ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ФІРМА «ТЕХНОВА»

03150 м. Київ , вул. Предславинська,31/11 оф.87
тел. (044) 359-09-16; факс. (044) 359-09-18
e-mail: office@tehnova.com.ua

IBAN: UA 233003460000026002010790201
АТ «СЕНС БАНК» в м. Києві,
Код ЄДРПОУ 24100060

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ФІРМА «ТЕХНОВА»

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ЗА 2025 РІК

1.Загальні відомості

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ФІРМА «ТЕХНОВА», створене відповідно до Конституції України, Закону України «Про господарські товариства», інших законодавчих актів України, зареєстровано Подільською районною у м. Києві державною адміністрацією 21 листопада 1996 року, реєстраційний №1 071 120 0000 002040, діє на підставі Статуту та згідно з чинним законодавством України.

Організаційна структура

Організаційна структура ТОВ ФІРМА «ТЕХНОВА» включає відокремлений підрозділ КЕП «Чернігівська ТЕЦ» ТОВ ФІРМИ «ТЕХНОВА» (код ЄДРПОУ – 21680602) , який не є окремою юридичною особою та знаходиться за адресою: м. Чернігів, вул. Ушинського, 23.

КЕП «Чернігівська ТЕЦ» функціонує з 1961 року.

З 2000 року ТОВ ФІРМА «ТЕХНОВА» орендувало Комунальне енергогенеруюче підприємство «Чернігівська теплоелектроцентраль» відповідно до рішення Чернігівської міської ради від 18.10.2000 року та договору оренди з фондом цілісного майнового комплексу № 1 від 25.12.2000 року.

Опис діяльності

ТОВ ФІРМА «ТЕХНОВА» має наступні ліцензії:

Найменування	Серія та номер	Дата видачі	Термін дії	Орган, що видав
Виробництво електричної енергії	Номер і дата прийняття рішення №2704 від 03.11.2015р.	03.11.2015	Безтермінова	НКРЕКП
Виробництво теплової енергії на теплоелектроцентралях, ТЕС, АЕС, когенераційних установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії	Номер і дата прийняття рішення №2704 від 03.11.2015р.	03.11.2015	Безтермінова	НКРЕКП
Придбання, зберігання, знищення, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) «Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів»	б/н	13.10.2016	з 13.10.2016 до 13.10.2021, подовжена до 23.09.2026 р.	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками
Постачання електричної енергії споживачу	Постанова НКРЕКП №94 від 29.01.2019	29.01.2019	Безтермінова	НКРЕКП
На право провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії	Постанова НКРЕКП №1212 від 25.06.2019	25.06.2019	Безтермінова	НКРЕКП

Постановою НКРЕКП №939 від 24.06.2025 року було прийнято рішення зупинити ТОВ ФІРМІ «ТЕХНОВА» (код ЄДРПОУ 24100060) на підставі заяв ліцензіата строком до 24 грудня 2025 року (включно) дії ліцензій на право провадження господарської діяльності з:

- виробництва електричної енергії, виданої відповідно до постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 25 2019 року № 1212;
- виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, ТЕС, АЕС, когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії, виданої відповідно до постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики, від 05 червня 2014 року № 803, переоформленої відповідно до постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 03 листопада 2015 року № 2704.

23 грудня 2025 року було прийнято рішення №2179 про внесення зміни до постанови НКРЕКП від 24 грудня 2024 року № 2275 в частині продовження зупинення дії ліцензій, виданих ТОВ ФІРМІ «ТЕХНОВА», строком до 26 червня 2026 року (включно).

Постановою НКРЕКП №30 від 14.01.2025 року було прийнято рішення Зупинити ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ФІРМІ «ТЕХНОВА» (код ЄДРПОУ 24100060) дію ліцензії на право провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу, виданої відповідно до постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 29 січня 2019 року № 94, на підставі заяви ліцензіата строком до 14 липня 2025 року. Ліцензіатом подана заява на подовження ліцензії.

05.08.2025 року прийнято рішення Зупинити ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ФІРМІ «ТЕХНОВА» (код ЄДРПОУ 24100060) дію ліцензії на право провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу, виданої відповідно до постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 29 січня 2019 року № 94, на підставі заяви ліцензіата строком до 05 лютого 2026 року.

Постановою від 19.12.2025 № 2145 «Про внесення зміни до постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 05 серпня 2025 року № 1171»

- у пункті 1 постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 05 серпня 2025 року № 1171 «Про зупинення дії ліцензії на право провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу, виданої ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ФІРМІ «ТЕХНОВА» цифри та слово «05 лютого» замінити цифрами та словом «06 серпня».

2 . Результати діяльності ТОВ ФІРМА «ТЕХНОВА»

Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг

Доходи від реалізації у звітному 2025 році та попередньому періодах були сформовані наступним чином:

Стаття	2025 р.	2024 р.
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):		
реалізація електроенергії	*0*	*0*
реалізація теплової енергії	*0*	*0*
інша реалізація	*0*	*0*
Разом	***0***	***0***

Собівартість реалізації товарів, робіт, послуг

Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг у звітному та попередньому періодах були сформовані наступним чином:

Стаття	2025 р.	2024 р.
Матеріальні витрати	*0*	*0*
Витрати на оплату праці	*0*	*0*
Амортизація	*0*	*0*
Інші операційні витрати	*0*	*0*
Разом	***0***	***0***

Інші операційні доходи та інші операційні витрати

Інші операційні доходи та операційні витрати у звітному та попередньому періодах були сформовані наступним чином:

Стаття	2025 р.	2024 р.
Інші операційні доходи	***100 513***	***2 760***
Інші операційні витрати	***(28 576)***	***(283 080)***

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати у звітному та попередньому періодах були сформовані наступним чином:

Стаття	12 місяців 2025 р.	12 місяців 2024 р.
Заробітна плата та нарахування на заробітну плату	(9700)	(11 052)
Банківське обслуговування	(40)	(41)
Інформаційно-консалтингові, аудиторські, юридичні, судові та інші послуги	(570)	(7 008)
Послуги зв'язку, інтернет	(44)	(39)
Амортизація необоротних активів та нематеріальних активів	(95)	(97)
Супровід ПП	(28)	(37)
Оренда приміщень	(832)	(811)
Податок на землю, нерухоме майно	(81)	(77)
Інші адміністративні витрати	(150)	(231)
Разом	***(11 540)***	***(19 393)***

Фінансові доходи та витрати

Фінансові доходи та витрати у звітному та попередньому періодах були сформовані наступним чином:

Стаття	2025 р.	2024 р.
Інші фінансові доходи	*0*	*0*
Фінансові витрати	***(778)***	***(910)***

3. Ліквідність та зобов`язання

Про основні джерела забезпечення ліквідності.

Ліквідність – це спроможність підприємства погашати свої поточні зобов'язання вчасно і в повному обсязі.

Для підтримки ліквідності на належному рівні підприємство повинно мати достатній обсяг грошових коштів та інших ліквідних активів, які в разі потреби можна перетворити в грошові кошти і використати для погашення зобов'язань. Всі активи підприємства мають різну ліквідність – здатність швидко перетворюватись на грошові кошти.

Найбільш ліквідними активами є грошові кошти та їх еквіваленти, а також поточна дебіторська заборгованість.

Менш ліквідними активами є товари, готова продукція, запаси, незавершене виробництво.

При високому рівні ліквідності обсяг ліквідних активів значно
перевищує обсяг поточних зобов'язань.

За даними фінансової звітності Товариства, основними джерелами забезпечення ліквідності ТОВ ФІРМА «ТЕХНОВА» станом на 31.12.2025 р. є:

- Грошові кошти на поточних рахунках в банках, касі – в розмірі 158 тис. грн.;
- Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 301 138 тис. грн.;
- Дебіторська заборгованість за виданими авансами – 27 055 тис. грн.;
- Інша поточна дебіторська заборгованість – 588 933 тис. грн.;
- Запаси – 9 928 тис. грн.

4. Довкілля. Екологічні аспекти

КЕП "Чернігівська ТЕЦ" ТОВ фірма "ТЕХНОВА" в процесі своєї роботи здійснювала викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення, які розташовані у м. Чернігові, Чернігівської області. Також відбувалися скиди забруднюючих речовин безпосередньо у водні об`єкти та вивозилася зола в спеціально відведені для цього місця (с. Київка, Чернігівського району).

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Кожний рік за рахунок підприємства, працівників згідно графіків направляли на навчання по професіям до спеціалізованого центру підготовки кадрів Міністерства палива та енергетики України в м. Українка Київської області, а також до Чернігівського експертно-технічного центру у м. Чернігів та учбово-курсового комбінату м. Чернігова.

На підприємстві не використовується праця неповнолітніх (до 18 років) на робочих

місцях, заборонених чинним законодавством і нормативними актами, а також не використовується праця жінок на робочих місцях відповідно до діючого Переліку робіт, на яких заборонена праця жінок за умовами праці.

6. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти і інші оборотні фінансові активи. Товариство має інші фінансові інструменти, як, наприклад, торгова кредиторська і дебіторська заборгованість, що виникають безпосередньо в ході його операційної діяльності. Товариству властиві кредитний ризик, ризик ліквідності та ринковий ризик. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик.

Загальна програма управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства. Керівництво Товариства контролює процес управління даними ризиками, а діяльність Товариства, пов'язана з фінансовими ризиками, здійснюється згідно з відповідною політикою та процедурами. 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. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментам або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Товариству властивий кредитний ризик від операційної діяльності (насамперед, за торговою дебіторською заборгованістю) та від фінансової діяльності, включаючи депозити в банках і фінансових установах та інші фінансові інструменти. Фінансові інструменти, які потенційно можуть призвести до суттєвої концентрації кредитного ризику Товариства, складаються в основному із коштів у банку, а також торгової та іншої дебіторської заборгованості.

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.

Кредитний ризик Товариства переважно відноситься до торгівельної дебіторської заборгованості з клієнтами (споживачами послуг) і тому схильність до кредитного ризику у більшій мірі залежить від особливостей кожного клієнта.

Кредитний ризик Товариства за грошовими коштами та їх еквівалентами пов'язаний з дефолтом банків по їх зобов'язанням та обмежений сумою депозитів, грошових коштів та їх

еквівалентів, розміщених на банківських рахунках. Керівництво Товариства вважає, що банки, в яких розміщено грошові кошти Товариства, мають мінімальну ймовірність невиконання зобов'язань, та здійснює постійний моніторинг фінансового стану цих банків.

З метою управління кредитним ризиком за дебіторською заборгованістю в Товаристві використовується кредитна політика щодо покупців та здійснюється постійний моніторинг кредитоспроможності покупців та враховують історичну інформацію виконання зобов'язань покупцями Товариства та очікувані майбутні економічні умови.

Необхідність визнання знецінення аналізується на кожну звітну дату.

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків по фінансових інструментах буде коливатися внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни містять у собі три типи ризику: відсотковий ризик, валютний ризик та інші цінові ризики. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливанням цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражається на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції та інші фінансові інструменти.

Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

Визначення порогу чутливості керівництво Товариства здійснювало на основі статистичних даних НБУ щодо динаміки курсу гривні до іноземних валют, на основі яких була розрахована історична волатильність курсу, що визначається як стандартне відхилення річної дохідності від володіння іноземною валютою за період.

Інший ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструменту або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, за якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

Ризик ліквідності - ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні фінансових зобов'язань, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або інших фінансових активів.

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.

Щодо всіх виявлених ризиків розроблено методи управління цими ризиками, виходячи з фінансової спроможності Товариства.

7. Боротьба з корупцією та хабарництвом

З метою вжиття заходів, спрямованих на запобігання та/або припинення можливих загроз об`єктам та обладнанню, об`єкти Товариства забезпечені автоматизованою системою контролю доступу та власною відомчою охороною, що здійснює діяльність відповідно до наказу Міністерства палива та енергетики України від 08 жовтня 2007 року №480 «Про організацію діяльності відомчої воєнізованої охорони Міністерства палива та енергетики України».

На об`єктах Товариства встановлено тривожну сигналізацію та датчики руху, в`їзди на територію КЕП "Чернігівська ТЕЦ" ТОВ фірма "ТЕХНОВА" обладнано автоматичними воротами, периметр обладнано колючим дротом.

Для запобігання загрози безпеці критичної інфраструктури та реалізації системи захисту об`єктів критичної інфраструктури Товариством забезпечено функціонування системи менеджменту інформаційної безпеки (далі –СМІБ).

Метою діяльності групи СМІБ є розробка, впровадження, та введення в дію загальної концепції протидії існуючим загрозам з кіберзахисту підприємства.

8. Дослідження та інновації

В умовах нового ринку електроенергії для надання учасниками ринку повної та достовірної інформації про обсяги виробленої, відпущеної, переданої, розподіленої, а також спожитої електричної енергії у певний проміжок часу з метою її подальшого використання для здійснення розрахунків статтею 74 Закону України «Про ринок електричної енергії» та Кодексом комерційного обліку (ККО) передбачено вимоги щодо організації комерційного обліку на ринку електричної енергії.

Для виконання вимог Закону та ККО в частині організації комерційного обліку ТОВ ФІРМА «ТЕХНОВА» з 28.06.2019 року згідно постанови НКРЕКП від 24.06.2019 № 1168 зареєстрована як постачальник послуг комерційного обліку (ППКО) на перехідний період, та в рамках Закону надає послуги комерційного обліку електричної енергії, а саме:

- установлення, налаштування, заміну, модернізацію, введення та виведення з експлуатації, а також технічну підтримку та обслуговування засобів комерційного обліку, допоміжного обладнання та автоматизованої системи, що використовуються для комерційного обліку електричної енергії, їх програмного та апаратного забезпечення;

- збір, керування та адміністрування даних щодо комерційного обліку відповідно до ККО.

9. Корпоративне управління

ТОВ ФІРМА «ТЕХНОВА» розглядає управління капіталом як систему принципів та методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним формуванням капіталу з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у діяльності Товариства. Ключові питання та поточні рішення, що впливають на обсяг і структуру капіталу, а також джерела його формування, розглядаються управлінським персоналом. Механізм управління капіталом передбачає чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді; удосконалення методики визначення й аналізу використання усіх видів капіталу; розроблення загальної стратегії управління капіталом.

Управлінський персонал здійснює огляд структури капіталу на кінець кожного звітного періоду. При цьому проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики. Товариство може здійснювати регулювання капіталу шляхом зміни структури капіталу. Система управління капіталом може коригуватись з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України з 24 лютого 2022 року Чернігів перебував у епіцентрі активних бойових дій, піддавався бомбардуванням та обстрілам. За час бойових дій єдиний майновий комплекс Комунального енергогенеруючого підприємства «Чернігівська ТЕЦ» (далі - ЄМК) піддавався неодноразовим обстрілам військами російської федерації, внаслідок яких пошкоджено та зруйновано частину обладнання, що передано в оренду Товариству, згідно з Договором оренди єдиного майнового комплексу №1 від 25.12.2000, укладеного між ТОВ ФІРМА "ТЕХНОВА" та Фондом комунального майна Чернігівської міської ради.

11 травня 2022 року Товариство звернулось до ФКМ листом №372, у якому повідомило про значне пошкодження ЄМК та про неможливість його подальшого використання за призначенням. Товариство зауважило, що значне пошкодження ЄМК є підставою для припинення дії Договору та просило Орендодавця вчинити дії щодо прийняття ЄМК з оренди. У зв'язку з чим Чернігівською міською радою прийнято рішення від 31.05.2022 року № 17/VIII-1 "Про надання згоди на дострокове припинення договору оренди єдиного майнового комплексу комунального енергогенеруючого підприємства "Чернігівська ТЕЦ" та від 27.10.2022 року № 23/VIII-3 "Про внесення змін до рішення міської від 31.05.2022 року " №17/VIII-1 "Про надання згоди на дострокове припинення договору оренди єдиного майнового комплексу комунального енергогенеруючого підприємства "Чернігівська ТЕЦ" та

визначено датою дострокового припинення Договору оренди ЄМК 31 березня 2023 року.

Враховуючи рішення Чернігівської міської ради № 23/VIII-3 «Про внесення змін до рішення міської від 31.05.2022 року №17/VIII-1 «Про надання згоди на дострокове припинення договору оренди єдиного майнового комплексу комунального енергогенеруючого підприємства «Чернігівська ТЕЦ», прийнятим 27.10.2022 року, яким визначено дату дострокового припинення Договору - 31.03.2023 року, між Товариством та Фондом комунального майна Чернігівської міської ради 16 грудня 2022 року укладено Угоду про домовленість щодо послідовності процедур припинення договору оренди єдиного майнового комплексу комунального енергогенеруючого підприємства «Чернігівська ТЕЦ» від 25.12.2000 №1.

Товариство зі свого боку виконало всі дії відповідно до Угоди, таким чином, Договір оренди ЄМК припинений з 31.03.2023 року.

З метою підтвердження вищевказаної позиції та необхідності захисту своїх прав Товариство вимушене було звернутися до суду з відповідною позовною заявою.

Враховуючи, що станом на 31 березня 2023 року між Орендодавцем та Орендарем не було підписано акт приймання-передавання майна, що було в оренді, відповідно до пункту 24 «Порядку повернення орендованих цілісних майнових комплексів державних підприємств після припинення або розірвання договору оренди», затвердженого Наказом Фонду державного майна України № 847 від 07.08.1997 року Товариство до моменту підписання акту приймання-передавання майна, що було в оренді, як чинний балансоутримувач, взяло на себе обов'язок за належне утримання і збереження майна ЄМК, про що повідомило Чернігівську міську раду листом № 267 від 31.03.2023, та наразі є лише зберігачем майна. Акт приймання-передавання майна між Орендодавцем та Орендарем був підписаний 21 серпня 2023 року.

Вплив війни та події, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Підприємства.

Враховуючи вплив вищезазначених обставин на фінансову інформацію, керівництвом Товариства проведено оцінку можливих наслідків, ґрунтуючись на інформації, що була доступна на сьогоднішній день.

В.о. Генерального директора Забродський В.В.

Головний бухгалтер Салій А.В.