

ЩОРІЧНИЙ ЗВІТ
ПРО ДОСЯГНЕННЯ ЦІЛЕЙ ДІЯЛЬНОСТІ ДЕРЖАВНОГО УНІТАРНОГО
ПІДПРИЄМСТВА ТА ГОСПОДАРСЬКОГО ТОВАРИСТВА, У СТАТУТНОМУ
КАПІТАЛІ ЯКОГО БІЛЬШЕ 50 ВІДСОТКІВ АКЦІЙ (ЧАСТОК) НАЛЕЖАТЬ
ДЕРЖАВІ, ВИЗНАЧЕНИХ У ЛИСТІ ОЧІКУВАНЬ ВЛАСНИКА
ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ЕНЕРГОРИНОК»
(Код згідно з ЄДРПОУ 21515381)
за 2025 рік

Цей щорічний звіт про досягнення цілей діяльності ДП «Енергоринок», визначених у листі очікувань власника (далі – Щорічний звіт) підготовлений на основі Листа очікувань власника (далі – Лист), який був затверджений Кабінетом Міністрів України розпорядженням від 28.01.2025 №69-р та фінансового плану, затвердженого Кабінетом Міністрів України розпорядженням від 11.04.2025 №336-р

Фінансові цілі діяльності Підприємства

Примітка 1. У фінансових планах з 2020 року ДП «Енергоринок» планує отримання чистого збитку через припинення діяльності з продажу електричної енергії ДП «Енергоринок». Одним із факторів, які впливають на розмір чистого збитку є нарахування резервів очікуваних кредитних збитків, що здійснюється відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та облікової політики ДП «Енергоринок», (погодженої в установленому порядку з Кабінетом Міністрів України) з урахуванням обмежень для суб'єктів господарювання державного сектору економіки, встановлених Постановою Кабінету Міністрів України від 29.11.2006 № 1673 «Про стан фінансово-бюджетної дисципліни, заходи щодо посилення боротьби з корупцією та контролю за використанням державного майна і фінансових ресурсів». При чому, ДП «Енергоринок» неодноразово зазначало що існує загроза збільшення фактичної суми резерву, у зв'язку з невиконанням графіків погашення заборгованості, операторами розподілу-дебіторами ДП «Енергоринок», які знаходяться на території ведення бойових дій.

При чому, ДП «Енергоринок» неодноразово зазначало що існує загроза збільшення фактичної суми резерву, у зв'язку з невиконанням графіків погашення заборгованості, операторами розподілу-дебіторами ДП «Енергоринок», які знаходяться на території ведення бойових дій. Погіршує ситуацію, прийняття на

законодавчому рівні, в тому числі, Законом України від 07.02.2024 №3577-IX, мораторію на стягнення заборгованості з операторів системи розподілу, які станом на 31.12.2023 здійснювали діяльність на територіях ведення бойових дій або тимчасово окупованій території.

Також, на фінансовий результат впливає відображення фінансових санкцій, стягнутих з підприємства. Зазначений показник неможливо спрогнозувати через тривалий термін розгляду судових справ.

Отже, зазначене призвело до відхилення від запланованого значення чистого фінансового результату підприємства, який склав – 408 649 тис. грн.

Як наслідок, відхилення є у показника EBITDA та коефіцієнтів, у розрахунку яких приймає участь показник «Чистий фінансовий результат».

Покращення фінансового стану ДП «Енергоринок» можливе лише за умови реалізації механізмів погашення заборгованості передбачених Законом України № 719-IX від 17.06.2020 «Про заходи, спрямовані на погашення заборгованості, що утворилася на оптовому ринку електричної енергії».

В свою чергу, ДП «Енергоринок, ініційовано звернення до ОСР та органів державної влади (КМУ, НКРЕКП тощо) щодо необхідності добровільного погашення заборгованості за куповану електричну енергію та недопустимості використання мораторію встановленого Законом України від 07.02.2024 №3577-IX, як легального «інструменту» для ухилення від виконання судових рішень на користь підприємства, виконання яких гарантується Конституцією України.

В межах відповідних листів ДП «Енергоринок, органами державної влади ініційовано відповідні доручення.

З метою забезпечення повного виконання судових рішень винесених на користь підприємства про стягнення заборгованості за куповану електричну енергію (ОСР державного сектору економіки) ДП «Енергоринок звернулося до господарських судів України з відповідними заявами про вжиття заходів судового контролю за виконанням судових рішень із наданням доказової бази, в тому числі, щодо умисного невиконання деякими ОСР таких рішень суду при наявності фінансової можливості для цього.

В межах наведених заяв ДП «Енергоринок, господарськими судами встановлено контроль за виконанням судових рішень із зобов'язанням ОСР подати у встановлені строки Звіти про виконання судових рішень.

Боржниками ДП «Енергоринок» - суб'єктами господарювання державного сектору економіки до яких, відповідно до норм ч.4 ст.345-1 ГПК України, були подані заяви про зобов'язання подати звіт про виконання рішень суду,

є ДП «Регіональні електричні мережі», АТ «Миколаївобленерго», АТ «Запоріжжяобленерго».

ДП «Енергоринок» проводиться постійна юридична робота, в розрізі кожної судової справи щодо нівелювання незаконних спроб ОСР штучно заблокувати виконання зобов'язань перед підприємством.

Окрім того, відповідна робота щодо повернення активів підприємства, на постійній основі проводиться в межах судових справ про банкрутство його боржників, в яких ДП «Енергоринок» виступає в якості кредитора у справі, в тому числі, забезпечуючи проведення комітетів кредиторів та зборів кредиторів боржника.

Примітка 2. Значення показника «Виплати на користь держави» менші від запланованих основним чином через значно менший обсяг сплаченого судового збору. Оскільки умовами законодавства передбачено відшкодування стороні, на користь якої прийнято судові рішення, суму сплаченого судового збору за подання позовної заяви та наразі неможливо передбачити кінцевий результат розгляду пред'явлених до ДП «Енергоринок» позовних заяв, плановий показник був розрахований в середньому, для недопущення стрімкого зростання втрат на збут.

Операційні цілі діяльності Підприємства

Примітка 3. У зв'язку з невиконанням графіків погашення заборгованості, операторами розподілу-дебіторами ДП «Енергоринок», які знаходяться на території ведення бойових дій показник «Погашення заборгованості, що утворилася на ОРЕ» має відхилення.

Покращення фінансового стану ДП «Енергоринок» можливе лише за умови реалізації механізмів погашення заборгованості передбачених Законом України № 719-IX від 17.06.2020 «Про заходи, спрямовані на погашення заборгованості, що утворилася на оптовому ринку електричної енергії».

Примітка 4. Аудит фінансової звітності за 2025 рік здійснено аудитором ТОВ АК «Кроу Україна» та отримано висновок: думка із застереженням за винятком двох питань фінансова звітність відображає достовірну, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан підприємства на 31.12.2025 його фінансові результати, грошові потоки за рік відповідно до МСФЗ та відповідає Закону України «Про бухгалтерський облік».

Примітка 5. ДП «Енергоринок» сплачено всі податки, збори та інші обов'язкові платежі в терміни, передбачені законодавством України. Всі податки, збори та інші обов'язкові платежі які були нараховані до сплати підприємством

сплачені. У підприємства відсутня заборгованість за виплатами на користь держави на кінець звітного року.

Примітка 6. Листом очікування на 2025 рік передбачено, що середньомісячні фактичні витрати на оплату праці одного працівника за 2025 рік не перевищують плановий показник середньомісячних витрат, що встановлений фінансовим планом підприємства на 2024 рік.

Нефінансові цілі діяльності Підприємства

Моніторинг нефінансових цілей ДП «Енергоринок» здійснюється через впровадження системи внутрішніх нормативних актів, регулярного навчання персоналу та контроль за дотриманням встановлених стандартів. Основним правовим підґрунтям для таких заходів є Закон України «Про запобігання корупції», стаття 111¹ КК України та Колективний договір.

На підприємстві забезпечено виконання Антикорупційної Програми відповідно до вимог законодавства України та внутрішніх нормативних актів, реалізація якої була спрямована на запобігання, виявлення та мінімізацію корупційних ризиків у діяльності підприємства, а саме:

- розроблено щорічну Програму ознайомлення працівників з питань запобігання та протидії корупції.
- сформовано графік проведення заходів щодо ознайомлення працівників з питаннями запобігання та протидії корупції.
- підготовлено звіт щодо результатів ознайомлення працівників з питаннями запобігання та протидії корупції.
- проведено оцінювання результативності заходів з ознайомлення та навчання працівників з питань запобігання і протидії корупції.
- забезпечено та проведено щорічну оцінку внутрішніх корупційних ризиків підприємства за Методом Делфі.

Результати оцінки підтверджують, що система фінансово-господарського управління підприємства загалом функціонує у контрольованому режимі та не демонструє ознак корупції.

За результатами Оцінки внутрішніх корупційних ризиків проведена пріоритизація ризиків для впровадження заходів контролю, надано рекомендації щодо заходів з управління внутрішніми корупційними ризиками підприємства.

На підприємстві проводиться оцінювання підсумків проведення заходів щодо ознайомлення працівників з питань запобігання та протидії корупції. Оцінювання свідчить про достатньо високий рівень ефективності заходів з інформування та навчання працівників у сфері запобігання та протидії корупції. Аналіз сукупності результатів підтвердив, що організація заходів відповідає методологічним

підходам і вимогам НАЗК, забезпечує належний рівень інформаційного супроводу антикорупційної діяльності та сприяє формуванню й розвитку культури доброчесності та антикорупційної свідомості серед персоналу.

Крім того, на підприємстві розроблені інформаційні матеріали щодо ознак та проявів сепаратизму, колабораціонізму, пропаганди війни та насильства і ознайомлено з ними працівники підприємства.

Примітка 7.

Працівники ДП «Енергоринок» у своїй діяльності, а також у правовідносинах із діловими партнерами, органами державної влади, органами місцевого самоврядування, іншими юридичними та фізичними особами керуються принципом нульової толерантності до корупції у будь-яких її формах та проявах і вживають всіх заходів щодо запобігання, виявлення та протидії корупції, передбачених законодавством та антикорупційною програмою ДП «Енергоринок», усвідомлюючи відповідальність та прагнучі забезпечувати свій сталий розвиток, дбаючи про власну ділову репутацію, для заохочення використання добросовісної комерційної практики.

Примітка 8. Своєю надійною та безперебійною роботою, а також чесністю та відкритістю у всіх справах працівники завоювали довіру – досягнення, яким ми дорожимо і прагнемо зберегти. Репутація складається, в тому числі, з поведінки всіх працівників, тому кожен виконує зобов'язання перед партнерами, дотримується правил ділової етики.

Примітка 9. На підприємстві призначено відповідальну особу, яка здійснює моніторинг, аналіз проявів колабораціонізму, проводить роботу щодо його попередження та щомісячно доповідає про результати проведеної роботи.

Таблиця. Цільові показники ефективності Підприємства (наростаючим підсумком з початку року)

Найменування показника	Номер примітки	Факт 2024 року	План 2025 року	Факт 2025 року	Відхилення
1	2	3	4	5	6
ФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ					
Основні фінансові показники					
Коефіцієнти рентабельності:					
Коефіцієнт рентабельності операційних витрат (фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100 / операційні витрати (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)+адміністративні витрати+витрати на збут+інші операційні витрати), сума рядків 1010, 1030, 1060, 1080)	1	(0,29)	(0,66)	(0,98)	0,32
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020)	1	(0,02)	(0,02)	(0,03)	0,01

Коефіцієнти платоспроможності:					
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 /(довгострокові зобов'язання, рядок 6030 +поточні зобов'язання, рядок 6040))		(0,5)	(0,5)	(0,5)	0
Коефіцієнти ліквідності:					
Коефіцієнт поточної ліквідності (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040)		0,40	0,41	0,41	0
Інші фінансові показники, тис. грн					
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		0	0	0	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		0	0	0	-
Валовий прибуток/збиток		0	0	0	-
EBITDA	1	(306 511)	(353 897)	(487 752)	(133 855)
Чистий фінансовий результат	1	(261 628)	(281 971)	(408 649)	(126 678)
Виплати на користь держави, тис. грн (включаються з метою моніторингу, крім дивідендів)					
Податкові, разом, з них:	2	27 117	56 114	24 991	(31 123)
податок на прибуток підприємств		0	0	0	0
ПДВ		0	0	0	0
Рентна плата		0	0	0	0
Інші:		27 117	56 114	24 991	(31 123)
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування		10 950	11 168	10 277	(891)
сплата судового збору, державне мито, судові процеси	2	1 060	33 384	18	(33 366)
податок на доходи фізичних осіб		13 692	10 630	11 476	846
інші		1 415	932	3 220	2 288
Неподаткові, разом, з них:		0	0	0	0
Частина чистого прибутку/дивіденди		0	0	0	0
Інші		0	0	0	0
Обсяги бюджетного фінансування, тис. грн		0	0	0	0
Напрями, цілі (у розрізі видатків споживання та видатків розвитку)		0	0	0	0
ОПЕРАЦІЙНІ ПОКАЗНИКИ					
Погашення заборгованості, що утворилася на ОРЕ, тис. грн	3	502 835	214 619	45 762	(168 857)
в т.ч.. надходження коштів в результаті претензійно-позовної роботи (за рішеннями суду)	3	502 835	214 619	45 762	(168 857)
Позитивний висновок проведення аудиторської перевірки фінансової звітності (думка/думка із застереженням, здійснюється раз на рік)	4	1	1	1	-
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів в терміни, передбачені законодавством України, %	5	100	100	100	-
Оптимізація фактичних витрат на оплату праці	6	-	так	так	-

НЕФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ					
Виконання антикорупційних заходів, %	7	100	100	100	-
Забезпечення гідного рівня доброчесності і професійної етики співробітників підприємства, %	8	100	100	100	-
Попередження колабораціонізму, %	9	100	100	100	-

Корпоративне управління

Постановою Кабінету Міністрів України від 21 травня 2025 року №587 внесено зміни до Статуту ДП «Енергоринок» та до Положення про наглядову ДП «Енергоринок».

Управління дочірніми підприємствами

У ДП «Енергоринок» відсутні дочірні підприємства.

Фінансові показники, наведені у Звіті, перевірені аудитором ТОВ АК «Кроу Україна» у межах аудиту річної фінансової звітності за 2025 рік.