

# Титульний аркуш

24.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

24/09-2025-1

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний директор

(посада)

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

Найдюк В.С.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

## Річний звіт

### Приватне акціонерне товариство "Компанія Київенергохолдинг (34239322) за 2023 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів від 06.05.2024, Річні загальні збори акціонерів ПрАТ "Компанія Київенергохолдинг"

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

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

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено на власному вебсайті емітента <https://kievenergoholding.com.ua/ru/zvitnist/zvitni-st1.html>

(URL-адреса вебсайту)

24.09.2025

(дата)

### **Пояснення щодо розкриття інформації**

В переліку інформації відсутня відповідна інформація про Товариство, через те, що:

1. Відсутні цінні папери за якими надається забезпечення.
2. Відсутні особи, які надають зобов'язання.
3. В звітному році, судових справ не було.
4. Штрафні санкції не застосовувались.
5. В Товаристві відсутня посада корпоративного секретаря
6. Посадові особи Товариства не володіють акціями товариства
7. Протягом звітного періоду інформація щодо організаційної структури не була розміщена на власному веб-сайті Товариства, оскільки чинним законодавством не передбачено її оприлюднення.
8. Відсутні ліцензії
9. В Товаристві немає відокремлених структурних підрозділів.
10. Обмежень за акціями немає.
11. Облігації відсутні.
12. Інші цінні папери відсутні.
13. Інформація про деривативні цінні папери відсутня.
- 14.. Протягом звітного періоду придбання власних акцій не відбувалось.
15. У працівників товариства у власності цінні папери (крім акцій) товариства немає.
16. У власності працівників товариства, акцій у розмірі понад 0% розміру статутного капіталу відсутні.
17. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів відсутня.
18. Зміни акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій, в звітному році не відбувалось.
19. У Товариства відсутні будь-які зв'язки з іноземними державами зони ризику.
20. У Товариства відсутня інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами Товариства.
21. У Товариства відсутні будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над Товариством.
22. Дивідендна політика не затверджена

## **Зміст до річного звіту**

### **I. Загальна інформація**

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
3. Структура власності
4. Опис господарської та фінансової діяльності
5. Участь в інших особах

### **II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів**

1. Структура капіталу
2. Зміна прав на акції
3. Цінні папери

### **III. Фінансова інформація**

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи
2. Річна фінансова звітність
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності
4. Твердження щодо річної інформації

### **IV. Нефінансова інформація**

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

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

## І. Загальна інформація

### 1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство ""Компанія Київенергохолдинг
2	Скорочене найменування	ПрАТ "Компнаія Київенергохолдинг"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	34239322
4	Дата державної реєстрації	05.04.2006
5	Місцезнаходження	03083, Україна, м.Київ, м.Київ, проспект Науки, 54-Б. Фактичне: 03083, Україна, м.Київ, м.Київ, проспект Науки, 54-Б
6	Адреса для листування	03083, м.Київ, проспект Науки, 54-Б
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	Велике Середнє Мале V Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	kyiveh@gmail.com
11	Адреса вебсайту	http://kievenergoholding.com.ua/
12	Номер телефону	
13	Статутний капітал, грн	377262346
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	
16	Середня кількість працівників за звітний період	3
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	689
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й керування 64.20 - Діяльність холдингових компаній 64.99 - Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.
19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

**Банки, що обслуговують особу:**

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14352406
	IBAN	UA543138490000026005010007187
	Валюта рахунку	національна

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

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори акціонерів	4	Акціонери Товариства згідно реєстра
2	Наглядова рада	3	Пантелеев Петро Олександрович Гудзь Андрій Анатолійович Руденко Андрій Олександрович
3	Генеральний директор	1	Найдюк Віталій Сергійович

## Інформація щодо посадових осіб

### Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голодwa Наглядової ради	Пантелеєв Петро Олександрович, (представник акціонера Товариства територіальної громади міста Києва			1975	Київський держаний технічний університет будівництва і архітектури	27	Заступник голови Київської міської державної адміністрації, код 00022527 Заступник голови Київської міської державної адміністрації	04.05.2023 строком на три роки	Ні
2	Член Наглядової ради	Гудзь Андрій Анатолійович, (представник акціонера Товариства територіальної громади міста Києва в ос			1972	Київський національний університет ім. Т.Г. Шевченка	29	Департамент комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), код 19020407, директор код 19020407 Директор	04.05.2023 строком на три роки	Ні
3	Член Наглядової ради	Руденко Андрій Олександрович, (представником акціонера Товариства Артїо Глобал Інвесторс ЛТД (Artio			1991	Національний університет "Національна юридична академія України імені Ярослава Мудрого"		з листопада 2020 по цей час - адвокат в Адвокатському об'єднанні "Лекс груп"; з червня 2021 по цей час - адвокат в Адвокатському об'єднанні "Правове партнерство"  адвокат	04.05.2023 строком на три роки	Ні

## Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Генеральний директор	Найдюк Віталій Серійович			1975	Київський державний торговельно-економічний університет	20	Приватне акціонерне товариство "Товариство Київенергохолдинг", код 34239322, генеральний директор код 34239322 генеральний директор	06.07.2021 строком на три роки	Ні

## Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Член ревізійної комісії	Бідюк Інна Леонідівна			1972	Національний технічний університет України		Департамент комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (КМДА), код 19020407, головний спеціаліст відділу корпоративних прав управління приватизації та корпоративних прав. код 19020407 оловний спеціаліст відділу корпоративних прав управління приватизації та корпоративних прав.	04.05.2023 строком на три роки	Ні
2	Член ревізійної комісії	Гайнова Оксана Карлівна			1969	Одеський державний економічний університет	26	Департамент комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київська міська державна адміністрація), 19020407, заступник начальника фінансово-економічного	04.05.2023 строком на три роки	Ні

						тет		управління - Значальник фінансово-аналітичного відділу 19020407 заступник начальника фінансово-економічного управління		
3	Член ревізійної комісії	Романенко Ніна Павлівна			1954	Міжрегі ональна академія управлін ня персонал ом	27	Департамент комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київська міська державна адміністрація), 19020407, провідний консультант відділу приватизації управління приватизації та корпоративних прав 19020407 провідний консультант відділу приватизації управління приватизації та корпоративних прав	04.05.2023 строком на три роки	Ні



### 3. Структура власності

<https://kievenergoholding.com.ua/>

### 4. Опис господарської та фінансової діяльності

ПрАТ "Компанія "Київенергохолдинг" не належить до будь-яких об'єднань підприємств та спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами не проводить.

Облікові політики Товариства - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ.

Протягом звітного періоду Товариство не проводило досліджень та розробок, послуг не надавало. Основною діяльністю Товариства є управління корпоративними правами, отже Товариство не виробляє жодних товарів та не надає послуг.

Внутрішній контроль - процес, який здійснюється Наглядовою радою, Виконавчим органом (генеральним директором). Внутрішній контроль спрямований на забезпечення розумної гарантії досягнення цілей Товариства.

Внутрішній контроль є безперервним і циклічним процесом в складі загальної системи управління Товариством, і є складовою частиною системи управління ризиками Товариства.

Система внутрішнього контролю охоплює діяльність Товариства. Внутрішній контроль в Товаристві здійснює Наглядова рада Товариства. Наглядова рада контролює роботу Виконавчого органу. Наглядовою радою згідно положень Статуту Товариства приймаються рішення про надання згоди на вчинення правочинів з заінтересованістю та їх схвалення. Приймаються рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів та їх схвалення та інше. Також, Наглядова рада контролює виконання своїх рішень.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість та піддаються впливу наступних ризиків:

- ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;
- кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Основним видом діяльності є управління корпоративними правами, в зв'язку з чим протягом наступного року планується:

1. Забезпечення більш активної участі в управлінні підприємствами, де Товариство є мажоритарним акціонером (шляхом обрання представників Товариства та подальшої роботи у складі Наглядових рад, виконанні управлінських та контролюючих функцій згідно статутних документів).
2. Стабілізація фінансового стану Товариства шляхом забезпечення отримання від підприємств, акціонером яких є Товариство, нарахованих, але вчасно не виплачених дивідендів.
3. Знаходження нових джерел фінансування.

### Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	98	75	0	0	98	75

2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	0	0	0	0	0	0
Додаткова інформація						

### Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	193 468	186 098
Статутний капітал, тис.грн	377 262	377 262
Скоригований статутний капітал, тис.грн	377 262	377 262
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	0	0
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	0	0
Висновок		

### Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
відсутні		0	0	
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
відсутні		0	0	
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
відсутні		0	X	

Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
відсутня		0	X	
Інші зобов'язання та забезпечення	X	0	X	X
відсутні		0	X	
Усього зобов'язань та забезпечень	X	0	X	X

### Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Шевченківський р-н, Київ, Якубенківська, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1423
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.12.2022
Міжміський код та телефон	(044) 363-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність
Вид послуг, які надає особа	Проведення професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності: клірингової діяльності з визначення зобов'язань

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Комерційний банк "Глобус"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	35591059
Місцезнаходження	04073, Україна, Подільський р-н, Київ, Куренівський, 19/5
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 263375
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.09.2013
Міжміський код та телефон	(044) 585-06-47
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	64.19 - Інші види грошового посередництва
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність депозитарної установи

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська Товариство "ДІВАЙС-ГРУП"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33498239

Місцезнаходження	01103, Україна, Печерський р-н, київ, Бойчука, 3, офіс 18
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3616
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.09.2020
Міжміський код та телефон	(044) 200-02-57
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Вид послуг, які надає особа	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту

Повне найменування або ім'я	Державна установа "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Київ, Антоновича, 51
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA; DR/000
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287 56 70
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність
Вид послуг, які надає особа	Надання інформаційних послуг на фондовому ринку, особи, яка проводить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку. Надання інформаційних послуг на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адмі

**5. Участь в інших юридичних особах**

№ з/п	Повне найменування в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження	Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/торговельного/банківського реєстру	Розмір участі особи, %			Активи, які було передано особі
				пряма	опосередкована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал" Приватне акціонерне товариство	01015, м. Київ, вул. Лейпцизька, 1-А	03327664	67			
2	Акціонерне товариство "Київгаз" Акціонерне товариство	01103, м. Київ, вул. Михайла Бойчука, 4	03346331	60			

**II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів****1. Структура капіталу**

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акція проста бездокументарна іменна	27/1/11	1 509 049 384	0,25	Права та обов'язки власників простих іменних акцій Товариства визначені в Статуті Товариства, згідно з нормами чинного законодавства України.	Публічна пропозиція та/або допуск до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру відсутні	--

## ***2. Зміна прав на акції***

Протягом звітного періоду відповідних змін не відбувалось.



### III. Фінансова інформація

#### 1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й керування	5288	100

#### 2. Річна фінансова звітність

<https://kievenergoholding.com.ua/ru/akcioneram.html>

#### 3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

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

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Компанія "Київенергохолдинг"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	34239322
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВ "Аудиторська компанія "Дівайс-Груп"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	33498239
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	3616
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2023 по 31.12.2023
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	01 - немодифікована
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	08/11-2023 від 08.03.2023
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 11.03.2024 по 17.04.2024



13	Дата аудиторського звіту	17.04.2024
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	

#### **Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:**

Приватне акціонерне товариство "Компанія Київенергохолдинг", код ЄДРПОУ 34239322, місцезнаходження: м. Київ, проспект Науки 54-б) (надалі по тексту - Товариство) створене відповідно до Протоколу Зборів засновників Закритого акціонерного товариства від 27.12.2005 року.

Товариство не має дочірніх підприємств, філій та представництв.

Основним видом діяльності Товариства є консультування з питань комерційної діяльності.

#### **1.1. Умови функціонування та економічна ситуація**

Вплив на економіку у 2023 році має продовження війни Росії проти України та є основною причиною невизначеності щодо подальшого розвитку бізнесу. Відбувається поступове відновлення діяльності на територіях, де бойові дії не відбувались але постійні обстріли та руйнування критичної інфраструктури та зазнала великих ушкоджень, таким чином, вплив війни на бізнес залежить від розвитку подій на фронтах та від потужних можливостей агресора бомбити території України.

Уряд, НБУ, НКЦПФР прийняли рішення покликати мінімізувати негативний вплив наслідків військової агресії Російської Федерації проти України та сприяти стабільності економіки і ринків капіталу.

Рішенням НКЦПФР № 240 від 06.03.2023 року "Щодо визначення особливостей проведення загальних зборів акціонерів та загальних зборів учасників корпоративного інвестиційного фонду на період дії воєнного стану у 2023 році" встановлено загальні збори акціонерів акціонерного товариства мають бути проведені дистанційно.

Розрахунок дивідендів визначається за результатами діяльності контрольованих Підприємств, та рішення щодо виплати приймається на загальних зборах.

Рішенням НКЦПФР № 1053 від 04.08.2022 року "Про впорядкування провадження професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках у період дії воєнного стану" з 08 серпня Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку зняла майже всі обмеження на здійснення операцій на ринках капіталу та організованих товарних ринках, які були введені у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України. Встановлено, що у період дії воєнного стану заборонено:

1) професійним учасникам ринків капіталу та організованих товарних ринків встановлення ділових відносин та/або вчинення правочинів з особами, щодо яких встановлені заборони, передбачені Законом України "Про запобігання та протидію легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення", та особами, пов'язаними з державою-агресором - Російською Федерацією та/або Республікою Білорусь, або на їх користь та/або здійснення дій щодо активів чи пасивів таких осіб, та/або здійснення виплат доходів, сум погашення на користь таких осіб, а саме: фізичних осіб, які є громадянами Російської Федерації або Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України на законних підставах; юридичних осіб, зареєстрованих за законодавством Російської Федерації або Республіки Білорусь; юридичних осіб, засновниками та/ або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної участі яких є громадяни Російської Федерації, Республіки Білорусь, крім тих, які проживають на території України на законних підставах, та/ або юридичні особи, зареєстровані за законодавством Російської Федерації, Республіки Білорусь; юридичних осіб, засновниками та/ або учасниками (акціонерами), опосередкованими власниками істотної участі яких є Російська Федерація, Республіка Білорусь; осіб, включених до переліку осіб, пов'язаних з провадженням терористичної діяльності або стосовно

яких застосовано міжнародні санкції;

осіб, до яких застосовані спеціальні економічні та інші обмежувальні заходи (санкції) відповідно до статті 5 Закону України "Про санкції", які унеможливають вчинення вказаних в цьому абзаці правочинів/дій;

Зважаючи на подібні рішення НКЦПФ Товариство планує у 2023 році здійснення своєї діяльності в рамках вказаних операцій.

Україна вперше має перспективу стати членом Європейського союзу, заручившись безпрецедентною підтримкою країн-партнерів. Вперше з часів Другої світової війни погоджена програма ленд-лізу щодо військової підтримки України. Багато аналітиків сходяться у твердженнях, що Україна має великі шанси на перемогу у війні. Тому, не дивлячись на активні бойові дії, Україна вже отримує від міжнародної спільноти пропозиції щодо відновлення економіки і відбудови інфраструктури. На міжнародному рівні обговорюється новий план Маршалла, в якому бажають прийняти участь провідні економіки світу. За деякими оцінками, після війни Україна стане однією з найбільш перспективних країн для інвестицій. Це зумовлено не тільки масовим виходом міжнародних інвесторів з Росії і Білорусі, через введення руйнівних економічних і політичних санкцій, а й потребою відбудови України. Деякі міста будуть побудовані "з нуля". Це дозволить випробувати і застосувати на практиці всі новітні технології у будівництві, логістиці, виробництві, медицині, освіті, технологіях та ін., що є дуже цікавим для інвесторів.

Хоча управлінський персонал Товариства вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності Товариства, за існуючими обставинами подальша нестабільність ситуації у діловому середовищі може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінок управлінського персоналу.

## 2. Загальна основа формування фінансової звітності

### 2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства в 2023 році є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції, що офіційно оприлюднена станом на 31 грудня 2022 року на веб-сайті Міністерства фінансів України:

[https://mof.gov.ua/uk/translation\\_of\\_international\\_financial\\_reporting\\_standards\\_2022\\_updated-576](https://mof.gov.ua/uk/translation_of_international_financial_reporting_standards_2022_updated-576).

Дата переходу на МСФЗ - 1 січня 2021 року.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в проміжній фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

### 2.2. Застосування нових та переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").

Нові прийняті і переглянуті МСФЗ.

МСБО 1 "Подання фінансової звітності" (липень 2020)

Ефективна дата 01 січня 2023р. Дostroкове застосування дозволено.

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

Поправки повинні застосовуватися ретроспективно, сутність поправок:

" уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду;

" класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків;

" роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; і

" "урегулювання" визначається як погашення зобов'язань грошовими коштами, іншими ресурсами, що представляють собою економічні вигоди, або власними дольовими інструментами, які класифікуються як капітал.

МСБО 1 "Подання фінансової звітності", Практичні рекомендації (IFRS PS) 2 "Формування суджень про суттєвість" (лютий 2021)

Ефективна дата 01 січня 2023р. Дostroкове застосування дозволено.

У лютому 2021 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСБО (IAS) 1 та Практичного керівництва з МСФЗ (IFRS) 2 "Визначення суттєвості".

Поправки включають:

- Заміна вимог до компаній розкривати свої "основні положення" облікової політики (significant accounting policies) вимогою розкривати "суттєві положення" облікової політики (material accounting policies); і

- Додавання керівництвом про те, як компаніям слід застосовувати концепцію суттєвості при прийнятті рішень щодо розкриття облікової політики.

- Інформація про облікову політику є суттєвою, якщо, розглядаючи разом з іншою інформацією, включеною до фінансової звітності, вона за обґрунтованими очікуваннями могла б вплинути на рішення, які основні користувачі фінансової звітності загального призначення роблять на основі цієї звітності.

- Хоча операція, інша подія або умова, з якою пов'язана інформація про облікову політику, може бути суттєвою (сама по собі), це не обов'язково означає, що відповідна інформація про облікову політику є суттєвою для фінансової звітності.

- Розкриття несуттєвої інформації про облікову політику може бути прийнятним, хоч і не вимагається.

Поправки до МСБО 1 застосовуються до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, з можливістю дострокового застосування. Оскільки поправки до ПКТ 2 надають необов'язкове керівництво щодо застосування визначення суттєвості до інформації про облікову політику, дата набрання чинності для цих поправок не є обов'язковою.

МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" (лютий 2021)

Ефективна дата 01 січня 2023р. Дostroкове застосування дозволено.

У лютому 2021 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСФЗ (IAS) 8, в яких вводить визначення "облікових оцінок". До появи цих поправок, МСФЗ (IAS) 8 включав визначення облікової політики та визначення зміни у бухгалтерських оцінках. Поєднання визначення одного поняття (облікова політика) з іншим визначенням змін (зміна у бухгалтерських оцінках) приховує різницю між обома поняттями. Щоб зробити цю відмінність більш ясною, Рада з МСФЗ вирішила замінити визначення зміни у бухгалтерських оцінках визначенням бухгалтерських оцінок.

Поправки замінюють визначення змін у бухгалтерських оцінках визначенням бухгалтерських оцінок. Згідно з новим визначенням, бухгалтерські оцінки - це "грошові суми у фінансовій звітності, оцінка яких пов'язана з невизначеністю" (monetary amounts in financial statements that are subject to measurement uncertainty).

Компанія здійснює бухгалтерську оцінку задля досягнення мети, поставленої в облікової політиці. Виконання бухгалтерських оцінок включає використання суджень чи припущень з урахуванням останньої доступної надійної інформації.

Ефекти зміни вихідних даних або методу оцінки, використаних для виконання бухгалтерської оцінки, є змінами в бухгалтерських оцінках, якщо вони не є результатом виправлення помилок попереднього періоду.

Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, і застосовуються до змін в обліковій політиці та змін в облікових оцінках, які відбуваються на початку цього періоду або після нього.

МСБО 12 "Податки на прибуток" (травень 2021)

Ефективна дата 01 січня 2023р. Дostroкове застосування дозволено.

У травні 2021 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСФЗ (IAS) 12, які звужують сферу застосування винятку щодо первісного визнання винятку щодо первісного визнання відповідно до МСБО 12, так що він більше не застосовується до операцій, які призводять до однакових тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню та вирахуванню.

Операція, яка не є об'єднанням бізнесів, може призвести до початкового визнання активу та зобов'язання та на момент її здійснення не впливати ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток. Наприклад, на дату початку оренди орендар, як правило, визнає зобов'язання з оренди та включає ту саму суму у початкову вартість активу у формі права користування. Залежно від застосовного податкового законодавства при первісному визнанні активу та зобов'язання щодо такої операції можуть виникнути рівновеликі оподатковувані та тимчасові різниці, що віднімаються. Звільнення, передбачене пунктами 15 і 24, не застосовується до таких тимчасових різниць, і тому організація визнає відкладене податкове зобов'язання та актив, що виникло.

Компанія, що застосовує поправку вперше, має на дату початку самого раннього з представлених порівняльних періодів:

- (а) визнати відстрочений податковий актив - тією мірою, в якій є ймовірним наявність у майбутньому оподаткованого прибутку, проти якого можна зарахувати цю від'ємну тимчасову різницю, відкладене податкове зобов'язання щодо всіх тимчасових різниць, що віднімаються та оподатковуються, пов'язаних:

- (і) з активами у формі права користування та зобов'язаннями з оренди; і
- (ii) з визнаними зобов'язаннями щодо виведення об'єктів з експлуатації, відновлення навколишнього середовища та аналогічними зобов'язаннями та із сумами цих зобов'язань, включених до первісної вартості відповідного активу;

- (b) визнати сумарний ефект первинного застосування цих поправок як коригування вступного сальдо нерозподіленого прибутку (або іншого компонента власного капіталу, залежно від ситуації) на зазначену дату.

Поправки повинні застосовуватися до операцій, які відбуваються на дату або після початку найбільш раннього з представлених порівняльних періодів. Крім того, на початок найбільш раннього з представлених порівняльних періодів відстрочений податковий актив (за умови наявності достатнього оподаткованого прибутку) і відстрочене податкове зобов'язання також повинні бути визнані для всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню та оподаткуванню, пов'язаних з орендою та зобов'язаннями з виведення активів з експлуатації.

МСФЗ 16 "Оренда" (вересень 2022)

Ефективна дата 01 січня 2024р. Дostroкове застосування дозволено.

У вересні 2022 року Рада з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (IASB) випустила документ "Зобов'язання щодо оренди при продажу та зворотній оренді", який вносить зміни до МСФЗ 16 "Оренда" додаванням параграфу 102А.

Якщо операція продажу з зворотною орендою кваліфікується як операція продажу згідно з МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з клієнтами", продавець-орендар повинен згодом оцінити своє зобов'язання з оренди за операцією продажу з зворотною орендою таким чином, щоб не визнавати прибуток або збиток, пов'язаний з правом користування, яке він зберігає.Правки встановлюють наступне:

" Зобов'язання з оренди, первісно визнане продавцем-орендарем за операцією продажу з подальшою орендою, включає змінні орендні платежі, які не залежать від індексу або ставки, якщо їх можна обґрунтовано оцінити. Різниця між фактично здійсненими змінними орендними платежами та оціненими змінними орендними платежами, визнаними як частина первісного орендного зобов'язання,

визнається у прибутку чи збитку в періоді, в якому вони були понесені.

" Якщо оренда не є частиною операції продажу з подальшою орендою, зобов'язання з оренди не включають такі змінні платежі, які натомість відносяться на витрати у складі прибутку чи збитку в тому періоді, в якому відбувається подія або умова, що спричиняє такі платежі.

Продавець-орендар застосовує ці зміни для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 р. або пізніше 1 січня 2024 року. Допускається дострокове застосування. Якщо продавець-орендар застосовує ці поправки для більш раннього періоду, він повинен розкрити цей факт. Продавець-орендар застосовує зобов'язання з оренди при продажу та зворотній оренді (див. параграф В1Г) ретроспективно відповідно до МСБО 8 до операцій з продажу та зворотної оренди операцій, укладених після дати першого застосування.

МСБО 1 "Подання фінансової звітності", Практичні рекомендації (IFRS PS) 2 "Формування суджень про суттєвість" (жовтень 2022)

Ефективна дата 01 січня 2024р. Дострокове застосування дозволено.

У жовтні 2022 року Рада з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) випустила стандарт "Довгострокові зобов'язання з певними умовами", який вніс зміни до МСБО 1 "Подання фінансової звітності". Поправки вдосконалили інформацію, яку надає компанія, коли її право відкласти погашення зобов'язання принаймні на дванадцять місяців залежить від дотримання ковенантів. Поправки також стали відповіддю на занепокоєння зацікавлених сторін щодо класифікації такого зобов'язання як поточного або довгострокового.

Відповідно до поправок на класифікацію зобов'язання як поточного або довгострокового впливають лише ті ковенанти, які компанія повинна виконати на звітну дату або до неї.

Ковенанти, яких компанія повинна дотримуватися після звітної дати (тобто майбутні ковенанти), не впливають на класифікацію зобов'язання на цю дату. Однак, якщо довгострокові зобов'язання підлягають виконанню в майбутньому, компанії тепер повинні будуть розкривати інформацію, яка допоможе користувачам зрозуміти ризик того, що ці зобов'язання можуть бути погашені протягом 12 місяців після звітної дати.

Поправки також роз'яснюють, як компанія класифікує зобов'язання, яке може бути погашене власними акціями, наприклад, конвертований борг.

Якщо зобов'язання включає опціон контрагента на конвертацію, який передбачає передачу власних дольових інструментів компанії, опціон на конвертацію визнається або як капітал, або як зобов'язання, окремо від основного зобов'язання згідно з МСФЗ (IAS) 32 "Фінансові інструменти": Подання". Рада з МСФЗ роз'яснила, що коли компанія класифікує основне зобов'язання як поточне або довгострокове, вона може ігнорувати лише ті опціони на конвертацію, які визнаються як власний капітал.

МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" "Продаж або внесок активів у угодах між інвестором та його асоційованою організацією чи спільним підприємством"

Дата набуття чинності має бути визначена Радою МСФЗ. Дострокове застосування дозволено.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСБО (IAS) 28 застосовуються до випадків продажу або внеску активів між інвестором та його асоційованою організацією чи спільним підприємством. Зокрема, поправки роз'яснюють, що прибутки або збитки від втрати контролю над дочірньою організацією, яка не є бізнесом, в угоді з асоційованою організацією або спільним підприємством, які враховуються методом участі в капіталі, визнаються у складі прибутків або збитків материнської компанії лише у частці інших непов'язаних інвесторів у цій асоційованій організації чи спільному підприємстві. Аналогічно, прибутки чи збитки від переоцінки до справедливої вартості решти частки в колишній дочірній організації (яка класифікується як інвестиція в асоційовану організацію або спільне підприємство і враховується методом участі в капіталі) визнаються колишньою материнською компанією тільки в частці незв'язаних інвесторів у нову асоційовану організацію або спільне підприємство.

Товариство визначило, що неведені вище нові стандарти, зміни до стандартів та тлумачення не будуть мати суттєвий вплив на фінансову звітність станом на 31.12.2022 року.

Щодо наведених стандартів, змін до стандартів та тлумачень, які ще не набрали чинності, то вплив цих змін на фінансову звітність Товариством вивчається, раннє їх застосування не доцільно.

### 2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

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

### 2.4. Припущення про безперервність діяльності

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

Припущення про безперервність діяльності суб'єкта господарювання, що звітує, та про те, що ця діяльність триватиме в передбачуваному майбутньому. Як "передбачуване майбутнє" розглядають щонайменше період у 12 місяців. Таку саму вимогу містить і п.25 МСБО (IAS) 1: складаючи фінансову звітність, управлінський персонал повинен оцінювати здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

По суті, безперервність є:

- по-перше, свідченням того, що підприємство є ліквідним і платоспроможним (здатне генерувати надходження грошових коштів у достатній кількості для погашення зобов'язань перед постачальниками, кредиторами, працівниками, державою тощо);
- по-друге, демонструє відсутність планів та підстав для його ліквідації чи припинення.

На дату затвердження фінансової звітності Товариство здійснює свою діяльність в несприятливих умовах, пов'язаних з політичною та економічною кризою в Україні. Сьогодні українська економіка стикнулася з небаченим за всю свою історію шоком. Повномасштабне військове вторгнення росії, яке розпочалося 24 лютого 2022 року, завдало потужного удару по всіх ланках економічної системи нашої держави. Російське військове вторгнення в Україну, яке відбулося 24 лютого 2022 року та триває до сьогоднішнього дня, є суттєвою подією, наслідки якої поки що визначити неможливо в масштабах країни загалом, але планує продовжувати свою діяльність у звичному режимі (детальніше в примітці 30 Події після звітного періоду). Це вторгнення мало всеохоплюючий вплив на Україну і призвело до того, що виникла суттєва невизначеність стосовно подій чи умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність безперервно. В результаті повномасштабного військового вторгнення виникла суттєва невизначеність щодо того, чи буде мати Товариство можливість забезпечувати безперервність діяльності. Керівництво Товариства розглянуло умови та обставини, які розкриті нижче, при визначенні того, чи зможе Товариство продовжувати свою діяльність на безперервній основі. В нових реаліях військового часу Товариство володіє корпоративних правами ПрАТ "Київводоканал" та ПрАТ "Київгаз" які забезпечують комунальні потреби киян та мають безперервну діяльність.

Уряд, НБУ, НКЦПФР приймають рішення покликанні мінімізувати негативний вплив наслідків військової агресії Російської Федерації проти України та сприяти стабільності економіки і ринків капіталу.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та введенням воєнного стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні", затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року №2102-IX (який продовжено до 25 травня 2022 року), Торгово-промислова палата визнає військову агресію Російської Федерації проти України форс-мажорними обставинами. Зазначені обставини є форс-мажорними (надзвичайними, невідворотними) з 24 лютого 2022 року до їх офіційного закінчення для всіх без винятку суб'єктів господарювання.

Згідно статті 8 Закону України "Про правовий режим воєнного стану", передбачається що на період введення воєнного стану, як особливого правового режиму, можуть бути введені тимчасові, обумовлені загрозою, обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб із зазначенням строку дії цих обмежень. Керівництво Товариства не володіє інформацією про намір ліквідувати Товариство, чи припинити діяльність та не має реальної альтернативи таким заходам. Керівництво компанії вважає, що Товариство зможе продовжувати подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Водночас, існує суттєва невизначеність, яка пов'язана, з непрогнозованим подальшим впливом

військової агресії на території України, щодо припущень, які лежать в основі оцінок керівництва, що може поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі і, відповідно, реалізувати активи Товариства та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності.

На дату затвердження фінансової звітності Компанія не має пошкоджених або втрачених активів внаслідок бойових дій

## 2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 06 березня 2024 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Міністерство Фінансів України у своєму Інформаційному повідомленні від 11 березня 2022 р. "Щодо подання та оприлюднення фінансової звітності у період дії воєнного стану або стану війни" звернуло увагу на обов'язковість та безперервність ведення бухгалтерського обліку суб'єктами господарювання:

- Бухгалтерський облік є обов'язковим видом обліку, який ведеться підприємством;
- Підприємства зобов'язані складати фінансову звітність на підставі даних бухгалтерського обліку;
- Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться безперервно з дня реєстрації підприємства до його ліквідації;
- Господарські операції повинні бути відображені в облікових регістрах у тому звітному періоді, в якому вони були здійснені;
- Питання організації бухгалтерського обліку на підприємстві належать до компетенції його власника (власників) або уповноваженого органу (посадової особи) відповідно до законодавства та установчих документів.

Економічні наслідки війни можуть вплинути на бухгалтерський облік та звітність компанії. Вплив залежить від таких чинників, як:

- залежність від російського чи білоруського ринків - Товариство не має залежності від вказаних ринків;
- наявність дочірніх компаній або активів в Росії, Білорусі або в зоні бойових дій - у Товариства відсутні дочірні компанії або активи в Росії та Білорусії. Зона бойових дій постійно змінюється та розширюється і тому погано підлягає прогнозуванню вплив бойових дій на діяльність Товариства;
- пов'язаність з особами, що перебувають під санкціями - пов'язаність зі вказаними особами у Товариства відсутня.

Цей вплив переглядається, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

## 2.6. Звітний період фінансової звітності

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

## 2.7. Економічне середовище, в якому працює Товариство

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Таким чином, на бізнес Товариства впливають економіка і фінансові ринки України, яким притаманні властивості ринку, який на даний час розвивається. Україна продовжує проведення економічних реформ і розвиток свого правового, податкового поля та законодавчої бази відповідно до потреб ринкової економіки, проте вони пов'язані з ризиком неоднозначності тлумачення їх вимог, які до того ж схильні до частих змін, що укупі з іншими юридичними та фіскальними перешкодами створює додаткові проблеми для підприємств, що ведуть бізнес в Україні.

Економічна ситуація протягом останніх років є нестабільною та в багато чому залежить від політичної ситуації в країні. Економічне зростання протягом останніх років було повільним. Зовнішні ризики для України в цілому знизилися. Проте відсутність прогресу у проведенні структурних реформ, необхідних для збереження макрофінансової стабільності та продовження програми з МВФ на фоні високих обсягів погашення зовнішніх боргів у наступних роках є суттєвим економічним ризиком.

Майбутній економічний розвиток України, в тому числі у сфері інвестицій залежить від зовнішніх факторів та заходів внутрішнього характеру, що будуть вжиті Урядом для підтримки зростання економічних показників, та внесення змін до податкової та іншої нормативної бази.

Керівництво компанії вважає, що Товариство вживає всі необхідні заходи для підтримки та стабільного

розвитку діяльності Товариства в сучасних умовах, які склалися в економіці України.

### 3. Суттєві положення облікової політики

#### 3.1. Основи оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", а також інвестиційної нерухомості, яка відображається за справедливою вартістю відповідно до МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість". Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю". Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Зокрема, використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

#### 3.2. Загальні положення щодо облікових політик

##### 3.2.1. Основа формування облікових політик

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

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ.

##### 3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

##### 3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

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

##### 3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно МСФЗ та враховуючи НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

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

#### 3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

##### 3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

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

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

- а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:



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

- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;

- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю.

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

- а) балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та

- б) отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взятє зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю.

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

### 3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з коштів на поточних рахунках у банках.

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

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

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

Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, здійснюється за амортизованою собівартістю.

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

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

### 3.3.3. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить облігації, депозити, дебіторську заборгованість, у тому числі позики, та векселі.

Дебіторська заборгованість визнається, коли Товариство стає стороною контрактних положень щодо цього інструменту.

Дебіторська заборгованість первісно оцінюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення.

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

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

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує одну чи кілька ставок дисконту, котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюту, в якій здійснюватимуться платежі.

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

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;
- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

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

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. 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.

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

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

Компанія використовує спрощений підхід до оцінки торгової та іншої дебіторської заборгованості, контрактних активів на предмет знецінення. Спрощений підхід полягає в тому, що Компанія визнає збитки від знецінення на основі оцінки очікуваних кредитних збитків протягом усього терміну дії фінансового активу на кожну звітну дату. Для визначення розміру резерву під збитки Компанія враховує терміни прострочення заборгованості. Для заборгованості із терміном прострочення до 30 ти днів - розмір збитку складає від 1-5%: від 30-90 днів - розмір збитку складає 10%, від 90-180 днів - розмір збитку складає 25%, від 180-360 днів - розмір збитку складає 50%, більше 360 днів - розмір збитку складає 100%. Для визначення розміру резерву під збитки заборгованості пов'язаних сторін з будь яким терміном прострочки - розмір збитку визначається від 5-20%.

У випадку, коли на звітну дату обставин, які раніше спричинили визнання резерву під знецінення активу, більше або частково не існує, то визнаний раніше збиток від знецінення відновлюється на рахунку доходів.

Відносно дебіторської заборгованості у вигляді наданих позик Товариство використовує модель розрахунку збитку з використанням коефіцієнту співвідношення грошового потоку до загального боргу.

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

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

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

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

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

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливую вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юнктурі фондового ринку.

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

### 3.3.5. Зобов'язання.

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

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

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

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

Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю.

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

### 3.3.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань

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

## 3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

### 3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

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

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

### 3.4.2. Подальші витрати.

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

### 3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства в 2022 році нараховувалась прямолінійним методом.

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання.

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Ліквідаційна вартість активу - це розрахункова сума, яку Товариство отримало б у даний час від вибуття активу, за вирахуванням витрат на вибуття, якби стан і період використання об'єкту основних засобів були такими, які очікуються у кінці терміну його експлуатації. Відповідно до облікової політики Компанії ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється на рівні нуля.

#### 3.4.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу з використанням щорічної норми 10%. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

#### 3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

#### 3.5. Облікові політики щодо оренди

Визначення того, чи є угода орендою (містить ознаки оренди) базується на аналізі змісту угоди. Договір у цілому (його окремі компоненти) вважатимуться договором оренди, якщо за ним передають право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду в обмін на відшкодування.

##### Товариство як орендар

На дату початку оренди підприємство-орендар оцінює актив у формі права користування за первісною вартістю, куди має входити:

- величина первісної оцінки зобов'язання з оренди;
- орендні платежі на дату початку оренди або до такої дати за вирахуванням отриманих дисконтів;
- будь-які початкові прямі витрати, здійснені орендарем;
- оцінка витрат, які здійснить орендар під час демонтажу й переміщення базового активу після закінчення договору.

На дату початку оренди Товариство оцінює зобов'язання з оренди за поточною вартістю орендних платежів, які ще не здійснено на цю дату. Орендні платежі дисконтують із використанням відсоткової ставки, передбаченої в договорі оренди. Якщо таку ставку не можна легко визначити, підприємство використовує ефективну відсоткову ставку залучення додаткових позикових коштів у тій самій валюті, розраховану з останньої річної або проміжної звітності, складеної на дату укладання договору.

Якщо договір оренди передбачає перехід орендареві після закінчення строку оренди практично всіх ризиків і вигід від володіння матеріальним необоротним активом, включно з можливістю придбати актив у власність за ліквідаційною вартістю, Товариство враховує у себе на балансі основний засіб відповідно до МСБО (IAS) "Основні засоби". В інших випадках орендне право орендар враховує як право користування майном згідно з МСБО (IAS) 38 "Нематеріальні активи".

Товариство не застосовує зазначених вимог для наступних видів оренди:

- оренда, яка має строк оренди 12 місяців або менше та не містить можливості придбання та щодо якої немає очікувань про подовження строку;
- оренда, вартість базового активу якого є нижчим за 150 тисяч гривень щомісячно;
- оренда наступних базових активів незалежно від вартості: ІТ-техніка, меблі, інструменти та інвентар.

Компоненти, що не пов'язані з орендою

Вважаючи практично доцільним, Товариство вирішило не відокремлювати компоненти, що не пов'язані з орендою, від компонентів оренди, а замість цього враховувати кожен компонент оренди та будь-які пов'язані з ним компоненти, що не належать до оренди, як окремий компонент оренди.

### 3.6. Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу. Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

### 3.7. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Товариство нараховує забезпечення (резерв) під оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток. Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства. Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року. Розмір відрахувань до резерву відпусток, включаючи відрахування на соціальне страхування з цих сум, розраховуються виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток.

### 3.8. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

### 3.9. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство нараховує та сплачує єдиний соціальний внесок до Пенсійного фонду на фонд заробітної плати працівників. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування на поточні нарахування фонду заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання трудового стажу, та зароблена відповідна заробітна платня.

### 3.10. Доходи та витрати

Товариство визнає дохід від надання послуг, коли (або у міру того, як) воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяну послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у

міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

Результат визначення розміру винагороди від надання послуг оформлюється актом виконаних робіт, в якому відображається розрахунок (оцінка) досягнутих результатів на звітну дату.

Дохід від продажу фінансових активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) Товариство передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу;
- б) Товариство передало покупцеві ризики та переваги від володіння, пов'язані з фінансовим активів;
- в) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- г) суму доходу можна достовірно оцінити;
- д) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; та
- е) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дивіденди визнаються доходом лише у разі, якщо:

- право Товариства на одержання виплат за дивідендами встановлено;
- є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з дивідендами, надійдуть до Товариства;
- суму дивідендів можна достовірно оцінити.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

### 3.11. Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

### 3.12. Умовні зобов'язання та активи.

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

## 4. Основні припущення, оцінки та судження

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

велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

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

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;

є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат згідно з МСФЗ.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

#### 4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

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

#### 4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

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

- а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та
- б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

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

Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, Керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників Підприємства, досвіді та минулих подіях, а також з використанням розрахунків та моделей вартості фінансових активів. Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових інструментів де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках є недостатньою, на думку Керівництва є прийнятним та необхідним.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

#### 4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових

інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

#### 4.5. Судження щодо ознак знецінення активів

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на кожен звітну дату визначає рівень кредитного ризику.

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

Зазвичай очікується, що очікувані кредитні збитки за весь строк дії мають бути визнані до того, як фінансовий інструмент стане прострочений. Як правило, кредитний ризик значно зростає ще до того, як фінансовий інструмент стане простроченим або буде помічено інші чинники затримки платежів, що є специфічними для позичальника, (наприклад, здійснення модифікації або реструктуризації).

Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужний потенціал виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не обов'язково здатність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договірних грошових потоків.

Фінансові інструменти не вважаються такими, що мають низький кредитний ризик лише на підставі того, що ризик дефолту за ними є нижчим, ніж ризик дефолту за іншими фінансовими інструментами Товариства або ніж кредитний ризик юрисдикції, в якій Товариство здійснює діяльність.

Очікувані кредитні збитки за весь строк дії не визнаються за фінансовим інструментом просто на підставі того, що він вважався інструментом із низьким кредитним ризиком у попередньому звітному періоді, але не вважається таким станом на звітну дату. У такому випадку Товариство з'ясовує, чи мало місце значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, а отже чи постала потреба у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

Розкриття іншої інформації

Судові позови

Товариства не є стороною у розгляді судових справ. Керівництво не очікує, що до Товариства будуть пред'явлені будь-які позови.

Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариства сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Очікування щодо повноти погашення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик для фінансових активів Товариством



визначений з урахуванням термінів погашення дебіторської заборгованості, визначений в договорі.

Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з фінансовими ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких фінансових ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Політика з управління ризиками орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками.

Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони.

Фінансові інструменти, які потенційно наражаються на значні кредитні ризики, включають переважно: грошові кошти та їх еквіваленти, депозити, торгіву та іншу дебіторську заборгованість, надані позики.

Основним методом оцінки кредитних ризиків Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадками дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

При визначенні рівня кредитного ризику фінансового активу у вигляді грошових коштів, розміщених на поточному рахунку Товариства були враховані, в першу чергу, дані НБУ. Відповідно до цих даних складаються рейтинги банків. За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством Міжнародне рейтингове агенство "Moody's Investors Service", яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР, базова оцінка кредитоспроможності (Baseline Credit Assessment) АТ "ОЩАДБАНК" на рівні "b3" відображає його важливе системне значення, взаємозалежність між показниками кредитоспроможності банку та суверена та обмежена суверенним рейтингом. Проте це обмеження наразі пом'якшилось завдяки покращенню кредитоспроможності уряду України

(<https://www.oschadbank.ua/ua/press-service/news/mizhнародne-reytingove-agentstvo-moodys-pidvischilo-reytingi-oschadbanku-0>).

Станом на 31.12.2023 р. кредитний ризик по фінансовим активам, що оцінюються за амортизованою собівартістю, є низьким, що підтверджується чинниками, які враховують специфіку контрагентів, загальні економічні умови та оцінку як поточного, так і прогнозного напрямків змін умов станом на звітну дату.

До заходів мінімізації впливу кредитного ризику Товариство відносить:

- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах;
- диверсифікацію структури активів;
- аналіз платоспроможності контрагентів;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської

заборгованості.

У Товариства для внутрішньої системи заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків створені система управління ризиками та внутрішній контроль (аудит).

Кредитний ризик Товариства відслідковується та аналізується в кожному конкретному випадку. Управлінський персонал Товариства вважає, що кредитний ризик належним чином відображено в резервах під зменшення корисності активів. Максимальний кредитний ризик, наявний на 31 грудня 2022 та на 31 грудня 2023 років, дорівнює балансовій вартості фінансових інструментів.

Грошові кошти Товариства переважно розміщуються в великих надійних банках України.

Товариство не вимагає застави за своїми фінансовими активами. Управлінський персонал розробив кредитну політику і потенційні кредитні ризики постійно відстежуються. Кредитні ризики оцінюються для всіх клієнтів, які потребують кредиту, відстрочки платежу, що перевищує певний ліміт.

**Ринковий ризик**

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів.

Товариство оцінює, що його діяльність не буде наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з відсутністю інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Товариство оцінює, що його діяльність не буде наражатиметься на інші цінові ризики у зв'язку з відсутністю інвестицій в акції, облігації та інші фінансові інструменти, які коливатимуться внаслідок змін ринкових цін.

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Товариство оцінює, що його діяльність не буде наражатиметься на валютний ризик у зв'язку з відсутністю фінансових інструментів виражених в іноземній валюті.

Відсотковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

Товариство оцінює, що його діяльність не буде наражатиметься на відсотковий ризик, оскільки не має фінансових інструментів, які коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

**Ризик ліквідності**

Ризик ліквідності - ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

У зв'язку з відсутністю зобов'язань Товариство оцінює, що його діяльність не буде наражатиметься на ризик ліквідності.

**Управління капіталом**

Для цілей управління ризиком недостатності капіталу, Товариство визначає капітал як такий, що дорівнює визнаному в балансі (звіті про фінансовий стан). Основним завданням Товариства при управлінні капіталом є забезпечення здатності Товариства продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку для власників і вигід для інших зацікавлених осіб, а також забезпечувати фінансування поточних операційних потреб, капітальних вкладень та стратегії розвитку Товариства. Керівництво постійно контролює структуру капіталу Товариства й може корегувати свою політику й цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі,

тенденціях ринку або стратегії розвитку, тобто з урахуванням змін економічних умов. Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 рр., цілі, політика та процедури товариства не зазнали змін.

Враховуючи вищевикладене, руйнівні наслідки вторгнення Російської Федерації в Україну охоплюють всі сфери життя, економічні наслідки війни матимуть значний вплив на бухгалтерський облік та звітність банків, оскільки ситуація постійно змінюється і виникатиме потреба у постійному та регулярному перегляді бухгалтерських оцінок, відповідних моделей та підходів для відображення актуальної, доречної та правдивої інформації в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності.

Проте внаслідок невизначеності подій, пов'язаних зі вторгненням Росії в Україну, які можуть суттєво вплинути на операційне середовище в країні, Товариство не має практичної можливості точно та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності Товариства в майбутньому. В теперішній час Товариство уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

Руйнівні наслідки вторгнення Російської Федерації в Україну охоплюють всі сфери життя, економічні наслідки війни матимуть значний вплив на бухгалтерський облік та звітність інститутів спільного інвестування, оскільки ситуація постійно змінюється і виникатиме потреба у постійному та регулярному перегляді бухгалтерських оцінок, відповідних моделей та підходів для відображення актуальної, доречної та правдивої інформації в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності. Товариство не залежність від російського чи білоруського ринків, не має дочірніх компаній або активів в Росії, Білорусі або в зоні бойових дій та не має пов'язаності з особами, що перебувають під санкціями.

На цей час керівництво Товариства здійснює оцінку впливу зазначених подій на подальшу діяльність Товариства.

#### ***4. Твердження щодо річної інформації***

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

При складанні окремої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це може бути застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли 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.

### **IV. Нефінансова інформація**

#### ***1. Звіт керівництва (звіт про управління)***

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

Протягом 2023 року Наглядова рада Приватного акціонерного товариства "Компанія Київенергохолдинг" сумлінно виконувала свої обов'язки відповідно до чинного законодавства України, вимог Статуту Товариства та положення про Наглядову раду Товариства. Між Наглядовою радою та Генеральним директором налагоджено дієву комунікацію та співпрацю, що є запорукою ефективного управління ПрАТ "Компанія Київенергохолдинг". З початком російського військового вторгнення в Україну, стратегічні плани Товариства переглядаються, доопрацьовуються, враховуючи зміни фінансового та економічного стану країни

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

Основною метою здійснення господарської діяльності ПрАТ "Компанія Київенергохолдинг" протягом 2023 року є одержання прибутку та використання його в інтересах акціонерів, трудового колективу Товариства. Основним напрямком діяльності Товариства було збільшення власного оборотного

капіталу, а також поліпшення його доходності та прибутковості. Значну увагу протягом 2023 року приділено питанням приведення діяльності та установчих документів ПрАТ "Компанія Київенергохолдинг" у відповідність до нового законодавства, що регулює діяльність акціонерних товариств. Було розроблено проекти Статуту, положень про Наглядову раду та Загальні збори акціонерів, які наприкінці звітного року було винесено на затвердження на позачергові збори акціонерів. З текстом затверджених документів можна ознайомитись на сайті ПрАТ "Компанія Київенергохолдинг"

### 3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

Ефективне управління корпоративними правами з метою отримання оптимального прибутку на вкладений капітал є пріоритетним напрямком розвитку Товариства.

Основним видом діяльності є управління корпоративними правами, у зв'язку з чим в контексті подальшого розвитку планується:

- забезпечення більш активної участі в управлінні підприємствами, де Товариство є мажоритарним акціонером (шляхом обрання представників Товариства та подальшої роботи у складі Наглядових рад, виконанні управлінських та контролюючих функцій згідно статутних документів).
- стабілізація фінансового стану Товариства шляхом забезпечення отримання від підприємств, акціонером яких є Товариство, нарахованих, але вчасно не виплачених дивідендів.
- знаходження нових джерел фінансування.

4. Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариство деривативів не укладало, правочинів щодо похідних цінних паперів не вчиняло.

1) Завдання та політика особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

2) Схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість та піддаються впливу наступних ризиків:

- ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;
- кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

### 1) звіт про корпоративне управління

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

#### **Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа**

	Прийнято рішення про застосування іншого кодексу
Назва органу управління, яким прийнято рішення про затвердження застосування іншого кодексу	Власний кодекс корпоративного управління, яким керувався емітент протягом звітного періоду, відсутній. Рішення щодо застосування іншого кодексу корпоративного управління не приймалося.
Дата прийняття рішення щодо затвердження застосування іншого	

кодексу	
URL-адреса з текстом кодексу	

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

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/обґрунтування відхилення
<b>1. Цілі особи</b>		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	так	Товариство створене з метою здійснення господарської діяльності, одержання прибутку та використання його в інтересах акціонерів, трудового колективу Товариства, вирішення соціальних задач суспільства в цілому та в окремих його верств громадян та створення дієвої системи ефективного управління корпоративними правами, якими володіє Товариство, та отримання прибутку на вкладений капітал з метою задоволення потреб акціонерів.
<b>2. Акціонери та стейкхолдери</b>		
Права акціонерів	так	Акціонери мають сукупність прав у відношенні Товариства, визначених законом, Статутом, Положенням про Загальні збори, дотримання та захист яких зобов'язані забезпечити Наглядова рада та Генеральний директор.
Права міноритарних акціонерів	так	Акціонери мають сукупність прав у відношенні Товариства, визначених законом, Статутом, Положенням про Загальні збори, дотримання та захист яких зобов'язані забезпечити Наглядова рада та Генеральний директор.
<b>1) загальні збори акціонерів</b>		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувану поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	так	Повідомлення про проведення загальних зборів оприлюднюється відповідно до встановлених законом вимог не пізніше ніж за 30 днів до дати їх проведення. В повідомленні зазначається порядок ознайомлення акціонерів з матеріалами загальних зборів, а також особа, відповідальна за ознайомлення.
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	ні	Зазвичай на момент розміщення повідомлення про проведення загальних зборів, інформація щодо кандидатів відсутня. Акціонери подають пропозиції щодо кандидатів після розміщення повідомлення про проведення загальних зборів відповідно до строків, встановлених законом, у зв'язку з чим біографічні дані

		про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються після отримання відповідних пропозицій акціонерів.
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	так	Протягом звітнього періоду загальні збори проводились дистанційно, у зв'язку з чим особи, які мали право брати участь у загальних зборах, мали можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо). Порядок отримання матеріалів та голосування зазначався в повідомленні про проведення загальних зборів, а також визначений НКЦПФР
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	ні	Протягом звітнього періоду загальні збори проводились дистанційно, у зв'язку з чим участь в таких зборах приймали виключно акціонери, участь інших осіб не передбачена порядком проведення таких зборів. Але вказані особи брали участь у підготовці та проведенні зборів та матеріалів
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	ні	Протягом звітнього періоду загальні збори проводились дистанційно, у зв'язку з чим участь в таких зборах приймали виключно акціонери, участь інших осіб не передбачена порядком проведення таких зборів. Але вказані особи брали участь у підготовці та проведенні зборів та матеріалів
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	так	Статут та Положення про Загальні збори акціонерів містять детальний опис порядку проведення загальних зборів акціонерів.
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	ні	Протягом звітнього періоду загальні збори проводились дистанційно, порядок проведення яких та отримання інформації щодо результатів зборів виключає можливість розкриття протоколу та рішень зборів протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів. Протоколи та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, були розкриті з дотриманням строків, встановлених порядком НКЦПФР.

Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	так	Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів
<b>2) взаємодія з акціонерами</b>		
Радюю затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	Положення щодо взаємодії з акціонерами містяться у Статуті та внутрішніх документах Товариства
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	ні	Відповідні функції виконуються генеральним директором та його заступником
<b>3) поглинання</b>		
Радюю визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання	ні	Основні положення, визначені законодавством як обов'язкові, містяться в Статуті
<b>4) інші стейкхолдери</b>		
Радюю затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	Існує стала практика налагодженої взаємодії між особою та її стейкхолдерами
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	Генеральний директор та заступник генерального директора з загальних питань за необхідності налагоджують безпосередню взаємодію
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	Не встановлено такого обов'язку чинним законодавством
<b>3. Наглядова рада</b>		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	ні	Член Наглядової ради - представник акціонера Територіальної громади міста Києва в особі Департаменту комунальної

		власності м. Києва входить до складу наглядових рад товариств, акціонером яких є Територіальна громада м. Києва, що становить більше 3
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	ні	Щодо кожного засідання складається протокол, в якому зазначається інформація щодо усіх присутніх.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи	ні	Статут та Положення про Наглядову раду визначають обов'язок членів Наглядової ради при здійсненні своїх прав та виконанні обов'язків діяти в інтересах Товариства, здійснювати свої права і виконувати обов'язки добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність.
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Члени Наглядової ради мають право отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій, знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом 3 (трьох) днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я Генерального директора
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	так	До виключної компетенції Наглядової ради належить розгляд звіту Генерального директора та затвердження заходів за результатами його розгляду
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином	ні	Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Генерального директора. Наглядова рада підзвітна та підконтрольна Загальним зборам акціонерів. Рішення Загальних зборів акціонерів є обов'язковими для виконання Наглядовою радою.



Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Оскільки Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством для здійснення господарської діяльності та задоволення потреб акціонерів, можна стверджувати, що розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	ні	Використовуються вимоги, встановлені чинним законодавством
Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу	так	Члени Наглядової ради обираються загальними зборами відповідно до вимог, встановлених чинним законодавством, Статутом та Положенням про Наглядову раду, кожні три роки
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку доброчесності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	ні	Кандидати перевіряються на відповідність встановленим чинним законодавством вимогам
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	ні	Статутом та внутрішніми положеннями не передбачена можливість залучення зовнішніх радників
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	ні	
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	ні	
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	Вимогами чинного законодавства не встановлено такого обов'язку до складу Наглядової ради приватного акціонерного товариства
Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання,	ні	Після обрання члени ради ознайомлюються зі Статутом,

<p>який серед іншого покриває:</p> <p>а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради;</p> <p>б) незалежність, включаючи незалежність мислення;</p> <p>в) порядок роботи наглядової ради;</p> <p>г) питання відповідальності;</p> <p>г) питання стратегії особи;</p> <p>д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції;</p> <p>е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит;</p> <p>є) роль комітетів наглядової ради</p>		Положенням про Наглядову раду, та іншими внутрішніми документами, необхідними для ефективного виконання обов'язків
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	ні	Відсутня така необхідність, члени Наглядової ради мають достатні навички та кваліфікацію для належного виконання своїх обов'язків
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	Протягом звітного періоду у складі наглядової ради незалежні члени не обирались. Вимогами чинного законодавства не встановлено обов'язкової наявності незалежних членів у складі Наглядової ради приватного акціонерного товариства
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними	так	
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	так	Функції голови Наглядової ради визначені у Положенні про наглядову раду
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	ні	вимогами чинного законодавства не встановлено обов'язкової наявності корпоративного секретаря для категорії акціонерних товариств, яким є ПрАТ "Компанія Київенергохолдинг"
<b>1) комітети наглядової ради</b>		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	ні	Вимогами чинного законодавства не встановлено обов'язкової наявності комітетів у складі Наглядової ради приватного акціонерного товариства

Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управління ризиками	ні	Вимогами чинного законодавства не встановлено обов'язкової наявності комітетів у складі Наглядової ради приватного акціонерного товариства
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	Вимогами чинного законодавства не встановлено обов'язкової наявності комітетів у складі Наглядової ради приватного акціонерного товариства
Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу	ні	Вимогами чинного законодавства не встановлено обов'язкової наявності комітетів у складі Наглядової ради приватного акціонерного товариства
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків	ні	Вимогами чинного законодавства не встановлено обов'язкової наявності комітетів у складі Наглядової ради приватного акціонерного товариства
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	Вимогами чинного законодавства не встановлено обов'язкової наявності комітетів у складі Наглядової ради приватного акціонерного товариства

#### 4. Виконавчий орган

Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	ні	Визначення основних напрямків діяльності затверджувались Загальними зборами
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	ні	
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	так	
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	так	

#### 6. Винагорода

Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	так	
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами	ні	

діяльності особи		
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	так	Фіксований розмір винагороди членів ради визначається загальними зборами акціонерів
<b>7. Розкриття інформації і прозорість</b>		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	ні	Інформація розкривається згідно встановлених чинним законодавством вимог
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	ні	
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	так	Вебсайт містить розділ "Акціонерам"
<b>8. Система контролю і стандарти етики</b>		
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту"	ні	
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	ні	
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	ні	
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	ні	
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	ні	
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	ні	
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	ні	
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну	ні	

поведінку		
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	ні	
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем	ні	Відповідно до законодавства України
<b>9. Оцінка корпоративного управління</b>		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	ні	

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

<b>Дата проведення</b>	28.04.2023
<b>Спосіб проведення</b>	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
<b>Суб'єкт скликання</b>	Наглядова рада
<b>Питання порядку денного та прийняті рішення:</b>	
<p>Питання 1: Звіт Генерального директора Товариства за 2022 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Генерального директора Товариства за 2022 рік. Прийняте рішення: Затвердити звіт Генерального директора Товариства за 2022 рік.</p> <p>Питання 2: Звіт Наглядової ради Товариства за 2022 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства за 2022 рік. Прийняте рішення: Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2022 рік.</p> <p>Питання 3: Звіт (висновки) Ревізійної комісії Товариства за 2022 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту (висновків) Ревізійної комісії Товариства за 2022 рік. Прийняте рішення: Затвердити звіт Ревізійної комісії Товариства за 2022 рік.</p> <p>Питання 4: Затвердження річного звіту (річної фінансової звітності) Товариства за 2022 рік, затвердження порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за 2022 рік та прийняття рішення про виплату дивідендів. Прийняте рішення:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Затвердити річний звіт (річну фінансову звітність) Товариства за 2022 рік.</li> <li>2. Усунути протягом 2023 року застереження аудитора, зазначені в аудиторському звіті за</li> </ol>	

2022 рік.

3. Прибуток за результатами діяльності у 2022 році направити на покриття збитків минулих періодів, у зв'язку з чим дивіденди не нараховувати та не виплачувати..

Питання 5: Визначення основних напрямків діяльності Товариства на 2023 рік.

Прийняте рішення: Затвердити основні напрямки діяльності на 2023 рік.

Питання 6: Про відкликання членів Наглядової ради Товариства у повному складі.

Відкликати діючих членів Наглядової ради Товариства у повному складі.

Питання 7: Про обрання членів Наглядової ради Товариства у складі трьох осіб строком на три роки.

Прийняте рішення:

Обрати членами Наглядової ради ПрАТ "Компанія Київенергохолдинг":

1. Пантелеєв Петро Олександрович

2. Гудзь Андрій Анатолійович

3. Руденко Андрій Олександрович

Питання 8: Про затвердження умов договорів (контрактів), що укладатимуться з обраними членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди та визначення уповноваженої особи на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради Товариства.

Прийняте рішення:

1. Затвердити умови договорів (контрактів) між Товариством та членами Наглядової ради Товариства у редакції проекту договору (контракту);

2. Встановити розмір винагороди членам Наглядової ради Товариства крім тих, що є державними службовцями, у розмірі однієї мінімальної заробітної плати на місяць, встановленої законодавством на 01 число місяця, за який виплачується винагорода, з якої утримуються встановлені законодавством податки та збори;

3. Уповноважити Генерального директора Товариства підписати від імені Товариства договори (контракти) з членами Наглядової ради Товариства.

Питання 9: Про відкликання членів Ревізійної комісії Товариства у повному складі.

Прийняте рішення: Відкликати діючих членів Ревізійної комісії Товариства у повному складі.

Питання 10: Про обрання членів Ревізійної комісії Товариства у складі трьох осіб строком на три роки.

Прийняте рішення:

Обрати членами Наглядової ради ПрАТ "Компанія Київенергохолдинг":

1. Бідюк Ірина Леонідівна

2. Гайнова Оксана Карлівна

3. Романенко Ніна Павлівна.

**URL-адреса протоколу загальних зборів:**

<http://kievenergoholding.com.ua/ru/akcioneram.html>

#### Частина 4. Рада

##### Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Пантелеєв Петро Олександрович (Голова Наглядової ради протягом всього звітного періоду)			X			
Гудзь Андрій Анатолійович						

(протягом всього звітного періоду)						
Руденко Андрій Олександрович (з 04.05.2023 по 31.12.2023)						
Бойко Юлія Олексіївна (до 04.05.2023)						

### Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	7
з них очних:	7
з них заочних:	
Опис ключових рішень ради:	Наглядовою радою приймалися рішення про скликання загальних зборів акціонерів - річних та позачергових, прийняття рішень з процедурних питань на етапі підготовки до зборів, зокрема, затвердження проєкту порядку денного загальних зборів акціонерів, затвердження тексту повідомлення, затвердження форми та тексту бюлетенів, розгляд та погодження матеріалів до загальних зборів акціонерів тощо. Також було прийнято рішення щодо обрання голови Наглядової ради.

### Звіт ради

1) оцінка складу, структури та діяльності ради як колегіального органу (колективної придатності ради);

Кількісний та якісний склад Наглядової ради ПрАТ "Компанія Київенергохолдинг", її структура у 2023 році були достатніми для прийняття рішень та вирішення питань, передбачених чинним законодавством України, Статутом Товариства та рішеннями Загальних зборів Товариства.

Наглядова рада є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Генерального директора. Сукупність навичок та досвід членів Наглядової ради є оптимальним для забезпечення належної діяльності Наглядової ради. Наглядова рада Товариства успішно працює як командний колектив, що сприяє вирішенню ключових завдань. Колективна придатність Наглядової ради сприяє ефективному вирішенню ключових завдань.

Протягом 2023 року не відбувалось змін у кількісному складі Наглядової ради Товариства, мало місце переобрання складу Наглядової ради Товариства, що обумовлено вимогами Статуту та чинного законодавства, та проводиться раз на три роки.

2) оцінка компетентності та ефективності кожного члена ради, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну;

З метою забезпечення ефективної діяльності Наглядової ради Товариства у Положенні про Наглядову раду визначені ключові компетенції та навички кандидатів, які враховуються при формуванні складу Наглядової ради Товариства. При формуванні складу Наглядової ради Товариства важливим фактором є належність професійних та особистих навичок кандидата на посаду члена Наглядової ради для ефективного виконання функціональних обов'язків члена Наглядової ради з урахуванням основних напрямів діяльності та стратегії розвитку Центрального депозитарію; бездоганність ділової репутації та наявність у кандидатів на посаду достатнього часу, щоб регулярно виконувати функціональні обов'язки, аналізувати документи, пов'язані з порядком денним засідань Наглядової ради, та брати особисту участь у засіданнях Наглядової ради.

Член Наглядової ради є представником акціонера Товариства Територіальної громади міста Києва в особі Департаменту комунальної власності міста Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Пантелеєв П.О. є Головою Наглядової ради, його керівництво є ефективним, в повному обсязі виконує покладені на нього функції. Зауважень та нарікань стосовно виконання ним його функціональних обов'язків не має.

Пантелеєв П.О. є заступником голови Київської міської державної адміністрації.

Гудзь Андрій Анатолійович

Член Наглядової ради є представником акціонера Товариства Територіальної громади міста Києва в особі Департаменту комунальної власності міста Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Є компетентним та ефективним в діяльності та прийнятті рішень, в повному обсязі виконує покладені на нього функції. Зауважень та нарікань стосовно виконання ним його функціональних обов'язків не має.

Гудзь А.А. є директором Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Руденко Андрій Олександрович

Руденко А.О. є представником акціонера Товариства Артіо Глобал Інвесторс ЛТД (Artio Global Investors LTD).

Є компетентним та ефективним в діяльності та прийнятті рішень, в повному обсязі виконує покладені на нього функції. Зауважень та нарікань стосовно виконання ним його функціональних обов'язків не має.

Руденко А.О. є адвокатом в Адвокатському об'єднанні "Правове партнерство".

3) оцінка незалежності кожного з незалежних членів ради;

У звітному періоді з незалежних від Товариства причин, до складу Наглядової ради Товариства не обрані незалежні члени Наглядової ради. Чинне законодавство не містить обов'язкової наявності у складі наглядової ради приватного акціонерного товариства незалежних директорів.

4) оцінка компетентності та ефективності кожного з комітетів ради, їхні функціональні повноваження. При цьому, комітет ради з питань аудиту окремо має зазначати інформацію про свої висновки щодо незалежності проведеного зовнішнього аудиту особи, зокрема незалежності аудитора (аудиторської фірми);

Протягом звітного періоду комітети Наглядової ради не створювались.

5) оцінка виконання радою поставлених цілей особи. У межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих радою протягом звітного періоду, з метою забезпечення досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно з внутрішніми документами особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці);

Наглядова Рада Товариства є ефективним інструментом управління та сприяє досягненню поставлених цілей Товариства шляхом прийняття відповідних рішень та контролю за їх виконанням.

Протягом звітного періоду вирішувались питання щодо скликання та проведення як обов'язкових річних загальних зборів акціонерів, так і позачергових, скликаних з метою приведення установчих та інших внутрішніх документів Товариства у відповідність до змін у чинному законодавстві, що регулює діяльність акціонерних Товариств.

6) інформація про внутрішню структуру ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень, включаючи зазначення того, яким чином діяльність ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи.

Процедурні питання діяльності Наглядової ради Товариства регламентуються Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду. Засідання Наглядової ради Товариства проводяться таким чином, щоб забезпечити відкрите спілкування, обмін думками, значущу участь всіх членів та конструктивне вирішення питань. Наглядову раду очолює Голова Наглядової ради Товариства, який організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, представляє Товариство з питань, віднесених до компетенції Наглядової ради, у відносинах з третіми особами, здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та внутрішніми документами Товариства.



### Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень

Ім'я керівника, термін повноважень у звітному періоді	Найдюк Віталій Сергійович (протягом всього звітного періоду)
РНОКПП	
УНЗР	
Опис ключових рішень керівника	Виконував обов'язки згідно контракту
Ім'я заступника(ів) керівника, термін повноважень у звітному періоді	Карабан Дмитро Борисович (протягом всього звітного періоду)
РНОКПП	
УНЗР	
Сфера відповідальності заступника керівника	Керівник корпоративним управлінням підприємств частка яких належить товариству
Ім'я та посада особи, яка виконувала обов'язки керівника у звітному періоді, період протягом якого особа здійснювала виконання обов'язків керівника	
РНОКПП	
УНЗР	

### Звіт виконавчого органу

1) оцінка складу, структури та діяльності виконавчого органу;

Генеральний директор є одноособовим виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Генеральний директор підзвітний Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень.

2) оцінка компетентності та ефективності керівника та заступників керівника / голови та членів колегіального виконавчого органу, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну;

Керівництво Найдюка В.С. є ефективним, в повному обсязі виконує покладені на нього функції. Зауважень та нарікань стосовно виконання ним його функціональних обов'язків не має. У своїй діяльності керується законодавством, рішеннями, прийнятими Загальними зборами, Наглядовою радою, Статутом, Положенням та іншими внутрішніми документами. Найдюк В.С. має значний професійний досвід, високий рівень компетентності та навичок для ефективної роботи на посаді генерального директора.

2) оцінка виконання виконавчим органом поставлених цілей особи. В межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих виконавчим органом протягом звітного періоду, на досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно внутрішніх документів особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці);

4) інформація про те, яким чином діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи.

Основною метою здійснення господарської діяльності ПрАТ "Компанія "Київенергохолдинг" є одержання прибутку та використання його в інтересах акціонерів, трудового колективу Товариства. У 2023 році фінансовим результатом діяльності Товариства є прибуток у розмірі 7357 тис. грн.

Резервний фонд - це кошти на покриття можливих у майбутньому непередбачених збитків і втрат, за звітний період не змінювався і залишився у розмірі 1 411 тис. грн.

На початок звітної року сума непокритого збитку становила 192 647 тис. грн. грн. Враховуючи отримання прибутку у розмірі 7357 тис. грн, за умови направлення прибутку на покриття збитків минулих періодів, на кінець звітної року сума непокритого збитку становить 185 290 тис. грн.

Таким чином, основним напрямком подальшої діяльності Товариства має стати збільшення власного оборотного капіталу для можливості маневрування, а також поліпшення його доходності та прибутковості. Адже знецінення корпоративних прав та цінних паперів може в майбутньому суттєво вплинути на фінансові результати діяльності Компанії та збільшити збитки.

**Частина 7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю**

1	2
Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту	ні
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	---
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	---
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	---
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	ні
Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	---
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	---
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	---
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків	ні
Опис основних положень декларації схильності до	---

ризиків	
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	---
Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	---

**Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи**

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
Територіальна громада м. Києва в особі Департаменту комунальної власності м. Києва Київської міської державної адміністрації			60,9999	60,9999
ARTIO GLOBAL INVESTORS LTD/APTIO ГЛОБАЛ ІНВЕСТОРС ЛТД			24,9826	24,9826
DENSEC Limited/ДЕНСЕК ЛІМІТЕД			14,0161	14,016

**Частина 10. Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи**

Ім'я посадової особи	РНОКПП	УНЗР	Назва посади, назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення	Опис ключових повноважень посадової особи	Порядок призначення та звільнення посадової особи
Бідюк Ірина Леонідівна			Член Ревізійної комісії	Здійснення повноважень визначених Статаутом	Обрання та припинення повноважень Загальними зборами акціонерів
Гайнова Оксана Карлівна			Член Ревізійної комісії	Здійснення повноважень, визначених Статутом	Обрання та припинення повноважень Загальним зборами акціонерів
Романенко Ніна Павлівна			Член Ревізійної комісії	Здійснення повноважень, визначених Статутом	Обрання та припинення повноважень Загальними зборами акціонерів

## 2) звіт про сталий розвиток

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:	
	Основною діяльністю Товариства є управління акціями, належними йому на праві власності, тобто діяльність Товариства жодним чином не впливає довкілля	
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:	
	1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	---
	2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	---
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:	
	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:	---
4	Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:	
	1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	---
	2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	----
5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	ПрАТ "АК "Київводоканал" та АТ "Київгаз", що є ключовими активами Товариства, акціями яких володіє ПрАТ "Компанія Київенергохолдинг". Товариство приймає участь в їх діяльності шляхом призначення своїх представників до складу Наглядової ради таких Товариств, а також шляхом прийняття рішень на загальних зборах акціонерів	
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	Акціонери, що беруть участь в управлінні Товариством шляхом призначення свої представників до складу Наглядової ради Товариства та шляхом прийняття рішень на загальних зборах акціонерів	
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:	
	---	

## 4. Дивіденди

### Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році

Інформація про виплату дивідендів	У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів		

Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			
Спосіб виплати дивідендів			
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату		За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:
Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату		За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:
Додаткова інформація	У звітному періоді згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів, що відбулись 28.04.2023, у зв'язку з відсутністю прибутку дивіденди не нараховувались та не виплачувались.		

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

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	Статут	Встановлює порядок діяльності, реорганізації та ліквідації Товариства	<a href="http://kievenergoholding.com.ua/ru/akcioneram.html">http://kievenergoholding.com.ua/ru/akcioneram.html</a>
2	Положення про Загальні збори акціонерів	Визначає правовий статус, порядок підготовки, скликання та проведення Загальних зборів акціонерів Товариства, а також прийняття ними рішень.	<a href="http://kievenergoholding.com.ua/ru/akcioneram.html">http://kievenergoholding.com.ua/ru/akcioneram.html</a>
3	Положення про Наглядову раду	Визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Наглядової ради, а також права, обов'язки, відповідальність, припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства, а також форму та порядок проведення і скликання засідань Наглядової ради Товариства.	<a href="http://kievenergoholding.com.ua/ru/akcioneram.html">http://kievenergoholding.com.ua/ru/akcioneram.html</a>

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

##### 2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Зміст інформації: Рішенням річних загальних зборів акціонерів Приватного	05.05.2023	<a href="http://kievenergoholding.com.ua/ru/osobлива-informatsiya.html">http://kievenergoholding.com.ua/ru/osobлива-informatsiya.html</a>

	<p>акціонерного товариства "Компанія Київенергохолдинг" (далі - Товариство), прийнятим 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 від 06.03.2023 № 236 (далі - Порядок) та Статуту Товариства, у зв'язку із закінченням строку повноважень відкликано членів Наглядової ради Товариства у повному складі. Річні загальні збори акціонерів Товариства проведено дистанційно 28.04.2023, дата проведення підрахунку голосів та складання протоколу про підсумки голосування: 04.05.2023. Відповідно до Порядку, рішення загальних зборів вважається прийнятим з моменту складання протоколу про підсумки голосування (з 04.05.2023). А саме:</p> <p>1. Припинено повноваження Голови Наглядової ради Товариства Пантелєєва Петра Олександровича, представника акціонера Товариства Територіальної громади міста Києва (в особі Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної</p>		
--	--	--	--

	<p>адміністрації), що володіє пакетом акцій Товариства розміром 60,999999% (920520124 простих іменних акцій). Акціями Товариства не володіє. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Перебував на посаді Голови Наглядової ради з 29.04.2020, до того з 22.04.2020 на посаді члена Наглядової ради.</p> <p>2. Припинено повноваження Секретаря Наглядової ради Товариства Гудзя Андрія Анатолійовича, представника акціонера Товариства Територіальної громади міста Києва (в особі Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), що володіє пакетом акцій Товариства розміром 60,999999% (920520124 простих іменних акцій). Акціями Товариства не володіє. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Перебував на посаді Секретаря Наглядової ради з 29.04.2020, до того з 22.04.2020 на посаді члена Наглядової ради.</p> <p>3. Припинено повноваження члена Наглядової ради Бойко Юлії Олексіївни, представника акціонера Товариства Артіо Глобал Інвесторс ЛТД (Artio Global Investors LTD), що володіє пакетом акцій</p>		
--	--	--	--



<p>Товариства у розмірі 24, 982615 % (377000000 простих іменних акцій). Акціями Товариства не володіє. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Перебувала на посаді члена Наглядової ради з 08.11.2022.</p> <p>Рішенням річних загальних зборів акціонерів Приватного акціонерного товариства "Компанія Київенергохолдинг" (далі - Товариство), прийнятим 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 від 06.03.2023 № 236 (далі - Порядок) та Статуту Товариства, у зв'язку із закінченням строку повноважень відкликано членів Ревізійної комісії Товариства у повному складі. Річні загальні збори акціонерів Товариства проведено дистанційно 28.04.2023, дата проведення підрахунку голосів та складання протоколу про підсумки голосування: 04.05.2023. Відповідно до Порядку, рішення загальних зборів вважається прийнятим з моменту складання протоколу про підсумки голосування</p>		
---	--	--

<p>(з 04.05.2023). А саме:</p> <p>1. Припинено повноваження Голови Ревізійної комісії Товариства Романенко Ніни Павлівни, представника акціонера Товариства Територіальної громади міста Києва (в особі Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), що володіє пакетом акцій Товариства розміром 60,999999% (920520124 простих іменних акцій). Акціями Товариства не володіє. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Перебувала на посаді Голови Ревізійної комісії з 22.04.2020.</p> <p>2. Припинено повноваження члена Ревізійної комісії Товариства Бідюк Ірини Леонідівни, представника акціонера Товариства Територіальної громади міста Києва (в особі Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), що володіє пакетом акцій Товариства розміром 60,999999% (920520124 простих іменних акцій). Акціями Товариства не володіє. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Перебувала на посаді члена</p>		
--	--	--

	<p>Ревізійної комісії з 22.04.2020.</p> <p>3. Припинено повноваження члена Ревізійної комісії Товариства Гайнової Оксани Карлівни, представника акціонера Товариства Територіальної громади міста Києва (в особі Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), що володіє пакетом акцій Товариства розміром 60,999999% (920520124 простих іменних акцій). Акціями Товариства не володіє. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Перебувала на посаді члена Ревізійної комісії з 22.04.2020.</p> <p>Рішенням річних загальних зборів акціонерів Приватного акціонерного товариства "Компанія Київенергохолдинг" (далі - Товариство), прийнятим 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 від 06.03.2023 № 236 (далі - Порядок) та Статуту Товариства, обрано членів Наглядової ради</p>		
--	--	--	--

	<p>Товариства у складі трьох осіб строком на три роки. Річні загальні збори акціонерів Товариства проведено дистанційно 28.04.2023, дата проведення підрахунку голосів та складання протоколу про підсумки голосування: 04.05.2023. Відповідно до Порядку, рішення загальних зборів вважається прийнятим з моменту складання протоколу про підсумки голосування (з 04.05.2023). А саме:</p> <p>1. Обрано на посаду члена Наглядової ради Товариства Гудзя Андрія Анатолійовича. Акціями Товариства не володіє.</p> <p>Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Членів Наглядової ради Товариства обрано строком на три роки.</p> <p>Гудзь А.А. є представником акціонера Товариства Територіальної громади міста Києва в особі Департаменту комунальної власності міста Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), що володіє пакетом акцій Товариства розміром 60,999999% (920520124 простих іменних акцій). Протягом останніх 5 років Гудзь А.А. обіймав посаду директора Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого</p>		
--	--	--	--

<p>органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).</p> <p>2 Обрано на посаду члена Наглядової ради Товариства Пантелєєва Петра Олександровича. Акціями Товариства не володіє. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Членів Наглядової ради Товариства обрано строком на три роки. Пантелєєв П.О. є представником акціонера Товариства Територіальної громади міста Києва в особі Департаменту комунальної власності міста Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), що володіє пакетом акцій Товариства розміром 60,999999% (920520124 простих іменних акцій). Протягом останніх 5 років обіймав посаду заступника голови Київської міської державної адміністрації.</p> <p>3. Обрано на посаду члена Наглядової ради Товариства Руденка Андрія Олександровича. Акціями Товариства не володіє. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Членів Наглядової ради Товариства обрано строком на три роки. Руденко А.О. є представником акціонера Товариства Артїо Глобал Інвесторс</p>		
---	--	--

	<p>ЛТД (Artio Global Investors LTD), що володіє пакетом акцій Товариства у розмірі 24, 982615 % (377000000 простих іменних акцій).</p> <p>Протягом останніх 5 років обіймав посади: з квітня 2017 по вересень 2018 - старший юрист ТОВ "Юридична група "Форсеті"; з жовтня 2018 по листопад 2020 - адвокат в Адвокатському об'єднанні "Щиглов і партнери"; з листопада 2020 по цей час - адвокат в Адвокатському об'єднанні "Лекс груп"; з червня 2021 по цей час - адвокат в Адвокатському об'єднанні "Правове партнерство".</p> <p>Рішенням річних загальних зборів акціонерів Приватного акціонерного товариства "Компанія Київенергохолдинг" (далі - Товариство), прийнятим 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 від 06.03.2023 № 236 (далі - Порядок) та Статуту Товариства, обрано членів Ревізійної комісії Товариства у складі трьох осіб строком на три роки. Річні загальні</p>		
--	--	--	--

<p>збори акціонерів Товариства проведено дистанційно 28.04.2023, дата проведення підрахунку голосів та складання протоколу про підсумки голосування: 04.05.2023. Відповідно до Порядку, рішення загальних зборів вважається прийнятим з моменту складання протоколу про підсумки голосування (з 04.05.2023). А саме:</p> <p>1. Обрано на посаду члена Ревізійної комісії Товариства Бідюк Ірину Леонідівну. Акціями Товариства не володіє. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Членів Ревізійної комісії Товариства обрано строком на три роки.</p> <p>Бідюк І.Л. є представником акціонера Товариства Територіальної громади міста Києва (в особі Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), що володіє пакетом акцій Товариства розміром 60,999999% (920520124 простих іменних акцій).</p> <p>Протягом останніх 5 років обіймала посаду головного спеціаліста відділу корпоративних прав управління приватизації та корпоративних прав Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської</p>		
---	--	--

	<p>міської державної адміністрації).</p> <p>2. Обрано на посаду члена Ревізійної комісії Товариства Гайнову Оксану Карлівну. Акціями Товариства не володіє. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Членів Ревізійної комісії Товариства обрано строком на три роки. Гайнова О.К. є представником акціонера Товариства Територіальної громади міста Києва (в особі Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), що володіє пакетом акцій Товариства розміром 60,999999% (920520124 простих іменних акцій). Протягом останніх 5 років обіймала посаду заступника начальника фінансово-економічного управління - начальника фінансово-аналітичного відділу Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).</p> <p>3. Обрано на посаду члена Ревізійної комісії Товариства Романенко Ніну Павлівну. Акціями Товариства не володіє. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Членів Ревізійної комісії Товариства обрано строком на три роки.</p>		
--	---	--	--



	<p>Романенко Н.П. є представником акціонера Товариства Територіальної громади міста Києва (в особі Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), що володіє пакетом акцій Товариства розміром 60,999999% (920520124 простих іменних акцій).</p> <p>Протягом останніх 5 років обіймала посади: з листопада 2012 року по січень 2019 року - начальник відділу приватизації; з березня 2019 по цей час - провідний консультант відділу приватизації управління приватизації та корпоративних прав Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).</p>		
2	<p>Відомості про зміну складу посадових осіб емітента</p> <p>Рішенням Наглядової ради (обраної дистанційними річними загальними зборами акціонерів ПрАТ "Компанія Київенергохолдинг" (далі - Товариство), проведеними 28.04.2023) від 08.05.2023 № 08/05/23 відповідно до статті 74 Закону України "Про акціонерні товариства" та Статуту Товариства обрано Головою</p>	09.05.2023	<a href="http://kievenergoholding.com.ua/ru/osobliva-informatsiya.html">http://kievenergoholding.com.ua/ru/osobliva-informatsiya.html</a>

	<p>Наглядової ради Товариства Пантелеева Петра Олександровича. Акціями Товариства не володіє. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Голову Наглядової ради Товариства обрано на строк до припинення повноважень членів Наглядової ради. Пантелеев П.О. є представником акціонера Товариства Територіальної громади міста Києва в особі Департаменту комунальної власності міста Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), що володіє пакетом акцій Товариства розміром 60,999999% (920520124 простих іменних акцій). Протягом останніх 5 років обіймав посаду заступника голови Київської міської державної адміністрації.</p>		
--	---	--	--