

**ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЕНЕРГОРИНОК»**

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ, ПІДГОТОВЛЕНА ВІДПОВІДНО ДО  
МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТИВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА 1 КВАРТАЛ 2020 РОКУ**

## Зміст

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	3
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).....	7
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).....	11
4. Звіт по власний капітал.....	14
5. Примітки до фінансової звітності.....	17

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**

(тис. грн.)

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	2 296	2 178
первісна вартість	1001	11 563	11 563
накопичена амортизація	1002	9 267	9 385
Незавершені капітальні інвестиції	1005	8 241	8 241
Основні засоби	1010	66 624	64 914
первісна вартість	1011	76 794	76 794
знос	1012	10 170	11 880
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	4 466 490	4 604 351
Відстрочені податкові активи	1045	71 432	231 991
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>4 615 083</b>	<b>4 911 675</b>

ДП «Енергоринок»  
Баланс (Звіт про фінансовий стан)

<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	<b>877</b>	<b>958</b>
Виробничі запаси	1101	<b>877</b>	<b>958</b>
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	<b>1 871 609</b>	<b>1 714 054</b>
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	<b>8 109</b>	<b>8 166</b>
з бюджетом	1135	<b>81 568</b>	<b>87 883</b>
у тому числі з податку на прибуток	1136	<b>1 764</b>	<b>568</b>
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	<b>13 487 717</b>	<b>12 964 076</b>
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	<b>323 051</b>	<b>303 124</b>
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	<b>96 155</b>	<b>76 227</b>
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	<b>3 115 140</b>	<b>3 093 370</b>
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>18 888 071</b>	<b>18 171 631</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>23 503 154</b>	<b>23 083 306</b>

ДП «Енергоринок»  
Баланс (Звіт про фінансовий стан)

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	266	266
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	15 332	15 119
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-4 053 286	-4 775 835
Неоплачений капітал	1425	( )	( )
Вилучений капітал	1430	( )	( )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>-4 037 688</b>	<b>-4 760 450</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	4 627 830	4 767 784
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>4 627 830</b>	<b>4 767 784</b>

ДП «Енергоринок»

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	<b>1 903 813</b>	<b>1 891 493</b>
товари, роботи, послуги	1615	<b>18 915 798</b>	<b>19 097 459</b>
розрахунками з бюджетом	1620	<b>580</b>	<b>624</b>
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	<b>160</b>	<b>134</b>
розрахунками з оплати праці	1630	<b>2 713</b>	<b>2 674</b>
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	<b>6 219</b>	<b>6 574</b>
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	<b>5 624</b>	<b>3 144</b>
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	<b>2 078 105</b>	<b>2 073 870</b>
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>22 913 012</b>	<b>23 075 972</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>23 503 154</b>	<b>23 083 306</b>

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

(тис. грн.)

І.ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ			
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	47 694 831
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( )	( 47 435 557 )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	-	259 274
збиток	2095	( )	( )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	101 659	21 746
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-

## ДП «Енергоринок»

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 15 962 )	( 21 745 )
Витрати на збут	2150	( 8 816 )	( 87 612 )
Інші операційні витрати	2180	( 954 945 )	( 988 727 )
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	( 878 064 )	( 817 064 )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	213	240
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( 4 062 )	( 90 658 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	( 881 913 )	( 907 482 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	159 364	153 792
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	( 722 549 )	( 753 690 )



<b>II. СУКУПНИЙ ДОХІД</b>			
<b>Стаття</b>	<b>Код рядка</b>	<b>За звітний період</b>	<b>За аналогічний період попереднього року</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>-722 549</b>	<b>-753 690</b>
<b>III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ</b>			
<b>Назва статті</b>	<b>Код рядка</b>	<b>За звітний період</b>	<b>За аналогічний період попереднього року</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Матеріальні затрати	2500	<b>211</b>	<b>404</b>
Витрати на оплату праці	2505	<b>19 132</b>	<b>54 382</b>
Відрахування на соціальні заходи	2510	<b>2 075</b>	<b>7 982</b>
Амортизація	2515	<b>1 828</b>	<b>2 934</b>
Інші операційні витрати	2520	<b>956 477</b>	<b>1 032 382</b>
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>979 723</b>	<b>1 098 084</b>

ДП «Енергоринок»

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

**IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

<b>Назва статті</b>	<b>Код рядка</b>	<b>За звітний період</b>	<b>За аналогічний період попереднього року</b>
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

ДП «Енергоринок»

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

**Звіт про рух грошових коштів  
(за прямим методом)**

(тис. грн.)

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	<b>61 704</b>	<b>60 045 492</b>
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	<b>232</b>	<b>331</b>
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	<b>1 350</b>	<b>167 772</b>
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	<b>8 057</b>	<b>546 254</b>
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Інші надходження	3095	<b>694</b>	<b>15 315</b>
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( <b>64 554</b> )	( <b>56 320 246</b> )
Праці	3105	( <b>16 971</b> )	( <b>44 175</b> )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( <b>2 580</b> )	( <b>9 347</b> )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( <b>5 284</b> )	( <b>2 197 625</b> )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( )	( )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( )	( <b>82 773</b> )

## ДП «Енергоринок»

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 5 284 )	( )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 1 062 )	( 668 451 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( )	( 36 430 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( )	( - )
Інші витрачання	3190	( 1 513 )	( 147 238 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-19 927</b>	<b>1 351 652</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( )	( - )
необоротних активів	3260	( )	( - )
Виплати за деривативами	3270	( )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( )	( - )
Інші платежі	3290	( )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

ДП «Енергоринок»

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( )	( - )
Погашення позик	3350		<b>-985 534</b>
Сплату дивідендів	3355	( )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( )	( <b>88 094</b> )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( )	( - )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( )	( - )
Інші платежі	3390	( )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-</b>	<b>-1 073 628</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-19 927</b>	<b>278 024</b>
Залишок коштів на початок року	3405	<b>323 051</b>	<b>1 203 043</b>
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	<b>50</b>
Залишок коштів на кінець року	3415	<b>303 124</b>	<b>1 481 118</b>

ДП «Енергоринок»  
Звіт про власний капітал

Звіт про власний капітал

(тис. грн.)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	266	-	15 332	-	-4 053 286	-	-	-4 037 688
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>266</b>	<b>-</b>	<b>15 332</b>	<b>-</b>	<b>-4 053 286</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-4 037 688</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-722 549</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-722 549</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								

ДП «Енергоринок»  
Звіт про власний капітал

Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>																			
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>																			
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДП «Енергоринок»  
Звіт про власний капітал

Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>													
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-213
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-722 762</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>266</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15 119</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-4 760 450</b>



## **1. Інформація про Підприємство**

Державне підприємство «Енергоринок» (далі - ДП «Енергоринок» або Підприємство) зареєстровано 8 червня 2000 року Залізничною районною адміністрацією м. Києва за № 7510 згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 05.05.2000р. № 755 щодо його утворення на базі спеціалізованого відокремленого підрозділу «Енергоринок» державного підприємства «Національна енергетична компанія «Укренерго».

ДП «Енергоринок» діє відповідно до законодавства України, на підставі Статуту ДП «Енергоринок».

## **2. Облікова політика**

Керівництвом Підприємства на вимогу Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV (зі змінами і доповненнями) забезпечено ведення бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами відповідно до облікової політики після подання першої фінансової звітності за міжнародними стандартами. Дана фінансова звітність Підприємства за 1 квартал 2020 року, що закінчився 31 березня 2020 року, затверджена до випуску та підписана Керівництвом «24» квітня 2020 року.

## **3. Основа складання**

На виконання вимог ст.12-1 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», представлена фінансова звітність Підприємства була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності МСФЗ та Пояснень в редакції, затвердженій Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (Рада з МСБО). Фінансова звітність дає правдиве та справедливе уявлення про справи Компанії та відповідає вимогам Законодавства.

У проміжній фінансовій звітності дотримувалися тих самих облікових політик і методів обчислення, як і в останній річній фінансовій звітності (за 2019 рік).

Фінансова звітність Підприємства за 1 квартал 2020 року, що закінчився 31 березня 2020 року, була підготовлена за принципом припинення (стану припинення) та доповнена інформацією, щоб відобразити той факт, що припущення про безперервність не є доцільним.

Керівництво вважає за доцільне прийняти перервну основу під час підготовки фінансової звітності, враховуючи той факт, що було прийнято рішення про припинення дії договору між ДП «Енергоринок» та ліцензіатами з передачі, розподілу, постачання та виробництва електричної енергії, у тому числі з

ДП «Енергоринок»  
Примітки до фінансової звітності  
альтернативних джерел, з 1 липня 2019 року.

#### 4. Нематеріальні активи

Зміни в нематеріальних активах за 1 квартал 2020 року.

(тис. грн.)

Показник	Програмне забезпечення та інші нематеріальні активи	Розробки та дослідження	Нематеріальні активи, всього
1	2	3	4
Первісна вартість на початок звітного періоду (01.01.2020 р.)	11 563	-	11 563
Закупівля	-	-	-
Ліквідація	-	-	-
Інші зменшення	-	-	-
Первісна вартість на кінець звітного періоду (31.03.2020 р.)	11 563	-	11 563
Амортизація на початок звітного періоду (01.01.2020 р.)	(9 267)	-	(9 267)
Поточна амортизація	(118)	-	(118)
Ліквідація	-	-	-
Інші зменшення	-	-	-
Амортизація на кінець звітного періоду (31.03.2020 р.)	(9 385)	-	(9 385)
Залишкова вартість на кінець звітного періоду (31.03.2020 р.)	2 178	-	2 178

Переоцінка нематеріальних активів не здійснювалась. Нематеріальні активи в заставі не перебувають.

#### 5. Основні засоби

Зміни в основних засобах за 1 квартал 2020 року.

(тис. грн.)

Показник	Будинки та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інші основні засоби	Незавершені капітальні інвестиції	Всього
1	2	3	4	5	6	7
Первісна вартість на початок звітного	58 150	16 509	769	1 366	8 241	85 035

<b>періоду (01.01.2020 р.)</b>						
Збільшення (придбання, модернізація тощо)	-	-	-	-	-	-
Продаж та ліквідація	-	-	-	-	-	-
<b>Первісна вартість на кінець звітного періоду (31.03.2020 р.)</b>	<b>58 150</b>	<b>16 509</b>	<b>769</b>	<b>1 366</b>	<b>8 241</b>	<b>85 035</b>
Амортизація на початок звітного періоду (01.01.2020 р.)	2 597	6 062	300	1 211	-	10 170
Поточна амортизація	800	841	50	19	-	1710
Вибуття амортизації	-	-	-	-	-	-
<b>Амортизація на кінець звітного періоду (31.03.2020 р.)</b>	<b>3 397</b>	<b>6 903</b>	<b>350</b>	<b>1 230</b>	<b>-</b>	<b>11 880</b>
<b>Залишкова вартість на кінець звітного періоду (31.03.2020 р.)</b>	<b>54 753</b>	<b>9 606</b>	<b>419</b>	<b>136</b>	<b>8 241</b>	<b>73 155</b>

Станом на 31 березня 2020 року первісна вартість повністю амортизованих об'єктів, які ще використовуються, становила 1 832 тис. грн. Основні засоби Підприємства не обтяжені заставою.

## 6. Довгострокова дебіторська заборгованість

Станом на 31.03.2020р. склад довгострокової дебіторської заборгованості був наступним:

(тис. грн.)

Склад довгострокової дебіторської заборгованості	31.03.2019
<i>1</i>	<i>3</i>
Довгострокова заборгованість за договорами	6 296 971
Довгострокові позики працівникам	-
Інша дебіторська заборгованість	-

ДП «Енергоринок»  
Примітки до фінансової звітності

Дисконтування довгострокової заборгованості	(1 692 620)
<b>Всього</b>	<b>4 604 351</b>

Крім того, враховуючи, що звітність підготовлена на перервній основі у відповідності до МСФЗ 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність», довгострокова заборгованість відображена за справедливою вартістю, визначеною шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків із застосуванням середньозваженої процентної ставки по кредитах за останній місяць до дати звітності, оприлюдненої на сайті НБУ «Вартість кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафту)».

## 7. Запаси

Балансова вартість запасів (з урахуванням резерву знецінення запасів):

(тис. грн.)

	31.03.2020
<i>1</i>	<i>2</i>
Матеріали	1 084
Резерв на знецінення	(126)
<b>Всього</b>	<b>958</b>

Запаси відображаються за чистою реалізаційною вартістю за вирахуванням збитків від знецінення. Збитки від знецінення визнаються витратами того періоду, в якому виявлені факти знецінення. Виробничі запаси в заставі не перебувають.

## 8. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

Склад короткострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	31.03.2020
<i>1</i>	<i>2</i>
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	2 226 488
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	
за виданими авансами	8 167
з бюджетом	87 883
Інша поточна дебіторська заборгованість	25 952 115
Резерв очікуваних кредитних збитків по розрахункам з покупцями	(512 434)
Резерв очікуваних кредитних збитків за авансами виданими	(1)
Резерв очікуваних кредитних збитків за іншою заборгованістю	(12 988 039)
Інші оборотні активи	3 093 370

<b>Короткострокові заборгованості за поставками та інше, за вирахування резерву сумнівних боргів</b>	<b>17 867 549</b>
--	-------------------

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги - це заборгованість постачальників за куповану електричну енергію на Оптовому ринку електричної енергії.

Вся заборгованість є поточною з терміном погашення до 12 місяців.

Заборгованість з терміном погашення більше 12 місяців відображається в складі довгострокової заборгованості.

Станом на 31 березня 2020 р. дебіторська заборгованість у звітності визнано за справедливою вартістю з врахуванням резерву очікуваних кредитних збитків.

Інші оборотні активи станом на 31.03.2019 р. склали 3 093 370 тис. грн. До складу інших оборотних активів включаються суми податкового кредиту з ПДВ (за неотриманими податковими накладними), якими Підприємство може скористатись в майбутньому, та суми не підтвердженого податкового зобов'язання по касовому методу поточного періоду. Підприємство не вимагає застави за дебіторською заборгованістю за товари, роботи, послуги.

## 9. Грошові кошти

(тис. грн.)

Показник	31.03.2020
1	2
<b>Грошові кошти в банку:</b>	
Поточний рахунок в грн.	76 227
<b>Грошові кошти та їх еквіваленти, всього</b>	<b>303 124</b>

Обмежень щодо використання грошових коштів немає.

## 10. Статутний капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал на 31.03.2020 представлений у сумі **266 тис. грн.**

Сума неоплаченого капіталу станом на 31.03.2020 р. відсутня.

## 11. Додатковий капітал

На 31.03.2020 року додатковий капітал, у вигляді безоплатно одержаних основних засобів, представлений у сумі **15 119 тис. грн.**

**12. Довгострокові зобов'язання**

Структура довгострокових зобов'язань представлена наступним чином:

(тис. грн.)

Показник	31.03.2020
<i>1</i>	<i>2</i>
Інші довгострокові зобов'язання	6 482 185
Дисконтування довгострокової заборгованості	(1 714 401)
<b>Всього</b>	<b>4 767 784</b>

До довгострокової заборгованості віднесені заборгованості за електричну енергію в сумі, що відповідає довгостроковій частині дебіторської заборгованості, розстроченої згідно Закону України «Про заходи, спрямовані на забезпечення сталого функціонування підприємств паливно-енергетичного комплексу» від 23.06.2005 №2711-IV, за рішеннями суду. До довгострокових відносяться зобов'язання, які підлягають погашенню протягом терміну, що перевищує 12 місяців зі звітної дати.

Крім того, враховуючи, що звітність підготовлена на перервній основі у відповідності до МСФЗ 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність», довгострокова заборгованість відображена за справедливою вартістю, визначеною шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків із застосуванням середньозваженої процентної ставки по кредитах за останній місяць до дати звітності, оприлюдненої на сайті НБУ «Вартість кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафту)».

В зв'язку з тим, що умовами договорів з постачальниками передбачені строки оплати, які чітко обмежуються наявними на поточному рахунку із спеціальним режимом використання Підприємством грошовими коштами, які відповідно до алгоритму ОРЕ підлягають перерахунку УГЕ, та Підприємство не зобов'язано платити за куплену електричну енергію інакше, ніж передбачено ІВКОР, до складу довгострокових зобов'язань віднесено суми, які відповідають сумах довгострокової дебіторської заборгованості за справедливою вартістю та застосуванням середньозваженої процентної ставки по кредитах за останній місяць до дати звітності, оприлюдненої на сайті НБУ «Вартість кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафту)».

**13. Поточні забезпечення**

Структура резервів представлена наступним чином:

(тис. грн.)

Показник	31.03.2020
<i>1</i>	<i>3</i>
<b>Довгострокові резерви</b>	-
В т.ч. резерви на виконання зобов'язань	-
<b>Короткотермінові резерви</b>	-
В т.ч. резерви на виконання зобов'язань	-

ДП «Енергоринок»

Примітки до фінансової звітності

Резерв на оплату відпусток	3 144
Резерв на покриття витрат	-
Резерв на матеріальні заохочення	-
<b>Всього</b>	<b>3 144</b>

Резерви використовуються тільки на ті цілі, для яких вони були створені.

#### 14. Поточна кредиторська заборгованість

Структура кредиторської заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	31.03.2020
<i>1</i>	<i>3</i>
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1 891 493
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	19 097 459
Аванси, отримані на поставки, короткострокові інвестиції	6 574
За розрахунками з бюджетом	624
За заробітною платою	2 674
За фондами соціального страхування	134
Інші поточні зобов'язання	2 073 870
<b>Короткострокові зобов'язання по поставках та інше, всього</b>	<b>23 072 828</b>

До складу поточної заборгованості включена заборгованість з терміном погашення до одного року.

#### 15. Дохід від реалізації

У звітному кварталі чистий дохід від реалізації електроенергії відсутній через припинення діяльності з продажу електричної енергії.

#### 16. Собівартість реалізації

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) у 1 кварталі 2020 року відсутня через припинення діяльності з продажу електричної енергії.

#### 17. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Витрати за видами	31.03.2020
<i>1</i>	<i>2</i>
Заробітна плата	12 748
Податки і збори	31
Єдиний соціальний внесок	1 294

ДП «Енергоринок»

Примітки до фінансової звітності

Оренда приміщення	27
Амортизація	1 218
Страхові послуги	3
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги	335
Банківські послуги	18
Електроенергія, вода, газ та охорона	
Канцелярські та інші матеріали	171
Ремонт основних засобів	25
Послуги зв'язку	41
Інше	51
<b>Адміністративні витрати, всього</b>	<b>15 962</b>

## 18. Витрати на збут

(тис. грн.)

Витрати за видами	31.03.2020
<i>1</i>	<i>2</i>
Заробітна плата	5 254
Єдиний соціальний внесок	650
Амортизація	610
Ремонт основних засобів	3
Витрати на відрядження	112
Електроенергія, вода, газ та охорона	315
Послуги зв'язку	27
Судовий збір (збут)	1 096
Інше	749
<b>Витрати на збут, всього</b>	<b>8 816</b>

## 19. Інші операційні доходи та витрати

Структура операційних доходів:

(тис. грн.)

Інші операційні доходи	31.03.2020
<i>1</i>	<i>3</i>
Дохід від операційної курсової різниці	7 638
Перегляд стану резерву сумнівних боргів	77 159
Відшкодування раніше списаних активів	2 281
Списання кредиторської заборгованості	10
Отримані штрафи, пені, неустойки	14 055
Інше	516
<b>Інші операційні доходи, всього</b>	<b>101 659</b>



ДП «Енергоринок»  
Примітки до фінансової звітності  
Структура операційних витрат:

(тис. грн.)

<b>Інші операційні витрати</b>	<b>31.03.2020</b>
<i>1</i>	<i>3</i>
Заробітна плата	1 130
Єдиний соціальний внесок	131
Резерв сумнівних боргів	943 966
Внески до профспілкових організацій	51
Інше	9 667
<b>Інші операційні витрати, всього</b>	<b>954 945</b>

## 20. Інші доходи та витрати

Структура інших доходів:

(тис. грн.)

<b>Інші доходи</b>	<b>31.03.2020</b>
<i>1</i>	<i>3</i>
Дохід від безоплатно одержаних активів	213
Інші	
<b>Фінансові доходи, всього</b>	<b>213</b>

Структура інших та фінансових витрат:

(тис. грн.)

<b>Інші витрати</b>	<b>31.03.2020</b>
<i>1</i>	<i>2</i>
Фінансові витрати від дисконтування дебіторської заборгованості	4 062
<b>Всього</b>	<b>4 062</b>

## 21. Податок на прибуток

Згідно із законодавством України, в звітному періоді діяла затверджена ставка податку на прибуток – 18%.

Компонент витрат з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня, були представлені таким чином:

	<b>1 кв.</b>	<b>2020</b>
Поточний податок на прибуток	(1 195)	
Відстрочений податок	160 559	
<b>Всього</b>	<b>159 364</b>	

Доходи з податку на прибуток у 1 кварталі 2020 року складають 159 364 тис. грн. та включають в себе податок на прибуток за 1 квартал 2020 року, розрахований відповідно до Податкового Кодексу України, відстрочені податкові

ДП «Енергоринок»

Примітки до фінансової звітності

зобов'язання та відстрочені податкові активи, розраховані відповідно до вимог МСБО 12 «Податки на прибуток».

Керівник

Головний бухгалтер



Ю.Л. Гнатюк

О.П. Волкова