

ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЕНЕРГОРИНОК»

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ, ПІДГОТОВЛЕНА ВІДПОВІДНО ДО
МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТИВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА I ПІВРІЧЧЯ 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)
на 30.06.2020 р.**

(тис. грн.)

Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 296	2 059
первісна вартість	1001	11 563	11 563
накопичена амортизація	1002	9 267	9 504
Незавершені капітальні інвестиції	1005	8 241	8 241
Основні засоби	1010	66 624	63 205
первісна вартість	1011	76 794	76 794
знос	1012	10 170	13 589
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	4 686 447
Відстрочені податкові активи	1045	71 432	452 110
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	4 615 083	5 212 062

ДП «Енергоринок»
Баланс (Звіт про фінансовий стан)

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	877	1 061
Виробничі запаси	1101	877	-
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	1 871 609	1 682 981
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	8 109	7 347
з бюджетом	1135	81 568	96 104
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 764	4 595
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	13 487 717	11 943 722
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	323 051	312 891
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	96 155	85 995
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	3 115 140	3 088 025
Усього за розділом II	1195	18 888 071	17 132 131
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	23 503 154	22 344 193

ДП «Енергоринок»
Баланс (Звіт про фінансовий стан)

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	266	266
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	15 332	14 906
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-4 053 286	-5 796 881
Неоплачений капітал	1425	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	-4 037 688	-5 781 709
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	4 627 830	4 852 122
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	-	-
Усього за розділом II	1595	4 627 830	4 852 122

ДП «Енергоринок»

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	1 903 813	1 879 174
товари, роботи, послуги	1615	18 915 798	19 308 089
розрахунками з бюджетом	1620	580	578
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	160	367
розрахунками з оплати праці	1630	2 713	2 471
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	6 219	6 574
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	5 624	3 169
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2 078 105	2 073 358
Усього за розділом III	1695	22 913 012	23 273 780
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	23 503 154	22 344 193

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за I півріччя 2020 р.**

(тис. грн.)

I. 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	-	87 339 125
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	()	(86 887 486)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	451 639
збиток	2095	()	()
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	143 352	424 434
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-

ДП «Енергоринок»

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(32 423)	(50 677)
Витрати на збут	2150	(14 650)	(164 038)
Інші операційні витрати	2180	(2 216 148)	(1 702 406)
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	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(2 119 869)	(1 041 048)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	426	480
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(7 662)	(103 338)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(2 447)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(2 127 105)	(1 146 353)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	383 510	191 479
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(1 743 595)	(954 874)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД			
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
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	-	-
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	-1 743 595	-954 874
III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ			
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	385	833
Витрати на оплату праці	2505	36 271	105 471
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 642	16 241
Амортизація	2515	3 656	5 388
Інші операційні витрати	2520	2 218 267	1 789 186
Разом	2550	2 263 221	1 917 119

ДП «Енергоринок»

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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)

за I півріччя 2020 р.

(тис. грн.)

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	114 154	105 925 717
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	545	610
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	2 693	214 534
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	13 031	850 863
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Інші надходження	3095	868	37 971
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(93 101)	(99 845 190)
Праці	3105	(31 051)	(88 768)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 841)	(16 107)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(8 791)	(4 705 527)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	()	(171 659)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	()	(1 153 052)

ДП «Енергоринок»

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(8 791)	(3 380 816)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 365)	(831 243)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	()	(44 010)
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	(2 302)	(137 207)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-10 160	1 361 643
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
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	()	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-

ДП «Енергоринок»

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
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		-1 848 659
Сплату дивідендів	3355	()	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	()	(99 027)
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	()	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-1 947 686
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-10 160	-586 043
Залишок коштів на початок року	3405	323 051	1 203 043
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	78
Залишок коштів на кінець року	3415	312 891	617 078

Звіт про власний капітал
за I півріччя 2020 р.

	(тис. грн.)									
	1	2	3	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
		Код рядка	Зареєстрований капітал	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року		4000	266	-	15 332	-	-4 053 286	-	-	-4 037 688
Коригування:										
Зміна облікової політики		4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок		4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни		4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року		4095	266	-	15 332	-	-4 053 286	-	-	-4 037 688
Чистий прибуток (збиток) за звітний період		4100	-	-	-	-	-1 743 595	-	-	-1 743 595
Інший сукупний дохід за звітний період		4110	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:																			
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:																			
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДП «Енергоринок»
Звіт про власний капітал

Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:													
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	-	-	-	-	-	-	-426	-	-	-	-	-426
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	-	-	-426	-	-	-1 743 595	-	-1 744 021
Залишок на кінець року	4300	266	-	-	-	-	14 906	-	-	-5 796 881	-	-	-5 781 709

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. З 01.07.2019 року запроваджено нову модель ринку електричної енергії, що призвело до зміни (втрати чинності) ліцензованого виду діяльності Підприємства як оптового постачальника електричної енергії, внаслідок чого ДП «Енергоринок» не здійснює з 01.07.2019 діяльності із оптової купівлі-продажу електричної енергії ліцензіатам з передачі, розподілу, постачання та виробництва електричної енергії, у тому числі з альтернативних джерел. ДП «Енергоринок» провадить діяльність до повного погашення своєї кредиторської та дебіторської заборгованості за електричну енергію.

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. Дана фінансова звітність Підприємства за 6 місяців 2020 року, що закінчилися 30 червня 2020 року, затверджена до випуску та підписана Керівництвом «22» липня 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 Підприємства 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 6 місяців 2020 року, що закінчилися 30 червня 2020 року, була підготовлена за принципом припинення.

4. Нематеріальні активи

Зміни в нематеріальних активах за 6 місяців 2020 року.

(тис. грн.)

Показник	Програмне забезпечення та інші нематеріальні активи	Розробки та дослідження	Нематеріальні активи, всього
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Первісна вартість на початок звітного періоду (01.01.2020 р.)	11 563	-	11 563
Закупівля	-	-	-
Ліквідація	-	-	-
Інші зменшення	-	-	-
Первісна вартість на кінець звітного періоду (30.06.2020 р.)	11 563	-	11 563
Амортизація на початок звітного періоду (01.01.2020 р.)	(9 267)	-	(9 267)
Поточна амортизація	(237)	-	(237)
Ліквідація	-	-	-
Інші зменшення	-	-	-
Амортизація на кінець звітного періоду (30.06.2020 р.)	(9 504)	-	(9 504)
Залишкова вартість на кінець звітного періоду (30.06.2020 р.)	2 059	-	2 059

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

5. Основні засоби

Зміни в основних засобах за 6 місяців 2020 року.

(тис. грн.)

Показник	Будинки та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інші основні засоби	Незавершені капітальні інвестиції	Всього
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Первісна вартість на початок звітного періоду (01.01.2020 р.)	58 150	16 509	769	1 366	8 241	85 035
Збільшення (придбання, модернізація тощо)	-	-	-	-	-	-

ДП «Енергоринок»

Примітки до фінансової звітності

Продаж та ліквідація	-	-	-	-	-	-
Первісна вартість на кінець звітного періоду (30.06.2020 р.)	58 150	16 509	769	1 366	8 241	85 035
Амортизація на початок звітного періоду (01.01.2020 р.)	2 597	6 062	300	1 211	-	10 170
Поточна амортизація	1 599	1 683	100	37		3 419
Вибуття амортизації	-	-	-	-	-	-
Амортизація на кінець звітного періоду (30.06.2020 р.)	4 196	7 745	400	1 248	-	13 589
Залишкова вартість на кінець звітного періоду (30.06.2020 р.)	53 954	8 764	369	118	8 241	71 446

Станом на 30 червня 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 30.06.2020 р. склад довгострокової дебіторської заборгованості був наступним:

(тис. грн.)

Склад довгострокової дебіторської заборгованості	30.06.2020
<i>1</i>	<i>2</i>
Довгострокова заборгованість за договорами	6 073 444
Довгострокові позики працівникам	-
Інша дебіторська заборгованість	-
Дисконтування довгострокової заборгованості	(1 386 997)
Всього	4 686 447

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 на основі очікуваних грошових потоків із застосуванням методу ефективного відсотку, визначеною шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків із застосуванням середньозваженої процентної ставки по

ДП «Енергоринок»

Примітки до фінансової звітності

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.)

	30.06.2020
<i>1</i>	<i>2</i>
Матеріали	1 187
Резерв на знецінення	(126)
Всього	1 061

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	30.06.2020
<i>1</i>	<i>2</i>
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	2 200 928
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	
за виданими авансами	7 531
з бюджетом	96 104
Інша поточна дебіторська заборгованість	26 141 477
Резерв очікуваних кредитних збитків по розрахункам з покупцями	(517 947)
Резерв очікуваних кредитних збитків за авансами виданими	(184)
Резерв очікуваних кредитних збитків за іншою заборгованістю	(14 197 755)
Інші оборотні активи	3 088 025
Короткострокові заборгованості за поставками та інше, за вирахуванням резерву сумнівних боргів	16 818 179

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 30 червня 2020 р. дебіторська заборгованість у звітності визнано

ДП «Енергоринок»

Примітки до фінансової звітності

за справедливою вартістю на основі очікуваних грошових потоків з врахуванням резерву очікуваних кредитних збитків.

Інші оборотні активи станом на 30.06.2020 р. склали 3 088 025 тис. грн. До складу інших оборотних активів включаються суми податкового кредиту з ПДВ (за неотриманими податковими накладними у зв'язку з застосуванням «касового» методу нарахування ПДВ, 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	30.06.2020
1	2
Грошові кошти в банку:	
Поточний рахунок в грн.	85 995
Спеціальний рахунок для обліку коштів на рахунку у системі електронного адміністрування ПДВ	226 896
Грошові кошти та їх еквіваленти, всього	312 891

Обмежень щодо використання грошових коштів немає.

10. Статутний капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал на 30.06.2020 представлений у сумі **266 тис. грн.**

Сума неоплаченого капіталу станом на 30.06.2020 р. відсутня.

11. Додатковий капітал

На 30.06.2020 року додатковий капітал, у вигляді безоплатно одержаних основних засобів, представлений у сумі **14 906 тис. грн.**

12. Довгострокові зобов'язання

Структура довгострокових зобов'язань представлена наступним чином:

(тис. грн.)	
Показник	30.06.2020
1	2
Інші довгострокові зобов'язання	6 257 299
Дисконтування довгострокової заборгованості	(1 405 177)
Всього	4 852 122

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

ДП «Енергоринок»

Примітки до фінансової звітності

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 на основі очікуваних грошових потоків із застосуванням методу ефективного відсотку, 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 забезпечень представлена наступним чином:

(тис. грн.)	
Показник	30.06.2020
<i>1</i>	<i>2</i>
Довгострокові резерви	-
В т.ч. резерви на виконання зобов'язань	-
Короткотермінові резерви	-
В т.ч. резерви на виконання зобов'язань	-
Резерв на оплату відпусток	3 169
Резерв на покриття витрат	-
Резерв на матеріальні заохочення	-
Всього	3 169

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

14. Поточна кредиторська заборгованість

Структура кредиторської заборгованості:

(тис. грн.)	
Показник	30.06.2020
<i>1</i>	<i>3</i>
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими	1 879 174

ДП «Енергоринок»

Примітки до фінансової звітності

зобов'язаннями	
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	19 308 089
Аванси, отримані на поставки, короткострокові інвестиції	6 574
За розрахунками з бюджетом	578
За заробітною платою	2 471
За фондами соціального страхування	367
Інші поточні зобов'язання	2 073 358
Короткострокові зобов'язання по поставках та інше, всього	23 270 611

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 першому півріччі 2020 року відсутня через припинення діяльності з продажу електричної енергії.

17. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Витрати за видами	30.06.2020
<i>1</i>	<i>2</i>
Заробітна плата	24 967
Податки і збори	74
Єдиний соціальний внесок	2 968
Оренда приміщення	40
Амортизація	2 437
Страхові послуги	6
Консультаційні, юридичні, інформаційні та аудиторські послуги	1 347
Банківські послуги	34
Канцелярські та інші матеріали	336
Ремонт основних засобів	46
Послуги зв'язку, поштово-телеграфні послуги	73
Інше	95
Адміністративні витрати, всього	32 423

18. Витрати на збут

(тис. грн.)

Витрати за видами	30.06.2020
<i>1</i>	<i>2</i>
Заробітна плата	9 084
Єдиний соціальний внесок	1 410
Амортизація	1 219
Інформаційні послуги	954
Витрати на відрядження	115

ДП «Енергоринок»

Примітки до фінансової звітності

Електроенергія, вода, газ та охорона	622
Послуги зв'язку	55
Судовий збір (збут)	1 122
Інше	69
Витрати на збут, всього	14 650

19. Інші операційні доходи та витрати

Структура операційних доходів:

(тис. грн.)	
Інші операційні доходи	30.06.2020
<i>1</i>	<i>2</i>
Дохід від операційної курсової різниці	5 248
Перегляд стану резерву сумнівних боргів	118 012
Відшкодування раніше списаних активів	2 450
Дохід від нарахованих банком відсотків	2 452
Отримані штрафи, пені, неустойки	14 664
Інше	526
Інші операційні доходи, всього	143 352

Структура операційних витрат:

(тис. грн.)	
Інші операційні витрати	30.06.2020
<i>1</i>	<i>2</i>
Заробітна плата	2 220
Єдиний соціальний внесок	264
Резерв сумнівних боргів	2 203 767
Внески до профспілкових організацій	106
Інше	9 791
Інші операційні витрати, всього	2 216 148

20. Інші доходи та витрати

Структура інших доходів:

(тис. грн.)	
Інші доходи	30.06.2020
<i>1</i>	<i>2</i>
Дохід від безоплатно одержаних активів	426
Інші	
Інші доходи, всього	426

Структура фінансових витрат:

(тис. грн.)	
Інші витрати	30.06.2020
<i>1</i>	<i>2</i>
Фінансові витрати від дисконтування дебіторської заборгованості	7 662
Всього	7 662

21. Податок на прибуток

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

Компоненти доходів з податку на прибуток за 1 півріччя 2020 року, що закінчилося 30 червня, були представлені таким чином:

	6 міс. 2020
Поточний податок на прибуток	2 831
Відстрочений податок	380 679
Всього	383 510

Доходи з податку на прибуток за 6 місяців 2020 року складають 383 510 тис. грн., та включають в себе дохід з податку на прибуток за 6 місяців 2020 року, розрахований відповідно до Податкового Кодексу України, відстрочені податкові зобов'язання та відстрочені податкові активи розраховані відповідно до вимог МСБО 12 «Податки на прибуток».

Керівник



Ю.Л. Гнатюк

Головний бухгалтер

О.П. Волкова

«22» липня 2020 р.