

Звіт про управління
ТОВ "КІРОВОГРАДСЬКА ОБЛАСНА
ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ"

Історія створення Товариства

13 квітня 2017 року було прийнято Закон України "Про ринок електричної енергії". Відповідно до положень Закону відбулося відокремлення видів діяльності з розподілу та постачання електричної енергії в існуючих вертикально-інтегрованих енергопостачальних компаніях. Тобто, один і той самий суб'єкт господарювання не має права одночасно здійснювати діяльність з розподілу та постачання електричної енергії.

Так, розподіл електричної енергії здійснюють оператори систем розподілу (суб'єкти природних монополій), а постачання електричної енергії споживачам - окремі від операторів систем розподілу юридичні особи - енергопостачальники. Тобто послуги з постачання та розподілу електричної енергії надаються окремими суб'єктами господарювання.

З метою забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку електричної енергії, для задоволення інтересів громадян, суспільства і держави, та забезпечення сталого довгострокового розвитку електроенергетичної галузі і конкурентоспроможності національної економіки України, Кабінетом Міністрів України на учасників ринку покладаються спеціальні обов'язки. До спеціальних обов'язків, що покладаються на учасників ринку електричної енергії відповідно до Закону України «Про ринок електричної енергії» (далі – Закон) належать, зокрема виконання функцій постачальника універсальних послуг.

Відповідно, на ринку електричної енергії з'являється новий суб'єкт – постачальник універсальних послуг, який на виконання статті 63 Закону постачає електричну енергію населенню та малим непобутовим споживачам.

Товариство з обмеженою відповідальністю «КІРОВОГРАДСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ» (далі – Товариство), було створене під час здійснення заходів з відокремлення оператора системи розподілу від постачання електричної енергії та у відповідності до абзацу 3 п.13 Прикінцевих та перехідних положень Закону на Товариство було покладено спеціальні обов'язки, а саме: виконання функцій постачальника універсальних послуг на території Кіровоградської області. Крім цього, Товариство здійснює діяльність з постачання електричної енергії споживачу на підставі постанови НКРЕКП №429 від 14.06.2018 року.

Головна мета діяльності постачальника універсальних послуг – це надання універсальної послуги, тобто постачання електричної енергії побутовим та малим непобутовим споживачам Кіровоградської області, що гарантує їхні права бути забезпеченими електричною енергією. Побутовий споживач – фізична особа, яка використовує електричну енергію для забезпечення власних побутових потреб, що не включають професійну та/або господарську діяльність, на підставі відповідного договору з учасником ринку, у тому числі за договором постачання електричної енергії споживачу. Малий непобутовий споживач – суб'єкт малого підприємництва, електроустановки якого приєднані до системи розподілу електричної енергії номінальною напругою не більше 1 кВ, який купує електричну енергію для професійної та підприємницької діяльності.

Огляд діяльності

Товариство здійснює постачання електричної енергії наступним групам споживачів:

Як постачальник універсальних послуг: усім побутовим споживачам Кіровоградської області (понад 440 000 споживачів) та малим непобутовим споживачам на території Кіровоградської області (понад 8 800 споживачів);

Як постачальник по вільним цінам: переважній більшості бюджетного сектору, в тому числі критично важливим а також потужним промисловим підприємствам, середньому та малому бізнесу, в тому числі бюджетоутворюючим.

Крім цього, Товариство надає оператору системи передачі послугу із забезпечення збільшення частки виробництва електричної енергії з альтернативних джерел енергії шляхом купівлі електричної енергії за "зеленим" тарифом у приватних домогосподарств, величина встановленої потужності генеруючих установок яких не перевищує 50 кВт.

До складу ТОВ "КІРОВОГРАДСЬКА ОБЛАСНА ЕК" входить 20 центрів обслуговування споживачів (ЦОС), які дають можливість обслуговувати споживачів у кожному адміністративному районі Кіровоградської області, а також департаменти, відділи, інформаційно-консультаційний центр та кол-центр.

Стратегія Товариства

Досягнути поставленої мети можна, запровадивши високоякісний клієнтський сервіс та надаючи послуги, які будуть вирішувати проблеми клієнта, економити його час та берегти нервову систему. Наша стратегія – надавати високоякісний сервіс та турбуватися про клієнта не тільки на словах, а, в першу чергу, на ділі.

Місія Товариства

Задовольняти потреби клієнтів, як приватних осіб, так і бізнесу, в електричній енергії максимально швидко, комфортно та з використанням сучасних технологій.

Мета Товариства

Утримання діючих клієнтів та залучення нових, при максимальному збереженні високого рівня якості надання послуг та дохідності від постачання електричної енергії.

Цілі Товариства

Основними цілями діяльності Товариства є:

- надійне та безперебійне постачання електричної енергії споживачам на умовах укладання договорів за цінами, які встановлюються з дотриманням норм чинного законодавства в умовах функціонування єдиної енергосистеми України, прозорості та недискримінаційної політики ціноутворення;

- здійснення єдиної інвестиційної політики та залучення капіталу;

- проведення єдиної науково-технічної політики і впровадження нових прогресивних видів техніки і технологій;

- дотримання ліцензійних умов провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу та інших нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії;

- укладення договорів, обов'язкових для здійснення діяльності на ринку електричної енергії, та виконання умови таких договорів;

- нести фінансову відповідальність за небаланси електричної енергії за цінами, визначеними відповідно до правил ринку, у разі невиконання ним акцептованих оператором системи передачі погодинних графіків електричної енергії;

- сплачувати своєчасно та в повному обсязі за електричну енергію, куплену на ринку електричної енергії, та послуги, що надаються на ринку електричної енергії;

- надавати споживачам рахунки у формі та порядку, передбачених чинним законодавством;

- надавати за запитом споживача інформацію, необхідну для здійснення переходу споживача до іншого електропостачальника, відповідно до правил роздрібного ринку;

- розглядати відповідно до порядку, визначеного Регулятором, звернення, скарги та претензії споживачів щодо надання послуг з постачання електричної енергії та надавати вмотивовані відповіді;

- надавати послуги з постачання електричної енергії споживачам із дотриманням установлених показників якості послуг;

- здійснювати відшкодування (компенсацію) споживачу у разі недотримання електропостачальником показників якості послуг, визначених договором та Регулятором;

- надавати учасникам ринку інформацію, необхідну для виконання ними функцій на ринку електричної енергії;

- у чіткий та прозорий спосіб інформувати своїх споживачів про вартість та умови надання послуг, методи оплати, про право споживачів безоплатно обирати і змінювати електропостачальника, про зміну будь-яких умов договору постачання електричної енергії споживачу.

Цінності Товариства:

1. Цінність та унікальність кожного клієнта, як беззаперечне поняттям
2. Повага до кожного клієнта.
3. Проблеми нашого клієнта є проблемами компанії тому їх вирішення у максимально короткі терміни є пріоритетним завданням кожного.
4. Підтримка позитивного мікроклімату в середині Товариства та створення комфортних умов праці для його працівників.
5. Турбота про майбутнє енергетичної галузі та держави в цілому

Операційні та фінансові результати діяльності

Наступна таблиця відображає основні фінансові результати Товариства

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ		2021 р.	2020 р.	
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього	Зміна, %
1	2	3	4	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3 936 399	2 449 804	61%
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3 816 865)	(2 399 683)	59%
Валовий прибуток	2090	119 534	50 121	
Валовий (збиток)	2095	-	-	
Інші операційні доходи	2120	11 089	2 535	437%
Адміністративні витрати	2130	(9 023)	(14 258)	-37%
Витрати на збут	2150	(5)	(3)	67%
Інші операційні витрати	2180	(17 797)	(3 213)	554%

Фінансовий результат від операційної діяльності, прибуток	2190	103 798	35 182	295%
Фінансовий результат від операційної діяльності, (збиток)	2195	-	-	
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	302	917	-67%
Інші доходи	2240	5	120	-96%
Фінансові витрати	2250	(7 983)	(711)	1123%
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-	
Інші витрати	2270	(28)	-	
Фінансовий результат до оподаткування, прибуток	2290	96 094	35 508	271%
Фінансовий результат до оподаткування, (збиток)	2295	-	-	
Дохід (витрати) з податку на прибуток	2300	(17 322)	(6 391)	271%
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	
Чистий фінансовий результат, прибуток	2350	78 772	29 117	271%
Чистий фінансовий результат, (збиток)	2355	-	-	

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття 1	Код рядка 2	2021 р.	2020 р.	
		За звітний період 3	За аналогічний період попереднього 4	
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-	
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-	
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-	
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-	
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-	
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	78 772	29 117	271%

Чистий дохід від реалізації (товарів, робіт, послуг)

У наведеній нижче таблиці викладено дохід від реалізації за вказаними напрямками:

	2021 р.	2020 р.	Зміна
	тис. грн.	тис. грн.	%
Дохід від реалізації електроенергії за універсальною послугою	2 630 468	1 808 697	45%
Дохід від реалізації електроенергії по вільним цінам	1 305 159	641 035	204%
Дохід від реалізації товару	31	12	258%
Дохід від реалізації робіт і послуг	741	60	1235%
Чистий дохід від реалізації (товарів, робіт, послуг) разом (рядок 2000)	3 936 399	2 449 804	61%

Найбільша частка доходів Товариства припадає на реалізацію електроенергії за універсальною послугою, яка склала 67% у 2021 році та 74% у 2020 році.

Чистий дохід від реалізації товарів робіт та послуг збільшився у 2021р. порівняно з 2020р. з 2 449 804 тис.грн. до 3 936 399 тис.грн., основні чинники такого зростання наступні:

- збільшення доходу від реалізації електроенергії за універсальною послугою відбулось завдяки підвищенню тарифу на послуги постачальника універсальних послуг;
- збільшення доходу від реалізації по вільним цінам зумовлене збільшенням обсягів проданої електричної енергії по вільним цінам з 355 420 тис.кВт*год у 2020р. до 470 614 тис.кВт*год. у 2021р. Збільшення обсягів продажу зумовлене тим, що значна частина малих непобутових споживачів втратили право користуватись універсальними послугами з 01.01.2021р., тому вони були переведені на постачання електричної енергії по вільним цінам. Крім цього, споживачі бюджетного сектору, які в 2020р. купували електричну енергію по універсальній послугі, почали укладати договори з використанням тендерних процедур, що призвело до того, що вони стали купувати електричну енергію по вільним цінам;
- збільшення доходу від реалізації товару відбулося в наслідок збільшення споживачів, яким Товариство постачало природний газ;
- збільшення доходу від реалізації робіт і послуг зумовлено тим, що у 2020р. були запроваджені карантинні обмежень у зв'язку із поширенням на території України коронавірусу COVID-19, наслідком стала заборона на проведення відключень споживачів боржників. В середині 2021р. Кіровоградська область була віднесена до «жовтої» зони, тому було дозволено проводити відключення споживачів-боржників, що в свою чергу призвело до збільшення доходу від оплати послуг за відключення та підключення.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізації збільшилась на 59% до з 2 399 683 тис.грн. у 2020р. до 3 816 865 тис.грн. за поточний період. Це збільшення було спричинене

збільшенням обсягів закупівлі електричної енергії (на 9%), підвищенням вартості послуг з розподілу та передачі електричної енергії, а також зростанням вартості електричної на організованих сегментах ринку (РДН ОЕС України на 35%, ринок небалансів на 37%).

Валовий прибуток (збиток)

У 2021 році у Товаристві результатом діяльності з реалізації став валовий прибуток, у зв'язку зі змінами чистого доходу та собівартості реалізованої продукції порівняно з 2020 роком.

Інші операційні доходи та витрати

Інші операційні доходи, не враховуючи коригування резерву сумнівних боргів в сторону зменшення, зменшились до 1 438 тис. грн. за поточний період з 2 535 тис. грн у попередньому періоді, основним показником є зменшення нарахування відсотків на залишки на рахунках в банках.

Інші операційні витрати, враховуючи різницю по доходному рядку та витратному відносно резерву сумнівних боргів, збільшились до 8 145 тис. грн. за поточний період з 3 213 тис. грн. у попередньому періоді, основним показником є збільшення забезпечення резерву сумнівних боргів на 7 017 тис. грн.

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати зменшилися в річному обчисленні до 9 023 тис. грн. за поточний період, з 14 258 тис грн. у попередньому періоді. Основним критерієм є зменшення витрат на оплату праці та пов'язані з цим витратами (в зв'язку зі зміною організаційної структури Товариства).

Стаття	Код рядка	2021 р. тис. грн.	2020 р. тис. грн.
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	526	(80 861)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(32)	(263)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	25 032	(25 170)
Чистий рух коштів за звітний діяльності	3400	25 526	(106 294)

Фінансові витрати

Фінансові витрати збільшилися до 7 983 тис. грн. за поточний період з 711 тис. грн. у попередньому періоді. Це збільшення було пов'язано зі сплатою відсотків по кредитним договорам.

Зміни у грошовому потоці в основному полягають, у зв'язку з покладеними спеціальними обов'язками на постачальника універсальної послуги (ПСО) щодо зміни розрахунку послуги із забезпечення доступності електроенергії для побутових споживачів.

Ліквідність та зобов'язання

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, Товариство отримало чистий прибуток у сумі 78 772 тис. грн. (у 2020 році чистий прибуток 29 117 тис. грн.) та мало нерозподілений прибуток у сумі 38 169 тис. грн. (за 2020 рік 1 397 тис. грн.)

Екологічні аспекти

Стратегічні завдання Товариства – впровадження сучасних технологій і найкращих практик для мінімізації впливу діяльності на довкілля.

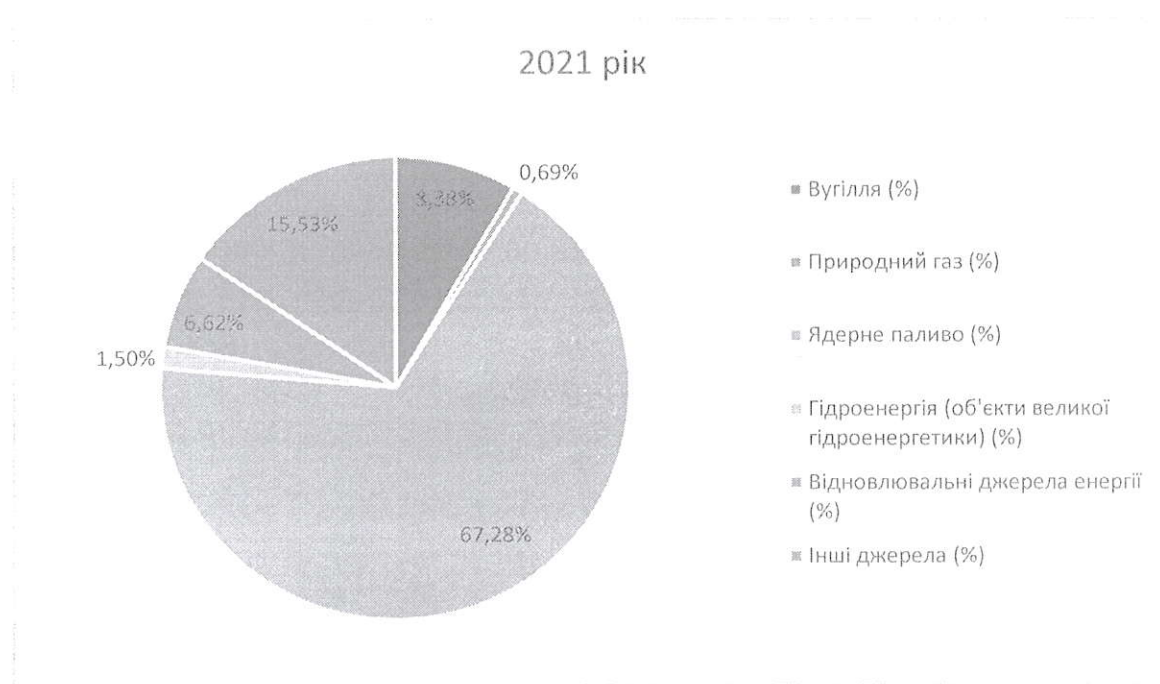
Запобігання та мінімізація негативного впливу на довкілля – один з основних пріоритетних напрямів в організації діяльності Товариства.

Традиційні джерела енергії мають надзвичайно сильний негативний вплив на довкілля. Атомна та вугільна енергетики, дамби ГЕС та ГАЕС руйнують екосистеми, призводять до глобальних змін клімату. Забруднюють воду, повітря, ландшафти, руйнують здоров'я людей і часто ставлять під загрозу їхні життя.

Між ТОВ "КІРОВОГРАДСЬКА ОБЛАСНА ЕК" та НЕК "УКРЕНЕРГО" укладено Договір про надання послуг із забезпечення збільшення частки виробництва електричної енергії з альтернативних джерел. Згідно цього Договору для забезпечення покриття економічно обґрунтованих витрат

Товариство на виконання спеціальних обов'язків із закупівлі електричної енергії за "зеленим" тарифом надає НЕК "УКРЕНЕРГО" послугу із забезпечення збільшення частки виробництва електричної енергії з альтернативних джерел енергії. Таким чином, Товариство сприяє збільшенню рівня виробництва електроенергії з відновлювальних джерел електроенергії, що підтверджує також наведена нижче інформація щодо частки кожного джерела енергії у загальній структурі обсягу купленої енергії у 2021 році:

Джерело енергії, яке було використане для виробництва електроенергії (частка витрат на 1 кВт*год)	За 2021 рік
Вугілля (%)	15,36%
Природний газ (%)	2,55%
Ядерне паливо	73,66%
гідроенергія (об'єкти великої гідроенергетики (%))	
відновлювальні джерела енергії (%)	
інші джерела (%)	
Вплив на навколишнє природне середовище, спричинений виробництвом електричної енергії	За 2021 рік
CO2 викиди (г/кВт*год)	--
Радіоактивні відходи (г/кВт*год)	--



Соціальні аспекти та кадрова політика

ТОВ "КІРОВОГРАДСЬКА ОБЛАСНА ЕК" має команду з більш ніж 200 працівників, серед яких фахівці з багаторічним досвідом у енергетичній галузі.

Кадрова програма Товариства передбачає різні можливості кар'єрного росту для всіх категорій персоналу, а також заохочення (мотивацію) працівників за сумлінне виконання трудових обов'язків, підвищення ефективності і якості праці, професійну майстерність, якісне виконання виробничих завдань та інші досягнення в роботі до працівників Товариства застосовується виплата грошової премії.

У діяльності Товариства поважаються особисті свободи, права та гідність людини, не допускаються будь-які форми утисків на робочому місці та поведінка, яка б розглядалася як образлива і неприйнятна. Керівники не повинні допускати в своїй управлінській практиці методів, які принижують особисту гідність працівників.

Неприпустимою є дискримінація або надання переваг залежно від походження, соціального і майнового стану, расової та національної приналежності, віку, статі, мови, політичних поглядів, релігійних переконань, роду і характеру занять, сексуальної орієнтації, місця проживання та інших обставин.

Кадрова програма Товариства забезпечує рівні можливості працевлаштування. Основними критеріями для прийняття рішень стосовно персоналу є кваліфікація працівника, професійні здібності, фактичні досягнення та інші критерії, пов'язані з роботою фахівця. Відбір працівників на вакантні посади здійснюється шляхом вибору кандидатури з числа претендентів за результатами співбесіди, в процесі якої аналізується відповідність кандидата на працевлаштування кваліфікаційним вимогам до посади, передбачених відповідними Довідниками кваліфікаційних характеристик професій працівників. Товариство підтримує та заохочує ініціативність і винахідливість працівників, сприяє розвитку та реалізації умінь і здібностей персоналу.

Заходи з боротьби з корупцією та хабарництвом

Товариство веде бізнес відкрито та прозоро, відповідно до регуляторних вимог юрисдикцій, де працюють підприємства та компанії. Безумовний пріоритет – етичне ведення бізнесу з нульовою толерантністю до корупції.

В Товаристві є посада Уповноваженого з антикорупційної діяльності, до функціоналу якого входить:

- здійснення заходів щодо запобігання та виявлення порушень вимог Закону України "Про запобігання корупції";
- надання працівникам Товариства методичної та консультативної допомоги з питань додержання вимог антикорупційного законодавства;
- вживання заходів з виявлення конфлікту інтересів та сприяння його врегулюванню.

Ризики

Основна мета програми управління ризиками Товариства – оцінити, контролювати та керувати цими ризиками та мінімізувати можливі негативні наслідки для фінансових показників та власників Товариства. Основні фінансові зобов'язання Товариства включають кредиторську заборгованість. Основною метою даних зобов'язань є фінансування операцій Товариства для підтримки діяльності. Фінансовими активами, якими володіє Товариство, є дебіторська заборгованість, грошові кошти.

Основними ризиками, з якими стискається бізнес Товариства, є кредитний ризик, ризик ліквідності та ринковий ризик, включаючи ризик процентної ставки справедливої вартості або грошових потоків.

Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик того, що контрагент не зможе в повному обсязі виконати свої зобов'язання. Товариство в основному піддається ризику по договірним зобов'язанням. Товариство управляє своїм кредитним ризиком через політику оцінки ризику Товариства, оцінюючи кожного нового клієнта перед тим, як підписати контракт, використовуючи такі критерії: історія торгівлі та потужність власного балансу. Товариство намагається зменшити кредитний ризик шляхом проведення періодичних оглядів, що включає отримання зовнішніх рейтингів, а в деяких випадках і банківські довідки.

Кредитний ризик також виникає щодо грошових коштів та їх еквівалентів та депозитів у банках та фінансових установах. Компанія здійснює моніторинг банків та фінансових установ, з якими вона працює, щоб забезпечити виконання стандартів кредитоспроможності. Максимальна складова впливу кредитного ризику на грошові кошти та їх еквіваленти та депозити у банках та фінансових установах на звітну дату – є справедлива вартість залишків грошових коштів, належних цим банкам та фінансовим установам.

Кредитний ризик також виникає щодо грошових коштів та їх еквівалентів та депозитів у банках та фінансових установах. Товариство здійснює моніторинг банків та фінансових установ, з якими вона працює, щоб забезпечити виконання стандартів кредитоспроможності.

Максимальна складова впливу кредитного ризику на грошові кошти та їх еквіваленти та депозити у банках та фінансових установах на звітну дату – є справедлива вартість залишків грошових коштів, належних цим банкам та фінансовим установам.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик пов'язаний з виникненням можливих труднощів щодо залучення коштів для виконання фінансових зобов'язань. Політика Товариства полягає в тому, щоб у неї було достатньо грошових коштів для виконання своїх зобов'язань, підтримуючи мінімальний грошовий ліміт на банківських рахунках з можливістю отримання овердрафту за необхідністю.

Підхід керівництва Товариства до вирішення проблем ризику ліквідності ґрунтується на ефективному здійсненні операційної діяльності. Товариство здійснює контроль ризику нестачі грошових коштів шляхом планування поточної ліквідності. За допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими активами (наприклад, дебіторська заборгованість, інші фінансові активи), а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності. Підхід Товариства до системи оцінки та управління ризиками ґрунтується на комплексній системі внутрішнього контролю та управління, заснованій на стратегічному та поточному плануванні. Товариство систематично виявляє та оцінює ризики, які впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей. Директор щомісяця отримує поточні прогнози грошових потоків на наступний місяць, а також інформацію про щоденні залишки грошових коштів.

Для звичайного ведення бізнесу для фінансування поточних потреб у ліквідності Товариство покладається на поєднання наявних засобів овердрафту та грошових залишків.

Ринковий ризик

Ринковий ризик може виникати внаслідок використання процентних, торгових інструментів Товариства. Ринковий ризик включає ризик процентної ставки справедливої вартості та ризик товарних цін і далі оцінюється нижче:

Ризик зміни процентної ставки

Ризик зміни процентної ставки – це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься зважаючи змін ринкових процентних ставок. Товариство управляє ризиком зміни процентних ставок, використовуючи кредити і позики з фіксованою процентною ставкою.

Ризик цін на товар

Для української економіки характерні високі темпи інфляції. Така ситуація може призвести до підвищення ставок НБУ, що збільшить ставку кредитування українських банків. Товариство, як правило, відчуває зростання певних витрат, пов'язаних з інфляцією, включаючи заробітну плату та оренду, інші операційні витрати, які чутливі до зростання загального рівня цін в Україні. Відповідно, високі темпи інфляції в Україні можуть збільшити собівартість Товариства та зменшити її рентабельність. Мінімізація ризику може бути досягнута шляхом швидкого реагування на темпи зростання ринку та оптимізацією операційних витрат постачальника електроенергії.

Операційний ризик

Операційний ризик – це ризик, що виникає внаслідок відмов функціонування системи, помилок людини, шахрайства або зовнішніх подій. Якщо контроль не працює, це може мати юридичні наслідки або призвести до фінансових втрат. Товариство не може очікувати, що всі операційні ризики будуть ліквідовані, але за допомогою системи контролю та моніторингу потенційних ризиків Товариство може управляти ними. Система контролю забезпечує ефективний поділ обов'язків, прав доступу, затвердження та перевірки, навчання персоналу та процедури оцінки.

Дослідження та інновації

За 2021 рік не проводилися.

Директор

ТОВ "КІРОВОГРАДСЬКА ОБЛАСНА ЕК"

Олег ВАЛЕНТИЙ

Головний бухгалтер

Надія АНДРЕЄВА

