

ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЕНЕРГОРИНОК»

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ, ПІДГОТОВЛЕНА ВІДПОВІДНО ДО МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА 9 МІСЯЦІВ 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 30.09.2020 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 | 1 941 |
| первісна вартість | 1001 | 11 563 | 11 563 |
| накопичена амортизація | 1002 | 9 267 | 9 622 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 8 241 | 8 241 |
| Основні засоби | 1010 | 66 624 | 61 495 |
| первісна вартість | 1011 | 76 794 | 76 794 |
| знос | 1012 | 10 170 | 15 299 |
| 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 | 4 889 783 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 71 432 | 500 627 |
| 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 | 5 462 087 |

| | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 877 | 1 019 |
| 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 | 1 342 352 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 8 109 | 7 379 |
| з бюджетом | 1135 | 81 568 | 127 671 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 1 764 | 8 415 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 13 487 717 | 12 012 204 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 323 051 | 357 533 |
| Готівка | 1166 | - | - |
| Рахунки в банках | 1167 | 96 155 | 129 027 |
| 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 | 3 059 277 |
| Усього за розділом II | 1195 | 18 888 071 | 16 907 435 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | 23 503 154 | 22 369 522 |

| 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 | 14 694 |
| Емісійний дохід | 1411 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | - | - |
| Резервний капітал | 1415 | - | - |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -4 053 286 | -6 035 214 |
| Неоплачений капітал | 1425 | () | () |
| Вилучений капітал | 1430 | () | () |
| Інші резерви | 1435 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | -4 037 688 | -6 020 254 |
| 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 | 5 058 130 |
| 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 | 5 058 130 |

| | | | |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | - | - |
| Векселі видані | 1605 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 1 903 813 | 1 868 271 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 18 915 798 | 18 805 249 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 580 | 598 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | - | - |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 160 | 440 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 2 713 | 2 518 |
| 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 | 2 797 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 2 078 105 | 2 645 199 |
| Усього за розділом III | 1695 | 22 913 012 | 23 331 646 |
| 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 | 22 369 522 |

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 9 місяців 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 |
| Чисті зароблені страхові премії | 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 | () | (86 887 624) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | - | - |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | - | 451 501 |
| збиток | 2095 | () | () |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | - | - |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | - | - |
| <i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i> | 2111 | - | - |
| <i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i> | 2112 | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | 378 584 | 499 746 |
| у тому числі: | 2121 | - | - |
| <i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | | | |
| <i>дохід від первісного визнання біологічних</i> | 2122 | - | - |

| | | | |
|--|------|---------------|---------------|
| <i>активів і сільськогосподарської продукції</i> | | | |
| <i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i> | 2123 | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (45 935) | (65 708) |
| Витрати на збут | 2150 | (21 706) | (180 542) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (2 716 856) | (1 831 716) |
| 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 | (2 405 913) | (1 126 719) |
| Доход від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | - | - |
| Інші доходи | 2240 | 639 | 693 |
| у тому числі: | 2241 | - | - |
| <i>дохід від благодійної допомоги</i> | | | |
| Фінансові витрати | 2250 | (12 500) | (105 982) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (-) | (-) |
| Інші витрати | 2270 | (-) | (2 448) |
| <i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i> | 2275 | - | - |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | - | - |
| збиток | 2295 | (2 417 774) | (1 234 456) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 435 846 | 205 954 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | - | - |
| збиток | 2355 | (1 981 928) | (1 028 502) |

| 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 | -1 981 928 | -1 028 502 |
| III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ | | | |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 498 | 1 201 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 51 759 | 130 669 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 7 155 | 19 699 |
| Амортизація | 2515 | 5 484 | 8 217 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 2 719 601 | 1 918 182 |
| Разом | 2550 | 2 784 497 | 2 077 968 |

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 | - | - |

**Звіт про рух грошових коштів
(за прямим методом)
за 9 місяців 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 | 299 852 | 107 396 851 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | - | - |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | - | - |
| Цільового фінансування | 3010 | 661 | 1 042 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | - | - |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | - | - |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 18 | - |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 3 884 | 242 596 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 19 116 | 905 213 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | - | - |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | - | - |
| Надходження від страхових премій | 3050 | - | - |
| Інші надходження | 3095 | 961 | 81 872 |
| Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (221 293) | (101 143 440) |
| Праці | 3105 | (43 582) | (109 553) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (7 306) | (19 880) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (13 071) | (4 798 331) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | () | (177 737) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | () | (1 232 079) |

| | | | |
|--|-------------|---------------|------------------|
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (13 071) | (3 388 515) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (1 721) | (831 593) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | () | (423 498) |
| 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 | (3 037) | (196 222) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 34 482 | 1 105 057 |
| 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 | - | - |

| 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 | 34 482 | -842 629 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 323 051 | 1 203 043 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | - | 94 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 357 533 | 360 508 |

**Звіт про власний капітал
за 9 місяців 2020 р.**

(ТИС. ГРН.)

| | 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 |
| 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 | - | - | - | - | -1 981 928 | - | - | -1 981 928 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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 9 місяців 2020 року, що закінчилися 30 вересня 2020 року, затверджена до випуску та підписана Керівництвом «23» жовтня 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 9 місяців 2020 року, що закінчилися 30 вересня 2020 року, була підготовлена за принципом припинення.

4. Нематеріальні активи

Зміни в нематеріальних активах за 9 місяців 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 (30.09.2020 р.) | 11 563 | - | 11 563 |
| Амортизація на початок звітного періоду (01.01.2020 р.) | (9 267) | - | (9 267) |
| Поточна амортизація | (355) | - | (355) |
| Ліквідація | - | - | - |
| Інші зменшення | - | - | - |
| Амортизація на кінець звітного періоду (30.09.2020 р.) | (9 622) | - | (9 622) |
| Залишкова вартість на кінець звітного періоду (30.09.2020 р.) | 1 941 | - | 1 941 |

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

5. Основні засоби

Зміни в основних засобах за 9 місяців 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 періоду (01.01.2020 р.) | 58 150 | 16 509 | 769 | 1 366 | 8 241 | 85 035 |
| Збільшення (придбання, модернізація тощо) | - | - | - | - | - | - |
| Продаж та ліквідація | - | - | - | - | - | - |
| Первісна вартість на кінець звітного періоду (30.09.2020 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 | 2 398 | 2 524 | 150 | 57 | | 5 129 |
| Вибуття амортизації | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|---|--------|-------|-----|-------|-------|--------|
| Амортизація на кінець звітного періоду (30.09.2020 р.) | 4 995 | 8 586 | 450 | 1 268 | - | 15 299 |
| Залишкова вартість на кінець звітного періоду (30.09.2020 р.) | 53 155 | 7 923 | 319 | 98 | 8 241 | 69 736 |

Станом на 30 вересня 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 30.09.2020 р. склад довгострокової дебіторської заборгованості був наступним:

(тис. грн.)

| Склад довгострокової дебіторської заборгованості | 30.09.2020 |
|--|------------------|
| 1 | 2 |
| Довгострокова заборгованість за договорами | 5 874 004 |
| Довгострокові позики працівникам | - |
| Інша дебіторська заборгованість | - |
| Дисконтування довгострокової заборгованості | (984 221) |
| Всього | 4 889 783 |

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)».

7. Запаси

Балансова вартість запасів (з урахуванням резерву знецінення запасів):

(тис. грн.)

| | 30.09.2020 |
|----------------------|--------------|
| 1 | 2 |
| Матеріали | 1 141 |
| Резерв на знецінення | (122) |
| Всього | 1 019 |

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 | 30.09.2020 |
|---|-------------------|
| 1 | 2 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1 998 126 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | |
| за виданими авансами | 7 563 |
| з бюджетом | 127 671 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 26 317 764 |
| Резерв очікуваних кредитних збитків по розрахункам з покупцями | (655 774) |
| Резерв очікуваних кредитних збитків за авансами виданими | (184) |
| Резерв очікуваних кредитних збитків за іншою заборгованістю | (14 305 560) |
| Інші оборотні активи | 3 059 277 |
| Короткострокові заборгованості за поставками та інше, за вирахуванням резерву сумнівних боргів | 16 548 883 |

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 вересня 2020 р. дебіторська заборгованість у звітності визнано за справедливою вартістю на основі очікуваних грошових потоків з врахуванням резерву очікуваних кредитних збитків.

Інші оборотні активи станом на 30.09.2020 р. склали 3 059 277 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 | 30.09.2020 |
|---|----------------|
| 1 | 2 |
| Грошові кошти в банку: | |
| Поточний рахунок в грн. | 129 027 |
| Спеціальний рахунок для обліку коштів на рахунку у системі електронного адміністрування ПДВ | 228 506 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти, всього | 357 533 |

Обмежень щодо використання грошових коштів немає.

10. Статутний капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал на 30.09.2020 представлений у сумі **266 тис. грн.**

Сума неоплаченого капіталу станом на 30.09.2020 р. відсутня.

11. Додатковий капітал

На 30.09.2020 року додатковий капітал, у вигляді безоплатно одержаних основних засобів, представлений у сумі **14 694 тис. грн.**

12. Довгострокові зобов'язання

Структура довгострокових зобов'язань представлена наступним чином:

(тис. грн.)

| Показник | 30.09.2020 |
|---|------------------|
| 1 | 2 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 6 055 483 |
| Дисконтування довгострокової заборгованості | (997 353) |
| Всього | 5 058 130 |

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 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 сумам 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 | 30.09.2020 |
|----------|------------|
| 1 | 2 |

| | |
|---|--------------|
| Довгострокові резерви | - |
| В т.ч. резерви на виконання зобов'язань | - |
| Короткотермінові резерви | - |
| В т.ч. резерви на виконання зобов'язань | - |
| Резерв на оплату відпусток | 2 797 |
| Резерв на покриття витрат | - |
| Резерв на матеріальні заохочення | - |
| Всього | 2 797 |

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

14. Поточна кредиторська заборгованість

Структура кредиторської заборгованості:

(тис. грн.)

| Показник | 30.09.2020 |
|---|-------------------|
| 1 | 3 |
| Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | 1 868 271 |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 18 805 249 |
| Аванси, отримані на поставки, короткострокові інвестиції | 6 574 |
| За розрахунками з бюджетом | 598 |
| За заробітною платою | 2 518 |
| За фондами соціального страхування | 440 |
| Інші поточні зобов'язання | 2 645 199 |
| Короткострокові зобов'язання по поставках та інше, всього | 23 328 849 |

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) за 9 місяців 2020 року відсутня через припинення діяльності з продажу електричної енергії.

17. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

| Витрати за видами | 30.09.2020 |
|---|------------|
| 1 | 2 |
| Заробітна плата | 35 352 |
| Податки і збори | 121 |
| Єдиний соціальний внесок | 4 557 |
| Оренда приміщення | 44 |
| Амортизація | 3 656 |
| Страхові послуги | 9 |
| Консультаційні, юридичні, інформаційні та аудиторські послуги | 1 349 |
| Банківські послуги | 48 |

| | |
|---|---------------|
| Канцелярські та інші матеріали | 432 |
| Ремонт основних засобів | 77 |
| Послуги зв'язку, поштово-телеграфні послуги | 105 |
| Інше | 185 |
| Адміністративні витрати, всього | 45 935 |

18. Витрати на збут

(тис. грн.)

| Витрати за видами | 30.09.2020 |
|--------------------------------------|-------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> |
| Заробітна плата | 13 079 |
| Єдиний соціальний внесок | 2 188 |
| Амортизація | 1 829 |
| Інформаційні послуги | 799 |
| Витрати на відрядження | 217 |
| Електроенергія, вода, газ та охорона | 813 |
| Послуги зв'язку | 82 |
| Судовий збір (збут) | 2 252 |
| Інше | 447 |
| Витрати на збут, всього | 21 706 |

19. Інші операційні доходи та витрати

Структура операційних доходів:(тис. грн.)

| Інші операційні доходи | 30.09.2020 |
|---|-------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> |
| Дохід від операційної курсової різниці | 8 053 |
| Перегляд стану резерву сумнівних боргів | 334 473 |
| Відшкодування раніше списаних активів | 3 786 |
| Дохід від нарахованих банком відсотків | 3 756 |
| Отримані штрафи, пені, неустойки | 16 470 |
| Інше | 12 046 |
| Інші операційні доходи, всього | 378 584 |

Структура операційних витрат:(тис. грн.)

| Інші операційні витрати | 30.09.2020 |
|--|-------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> |
| Заробітна плата | 3 328 |
| Єдиний соціальний внесок | 410 |
| Резерв сумнівних боргів | 2 679 417 |
| Внески до профспілкових організацій | 165 |
| Інше | 33 536 |
| Інші операційні витрати, всього | 2 716 856 |

20. Інші доходи та витрати

Структура інших доходів:

(тис. грн.)

| Інші доходи | 30.09.2020 |
|--|------------|
| 1 | 3 |
| Дохід від безоплатно одержаних активів | 639 |
| Інші | |
| Інші доходи, всього | 639 |

Структура фінансових витрат:

(тис. грн.)

| Інші витрати | 30.09.2020 |
|---|---------------|
| 1 | 2 |
| Фінансові витрати від дисконтування дебіторської заборгованості | 12 500 |
| Всього | 12 500 |

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 9 місяців 2020 року, що закінчилися 30 вересня, були представлені таким чином:

| | 9 міс. 2020 |
|------------------------------|----------------|
| Поточний податок на прибуток | 6 652 |
| Відстрочений податок | 429 194 |
| Всього | 435 846 |

Доходи з податку на прибуток за 9 місяців 2020 року складають 435 846 тис. грн., та включають в себе дохід з податку на прибуток за 9 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

Гнатюк Ю. Л.

Головний бухгалтер

Волкова О. П.

«23» жовтня 2020

