергоринок», з'явилися сегменти ринку, на яких відбувається продаж/купівля електричної енергії відповідно до норм Закону та Правил ринку, в результаті чого почали діяти ринок «на добу наперед» та «внутрішньодобовий ринок», балансуєчий ринок та ринок допоміжних послуг.

**Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.**

Філіалів та інших відокремлених структурних підрозділів Група не має.

**Організаційна структура та керівництво**

Органами Управління є: Загальні збори акціонерів та Генеральний директор.

**Загальні збори є вищим органом управління.**

Загальні збори Учасників проводяться за місцезнаходженням ТОВ «ЕНЕРГОПОСТАВКА», що передбачають спільну присутність Учасників в одному місці для обговорення питань порядку денного або можуть проводитися у режимі відеоконференції, що дозволяє бачити та чути всіх Учасників Загальних зборів одночасно.

**Генеральний директор** є виконавчим одноособовим органом, який здійснює управління його поточною діяльністю, організовує виконання рішень Загальних зборів, та несе відповідальність за ефективність роботи згідно з принципами та порядком, встановленими Статутом, рішеннями Загальних зборів. Протягом 2022 року у складі виконавчого органу не відбувалися. Генеральний директор Олег Миколайович Романчук.

**2. Вплив економічної ситуації та фінансовий стан та результати діяльності**

Група здійснює свою основну діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Військова агресія з боку російської федерації вплинула на діяльність Групи: відбулося зменшення обсягів постачання електроенергії та погіршення рівня розрахунків споживачів за спожиту електроенергію, що призвело до збільшення заборгованості за зобов'язаннями. ТОВ «Херсонська обласна енергопостачальна компанія», ТОВ «КАЗИНО ПРЕМ'ЄР ПАЛАЦ», ТОВ «Гральний клуб «ЛОРД» зазнали суттєвий вплив військового стану. В ТОВ «ХЕРСОНСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ» в ЦОК на лівобережній частині Дніпра залишилось офісне обладнання, комп'ютери, оцінити втрати на даний момент не можливо. У ТОВ «КАЗИНО ПРЕМ'ЄР ПАЛАЦ», ТОВ «Гральний клуб «ЛОРД» анульовано ліцензії на ведення діяльності як організатора азартних ігор. У сфері енергетики 24 лютого 2022 року було запроваджено ряд регуляторних змін, покликаних стабілізувати галузь та вирішити критичні проблеми. 16 березня 2022 року відбулася одна із ключових подій української енергетики: національна енергосистема об'єдналася з європейською мережею операторів системи передачі електроенергії: ENTSO-E. Це збільшить стійкість та безпеку системи, посилить конкуренцію між постачальниками та допоможе модернізувати галузь.

Наступна таблиця відображає основні фінансові результати «Групи»

**I. ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ**

Стаття	Код рядка	2022	2021
1	2	3	3
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	62 894 723	38 993 345
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(60 535 076)	(40 282 322)
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	2 359 647	1 288 977
збиток	2095		
Інші операційні доходи	2120	53 230	2 434 965
Адміністративні витрати	2130	(134 841)	(192 571)
Витрати на збут	2150	(63 332)	(61 922)
Інші операційні витрати	2180	(885 697)	(175 648)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	1 329 007	715 847
збиток	2195		
Інші фінансові доходи	2220	101 751	6 208
Інші доходи	2240	173 127	173 127
Фінансові витрати	2250	(9 474)	(24 438)
Інші витрати	2270	(119 626)	(172 749)
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			

прибуток	2290	1 301 658	697 99
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(281 418)	(142 73)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	1 020 240	555 25
збиток	2355		

### 3. Ліквідність та зобов'язання

За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року Групою отримано чистого прибутку у сумі 1 020 240 тис. грн ( у 2021 році чистий прибуток 555 258 тис. грн). З метою зменшення дефіциту ліквідності в енергосистемі Регулятор прийняв Постанову НКРЕКП № 396 від 26.04.2022 року, де встановив мінімальний розмір, якій має бути відшкодований оператором системи передачі (ОСП) на адресу постачальника універсальних послуг (ПУП) за купівлю електроенергії у прос'юмерів за «зеленим» тарифом. Для ПУП було встановлено формульний розрахунок мінімальної суми, яка має бути виплачена прос'юмерам за «зелену електроенергію». Постановою № 153 від 30.01.2023 припинено дію постанови від 26.04.2022 та встановлено графік погашення боргів ОСП за 2022 рік перед ПУП. Ці постанови мали значний вплив на стабілізацію діяльності щодо купівлі електричної енергії за «зеленим» тарифом. Суттєвий вплив на врегулювання господарських відносин з контрагентами та споживачами мала Постанова НКРЕКП № 332 від 25.02.2022 «Про забезпечення стабільного функціонування ринку електричної енергії, у тому числі фінансового стану учасників ринку електричної енергії на період дії в Україні військового стану», якою на період воєнного стану заборонено нарахування штрафних санкцій споживачам за договорами постачання електроенергії, з іншого боку аналогічна заборона діє на ОСП, операторів системи розподілу (ОСР) та виробників електроенергії, щодо порушення термінів оплати.

Основними напрямками удосконалення джерел фінансування є зменшення дебіторської та своєчасне погашення кредиторської заборгованості. Основними джерелами забезпечення ліквідності є залишки грошових коштів на рахунках, дебіторська заборгованість за реалізовану електроенергію, інша заборгованість та ліквідні запаси.

### 4. Екологічні аспекти

Внаслідок господарської діяльності Група не здійснює вплив на навколишнє природне середовище. Екологічне навантаження встановлюється відповідно до законодавства України з дотриманням нормативів гранично-допустимих рівнів впливу на природне середовище з урахуванням санітарних правил, охорони праці, пожежної безпеки, раціонального використання природних ресурсів, поводження з відходами тощо. Стратегічні завдання «Групи» - впровадження сучасних технологій і найкращих практик для мінімізації впливу діяльності на довкілля. Запобігання та мінімізація негативного впливу на довкілля-один з основних пріоритетних напрямів в організації діяльності «Групи». Традиційні джерела енергії мають надзвичайно сильний негативний вплив на довкілля. Між дочірніми компаніями «Групи», пов'язаними з постачанням електричної енергії, та НЕК «УКРЕНЕРГО» укладено Договір про надання послуг із забезпечення збільшення частки виробництва електричної енергії з альтернативних джерел. Згідно цього Договору для забезпечення покриття економічно обґрунтованих витрат дочірніми компаніями «Групи», пов'язаними з постачанням електричної енергії на виконання спеціальних обов'язків із купівлі електричної енергії за «зеленим» тарифом надає НЕК «УКРЕНЕРГО» послугу із забезпечення збільшення частки виробництва електроенергії з відновлювальних джерел електроенергії.

### 5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Кадрова програма «Групи» передбачає різні можливості кар'єрного росту для всіх категорій персоналу, а також заохочення (мотивацію) працівників за сумлінне виконання трудових обов'язків, підвищення ефективності і якості праці, професійну майстерність, якісне виконання виробничих завдань та інші досягнення в роботі. Кадрова програма забезпечує рівні можливості працевлаштування. Основними критеріями для прийняття рішень стосовно персоналу є кваліфікація працівника, професійні здібності, фактичні досягнення ті інші критерії, пов'язані з роботою фахівця. Відбір працівників на вакантні посади здійснюється шляхом відбору кандидатури з числа претендентів за результатами співбесіди, в процесі якої аналізується відповідність кандидата на працевлаштування кваліфікаційним вимогам до посади, передбачених відповідним Довідниками кваліфікаційних характеристик професій працівників.

Облікова кількість штатних працівників Групи станом на 31.12.2022 становить 1 773 чоловік. Всі органи управління Групи впродовж 2022 року приділяли пильну увагу питанням охорони праці. Основними витратами в 2022 році на охорону праці є: забезпечення працівників засобами індивідуального захисту, спецодягом та спецвзуттям; забезпечення працівників засобами колективного захисту; забезпечення працюючих нормативно-правовими документами з охорони праці та матеріалами з охорони, проведення медичних оглядів та медичне обслуговування, спецхарчування, на інші заходи з охорони праці.

### 6. Ризики

Основні фінансові зобов'язання «Групи» включають кредиторську заборгованість. Основною метою даних зобов'язань є фінансування операцій товариства для підтримки діяльності. Фінансовими активами якими володіє «Група» є дебіторська заборгованість, грошові кошти. В умовах військової агресії російської

федерації та активних бойових дій на значній території України, обстрілів об'єктів критичної інфраструктури існують ризики, які впливають на діяльність Групи.

#### ***Вразливість до ризику ліквідності***

Ризик ліквідності-пов'язаний з виникненням можливих труднощів щодо залучення коштів для виконання фінансових зобов'язань. Політика Групи полягає в тому, щоб у неї було достатньо грошових коштів для виконання своїх зобов'язань, підтримуючи мінімальний грошовий ліміт на банківських рахунках з можливістю отримання овердрафту за необхідністю. Підхід керівництва до вирішення проблем ризику ліквідності ґрунтується на ефективному здійсненні операційної діяльності. Група здійснює контроль ризику нестачі грошових коштів шляхом планування поточної ліквідності. За допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими активами (наприклад дебіторська заборгованість, інші фінансові активи) а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності.

#### ***Вразливість до ризику грошових потоків***

У «Групи» запроваджено механізм планування та управління рухом грошових коштів, який дозволяє швидко реагувати на зміни у зовнішньому і внутрішньому середовищі.

#### ***Вразливість до кредитного ризику***

Кредитний ризик-це ризик того, що контрагент не зможе в повному обсязі виконати свої зобов'язання. Група в основному піддається ризику по договірним зобов'язанням. Група управляє своїм кредитним ризиком, оцінюючи кожного нового клієнта перед тим, як підписати контракт, використовуючи такі критерії: історія торгівлі та потужність власного балансу. Група здійснює моніторинг банків та фінансових установ, з якими вона працює, щоб забезпечити виконання стандартів кредитоспроможності. Максимальна складова впливу кредитного ризику та грошові кошти та їх еквіваленти та депозити у банках та фінансових установах на звітну дату- є справедлива вартість залишків грошових коштів, належних цим банкам та фінансовим установам.

Наразі складно оцінити всі ризики та можливі майбутні втрати Групи з огляду на військову агресію проти України, оскільки ситуація змінюється щодня.

### **7.Опис діяльності у сфері досліджень та інновацій**

«Група» періодично здійснює дослідження ринку електричної енергії та моніторинг цін конкурентів, що дає можливість швидко вносити корективи в роботу та пропонувати клієнтам найпривабливішу ціну, вигідніші умови співпраці та кращі умови обслуговування.

### **8.Фінансові інвестиції**

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2022 року:  
імен. інвес. сертиф. "МВФ" -71 703 шт на суму 195 632 тис.грн;  
імен. інвес. сертиф.Прем'єрний -33 825 шт на суму 35 827 тис.грн;  
імен. інвес. сертиф.Реноме - 235 713 шт на суму 262 062 тис.грн  
імен. інвес. сертиф.Українські технології -92 326 шт на суму 96 266 тис.грн  
імен. інвес. сертиф.Універсальні - 43 259 шт на суму 44 066 тис.грн

### **10.Перспективи розвитку**

Діяльність «Групи компаній» спрямована на зростання фінансової стабільності, реалізацію системного підходу до організації господарської діяльності з використанням передових інформаційно-комп'ютерних технологій, дотримання національних нормативно-правових актів, що регулюють сферу енергетики. Для стратегічних напрямів діяльності «Групи компаній» належать завдання з удосконалення систем та методів менеджменту якості, досягнення відповідності вимогам міжнародних стандартів ISO та виконання персоналом вимог стандартів з метою якісного обслуговування суб'єктів господарювання та споживачів.

### **11.Інша інформація**

Інша інформація, яка б була суттєвою, відсутня

Генеральний директор

Романчук О.М.

Головний бухгалтер

Соловйова І.Ф.

