Звіт про управління
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ»
за рік, що завершився 31 грудня 2024 року
(на виконання вимог Закону України
«Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»)

Зміст

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства
2. Результати діяльності
3. Ліквідність та зобов'язання
4. Екологічні аспекти
5. Соціальні аспекти та кадрова політика
6. Ризики
7. Перспективи розвитку

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ» (далі – «Товариство») зареєстровано за законодавством України в 2018 році.

ТОВ «ЖОЕК» являється єдиним постачальником Універсальних послуг на території Житомирської області (відповідно до Закону України «Про ринок електричної енергії», тимчасово на період з 1 січня 2019 року по 31 грудня 2024 року включно універсальні послуги. Універсальна послуга - постачання електричної енергії побутовим та малим непобутовим споживачам.

В складі Товариства немає філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів. Організаційна структура ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГПОСТАЧАЛЬНА КОМПАНІЯ» представляє собою 22 виробничі структурні підрозділи – центри обслуговування клієнтів, відділи та служби, основним предметом діяльності яких є постачання електричної енергії споживачам згідно укладених договорів за «вільним цінами», як на території Житомирської області так і на території України, та тарифами, встановленими Національною Комісією, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики та комунальних послуг.

Основною діяльністю Товариства за 2024 рік була діяльність з постачання електричної енергії споживачу відповідно до Постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП) № 429 від 14 червня 2018 року.

Колектив Компанії має багаторічний досвід в області постачання електричної енергії та чітко розуміє всі функції, які необхідно виконувати в умовах нового ринку електричної енергії, щоб забезпечити потреби споживачів Житомирщини та інших регіонів України в надійному і якісному постачанні електричної енергії.

2. Результати діяльності

У звітному періоді основним видом діяльності Товариства є постачання електричної енергії.

Операційні та фінансові результати діяльності Товариства наведені нижче:

Стаття	Код рядка	2024 рік	2023 рік	Зміна, %
1	2	3	4	5
Чистий дохід	2000	9 870 225	8 319 691	+18,64
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(9 584 123)	(8 099 503)	+18,33
Валовий прибуток	**2090**	**286 102**	**220 188**	**+29,94**
Інші операційні доходи	2120	138 032	21 942	+529,08
Адміністративні витрати	2130	(19 100)	(18 037)	+5,89
Витрати на збут	2150	1		0
Інші операційні витрати	2180	(173 871)	(8 411)	+1967,19
Фінансовий результат від операційної діяльності, прибуток	**2190**	**231 162**	**215 682**	**+7,18**
Фінансові витрати	2250	(810)	(202)	+300,99
Фінансовий результат до оподаткування, прибуток	**2290**	**230 352**	**215 480**	**+6,90**
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(41 465)	(39 687)	+4,48
Чистий фінансовий результат, прибуток	2350	188 887	175 793	+7,45

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) підвищився до 9 870 225 тис. грн. в порівнянні з попереднім періодом 8 319 691 тис. грн., що становить 18.64 %.

Дохід за напрямками наведено в таблиці:

Стаття	2024	2023	Зміна, %
1	2	3	4
Дохід від надання універсальної послуги	3 558 529	2 561 718	+38.91
Дохід від реалізації електроенергії за «вільними» цінами	2 352 526	1 904 598	+23.52

Дохід від продажу електроенергії по врегулюванню небалансів	142 524	111 400	+27.94
Дохід від послуги із забезпечення доступності електроенергії	3 663 634	3 636 817	+0.74
Дохід від збільшення частки виробництва електроенергії з альтернативних джерел	153 012	105 158	+45.51
Чистий дохід від реалізації разом, (ряд.2000)	9 870 225	8 319 691	+18.64

В структурі чистого доходу Товариства за 2024 рік дохід від надання універсальної послуги з урахуванням супутніх послуг становить 73.17 %; дохід від реалізації електроенергії за «вільними» цінами становить 22.83 %; дохід від інших операцій пов'язаних з ліцензованою діяльність становить 3 %.

Собівартість реалізованої продукції.

Собівартість реалізації складається із наступних статей:

Стаття	2023	2022	Зміна, %
1	2	3	4
Заробітна плата та відповідні нарахування	(76 715)	(64 878)	+18,24
Знос та амортизація	(1 462)	(2 876)	-49,17
Матеріальні витрати та послуги	(9 505 946)	(8 031 749)	+18,36
Собівартість разом, (ряд.2050)	(9 584 123)	(8 099 503)	+21

Валовий прибуток збільшився до 286 102 тис. грн. за поточний період з 220 188 тис. грн. у попередньому періоді, що на 29,94 % більше порівняно з минулим роком.

Інші операційні доходи

Інші операційні доходи збільшились до 138 032 тис. грн. за звітний період в порівнянні з 21 942 тис. грн. у попередньому періоді, що на 529 % більше порівняно з минулим роком.

Основні результати фінансово-господарської діяльності Товариства в 2024 році характеризуються

Обсягом товарної продукції та розрахунками зі споживачами

Загальна кількість споживачів електричної енергії в 2024 році становила 593 088, в порівнянні кількість споживачів електричної енергії в 2023 році становила 591 825.

Кількість реалізованих Квт/годин в 2024 році - 1 431 853 917 на суму 5 911 055 тис. грн. без ПДВ, відповідно в 2023 році – 1 515 465 638 на суму 4 466 316 тис.грн. без ПДВ.

На балансуючому ринку було реалізовано електроенергії на суму 142 524 тис грн. без ПДВ

Протягом 2024 року ТОВ «ЖОЕК» здійснило закупівлю електричної енергії на різних сегментах ринку на суму

Витрати на купівлю електричної енергії на різних сегментах ринку склали

6 821 672 тис.грн без ПДВ

Політика тарифоутворення

Відповідно до Закону України «Про ринок електричної енергії», прийнятого 13 квітня 2017 року, впродовж останніх семи років на ринку електроенергії України відбуваються трансформаційні процеси. Зміни були спрямовані на лібералізацію ринку, на усунення існуючої державної монополії на оптовий продаж електроенергії, якою володіло державне підприємство «Енергоринок», і на посилення конкуренції серед учасників.

На виконання вимог зазначеного Закону, з 01.01.2019 року підприємства, що здійснювали ліцензовану діяльність з передачі та постачання електричної енергії (обленерго) здійснили відокремлення видів діяльності, в результаті чого з'явилися оператори системи розподілу (ОСР), які почали надавати послуги з розподілу електричної енергії, та електропостачальники, які почали здійснювати діяльність з постачання електричної енергії споживачам. Це дозволило новим учасникам ринку (постачальникам електричної енергії за вільними цінами) вийти на ринок електроенергії, а споживачам, окрім побутових, самим обирати постачальника електричної енергії, що забезпечило функціонування ринку на конкурентних засадах. З 01 липня 2019 року запрацювала нова модель ринку електричної енергії, яка передбачає можливість купівлі-продажу електричної енергії за двосторонніми договорами, на ринку «на добу наперед» (РДН), на внутрішньодобовому ринку (ВДР) і балансуючому ринку. Ціна електроенергії на організованих сегментах ринку визначається за принципом граничного ціноутворення на основі балансу сукупного попиту і сукупної пропозиції. Така технологія торгів сприяє розвитку конкуренції.

У відповідності до вищезгаданого Закону, тарифи на універсальну послугу підлягають державному регулюванню. Оплата за універсальну послугу здійснюється за тарифами, які регулює Регулятор (Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг – НКРЕКП) відповідно до затвердженої ним методики.

Такі методологічні підходи визначені в Методиці розрахунку тарифу на послуги постачальника універсальних послуг, затвердженої Постановою НКРЕКП від 05.10.2018 року №1176.

Чистий фінансовий результат, прибуток(збиток)

З врахуванням отриманих доходів та понесених витрат чистий фінансовий результат - прибуток Товариства становить 188 887 тис. грн.

3. Ліквідність та зобов'язання

Товариство на сьогоднішній день працює в нестабільному економічному становищі і в значній мірі залежить від заходів, які здійснює Уряд України. Однак, незважаючи на несприятливі економічні умови існування, показники фінансового стану Товариства свідчать про його стабільність і спроможність подальшого існування як суб'єкта підприємницької діяльності.

Основними джерелами забезпечення ліквідності є залишки грошових коштів на рахунках, дебіторська заборгованість за реалізовану електроенергію, інша заборгованість та ліквідні запаси.

Інформація про платоспроможність Товариства представлена набором коефіцієнтів, що відображають співвідношення активів і пасивів Товариства та його короткострокової заборгованості. Перевагою методу оцінки ліквідності з використанням коефіцієнтів є можливість зіставлення отриманого результату з нормативними значеннями, що дозволяє отримати об'єктивну інформацію про фінансовий стан Товариства.

№ зп	Показники	Факт	Норматив	Примітка
1.	Коефіцієнт автономії	0,3	0,5	Частка від ділення 1розділу Пасиву Балансу/Суму валюти баланси. Нормативне значення цього показника становить більше ніж 0,5.Коефіцієнт автономії за 2024 рік нижче нормативного, що характеризує підприємство як фінансово не стійке.
2.	Коефіцієнт поточної ліквідності	1,3	0,5-1	Співвідношення Оборотних активів та Поточних зобов'язань Нормативне значення цього показника становить від 0,5 до 1 . Коефіцієнт поточної ліквідності вище нормативного вказує на не достатність оборотних засобів (активів) для погашення своїх боргів.

4. Екологічні аспекти

Внаслідок господарської діяльності Товариство не здійснює вплив на навколишнє природне середовище.

Екологічне навантаження встановлюється відповідно до законодавства України з дотриманням нормативів гранично-допустимих рівнів впливу на природне середовище з урахуванням санітарних правил, охорони праці, пожежної безпеки, раціонального використання природних ресурсів, поводження з відходами тощо.

Вплив на повітряне середовище може відбуватись за рахунок викидів в атмосферне повітря відпрацьованих газів автотранспорту. Щорічно проводиться аналіз, та систематично виконуються заміри відпрацьованих газів автомобілів на вміст забруднюючих речовин та, у разі необхідності, проводиться перевірка та регулювання їх паливної апаратури.

В 2024 році Товариством було:

1. Використано електричної енергії:
- на власні потреби – 268 тис. кВт * год.
2. Використано палива для потреб транспорту:
- бензину – 16.9 т;
- оливи та мастила в 2024р. не закуповувались.
3. Використано води для потреб Товариства - 299 м³.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Облікова чисельність штатних працівників ТОВ «ЖОЕК» станом на 31.12.2024 року становила 274 працівники. Кадрова програма Товариства передбачає рівні можливості кар'єрного росту для всіх категорій персоналу. Керівні посади в Товаристві обіймають 3 жінки. У 2024 році проводилася робота з кадрового забезпечення по укомплектуванню персоналом у необхідній кількості і кваліфікації підрозділів Товариства. Працівники Товариства здобувають вищу освіту без відриву від виробництва у вищих навчальних закладах різних рівнів акредитації. Кадрова програма Товариства спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам Товариства.

У Товаристві середньооблікова чисельність штатних працівників, що мають додаткові гарантії у сприянні працевлаштування, відповідно до частини першої статті 14 Закону України «Про зайнятість населення» (крім осіб з інвалідністю), які працювали на умовах повної зайнятості, у звітному періоді складає більше 5%. Також, впроваджуються заходи щодо забезпечення виконання Державної програми розвитку системи реабілітації і трудової зайнятості осіб з інвалідністю. Середньооблікова кількість осіб з інвалідністю – штатних працівників, які повинні працювати на робочих місцях, створених відповідно до вимог статті 19 Закону України "Про основи соціальної захищеності інвалідів в Україні", складає більше 4%.

Для забезпечення виконання вимог Законодавства з охорони праці в Товаристві працює спеціаліст з охорони праці (інспектор з охорони праці). Для реалізації вимог законодавства про охорону праці персонал на 100% забезпечений спецодягом, засобами захисту (індивідуальними та колективного користування), інструкціями з охорони праці за професіями та за видами робіт, транспортними засобами та засобами виробництва, адміністративними, виробничими та санітарно-побутовими приміщеннями. Персонал проходить спеціальну підготовку, навчання та перевірку знань з питань охорони праці, пожежної безпеки , щорічне навчання з питань експлуатації техніки і дотриманню правил дорожнього руху. Впродовж 2024 року на заходи з охорони праці, такі як: забезпечення працівників спецодягом, придбання засобів захисту, покращення санітарно-побутових умов праці, здійснення протипожежних заходів, проведення медичних оглядів працівників Товариства тощо, використано 370 тис грн.

З метою попередження і викриття можливих фактів корупційних проявів, оцінки корупційних ризиків в діяльності Товариства розроблено та запроваджено індивідуальне антикорупційне застереження для працівників Товариства.

Для своєчасного виявлення можливих фактів корупційних проявів в Товаристві запроваджено практику: на офіційному веб-сайті Товариства розміщено номери телефонів та адресу електронної пошти для надсилання інформації, щодо можливих корупційних проявів в Товаристві.

6. Ризики

Загальна концепція управління ризиками Товариства направлена на виявлення, оцінку, моніторинг та контроль можливих ризиків на всіх організаційних рівнях. Товариство відстежує і управляє фінансовими ризиками, які виникають в ході його діяльності.

В умовах військової агресії російської федерації та активних бойових дій на значній території України, обстрілів об'єктів критичної інфраструктури, тимчасової окупації окремих територій України існують ризики, які впливають і на діяльність

Товариства.

Операційні ризики. Ризик дефіциту енергетичних ресурсів унаслідок цілеспрямованого руйнування ворогом енергетичної інфраструктури України. Критичний стан в енергетиці дається взнаки як у виробничій, так і у соціальній сферах. Хоча технологічно рівень ризиковості втрати централізованого електропостачання розподілений по секторах вельми нерівномірно, дається взнаки загальне зниження економічної активності та погіршення ділових очикувань в умовах загрози тривалих блекаутів.

Головним ризиком щодо роботи Товариства варто вважати посилення руйнувань енергетичної інфраструктури внаслідок цілеспрямованих ворожих атак. Відбулося зростання вартості електроенергії на всіх сегментах ринку, серед основних рушіїв якого – дорожчання енергоресурсів, іншої сировини, логістики, подорожчання складових частин через девальвацію гривні, зумовлені воєнним станом.

Кредитний ризик – це ризик невиконання контрагентами договірних зобов'язань і виникнення у Товариства пов'язаних з цим збитків. Товариство схильне до кредитного ризику відносно торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також інших фінансових активів. Оскільки Товариство здійснює контрольовану державою діяльність та є єдиним постачальником універсальної послуги в Житомирській області, воно позбавлене можливості впливу на вибір надійних споживачів універсальної послуги та зобов'язане здійснювати постачання на відведеній території в межах Житомирської області усім зацікавленим контрагентам. З метою управління кредитним ризиком та оперативного впливу на рівень розрахунків клієнтів у Товаристві запроваджено ефективну систему контролю за рівнем розрахунків за спожиту електроенергію. Товариством застосовуються різноманітні механізми стягнення дебіторської заборгованості (відключення споживачів, переведення боргу, тощо), здійснюється постійна робота з досудового стягнення боргів, у тому числі з використанням механізмів, передбачених законодавством про енергетику, на постійній основі проводиться претензійно-позовна робота зі стягнення заборгованостей в судовому порядку.

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик включає в себе чотири типи ризику: ризик зміни відсоткової ставки, валютний ризик, ризик зміни цін на товари та інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу. Фінансові інструменти, що піддаються ризику, включають в себе: кредити та позики, фінансові активи доступні для продажу.

Ризик зміни процентної ставки – це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься зважаючи на зміни ринкових процентних ставок. Ризик зміни ринкових процентних ставок відноситься до боргових зобов'язань Товариства. Керівництво Товариства вважає процентний ризик несуттєвим, тому що Товариство на звітну дату не має боргових зобов'язань з плаваючою процентною ставкою.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін у валютних курсах. На звітну дату Товариство не має активів і зобов'язань, номінованих у валюті, відмінній від функціональної в країні.

Ризик ліквідності. Підхід керівництва Товариства до вирішення проблем ліквідності ґрунтується на ефективному здійсненні операційної діяльності та залученні фінансування для покриття потреб в оборотному капіталі. Товариство здійснює

контроль ризику нестачі грошових коштів шляхом планування поточної ліквідності. За допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими інвестиціями та фінансовими активами (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. Усі рішення Товариства приймаються з врахуванням існуючих, а також потенційних загроз та можливих негативних ситуацій.

7. Перспективи розвитку

Основними перспективними напрямками діяльності Товариства, як постачальника електричної енергії, є діяльність, направлена на ефективне функціонування в умовах сучасної моделі ринку електроенергії, підвищення рівня конкурентоспроможності на ринку, передусім шляхом максимально надійного, безпечного, прийнятного, економічно ефективного забезпечення споживачів електроенергією. Прагнення якісно і своєчасно виконувати свої зобов'язання перед споживачами , відкриті до надання інформації. В перспективних планах Товариства – покращення стандартів якості роботи з метою задоволення попиту споживачів електричною енергією, засобами досягнення чого, передусім, є впровадження новітніх технологій із забезпеченням економічної та енергетичної ефективності. Найважливішим із завдань є – максимально точно розрахувати та спрогнозувати об'єми купівлі електроенергії, придбати її на оптовому ринку і надати юридичним особам та населенню згідно з договорами електропостачання.

Директор Андрій ГУЦАЛО

Головний бухгалтер Алла ІВЧУК