

Підприємство ДП "НАЕК "Енергоатом"
 Територія Україна
 Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство
 Вид економічної діяльності Виробництво електроенергії
 Середня кількість працівників¹ 33927
 Адреса, телефон 01032 м.Київ, вул. Назарівська, 3, тел.(44)277-78-83
 Одиниця виміру тис. грн. без десяткового знака

Дата (рік, місяць, число) 2020/10/01
 за ЄДРПОУ 24584661
 за КОАТУУ 8039100000
 за КОПФГ 140
 за КВЕД 35.11

КОДИ
2020/10/01
24584661
8039100000
140
35.11

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)
 на 30 вересня 2020 р.

ФОРМА № 1

Код за ДКУД

1801001

1	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	348 023	330 695
первісна вартість	1001	572 427	583 256
накопичена амортизація	1002	(224 404)	(252 561)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	16 584 688	18 203 349
Основні засоби	1010	162 942 508	161 273 791
первісна вартість	1011	511 095 442	515 664 869
знос	1012	(348 152 934)	(354 391 078)
Інвестиційна нерухомість	1015	23 761	23 486
первісна вартість	1016	62 542	60 152
знос	1017	(38 781)	(36 666)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	249 185	236 342
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	5 760 401	5 816 395
Усього за розділом I	1095	185 908 566	185 884 058
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	28 539 129	26 006 589
<i>у тому числі</i>			
виробничі запаси	1101	28 097 345	25 568 506
незавершене виробництво	1102	173 651	247 048
готова продукція	1103	252 775	181 397
товари	1104	15 358	9 638
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Векселі одержані	1120	20	10
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 449 341	7 697 456
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	725 839	1 863 872
з бюджетом	1135	155 954	5 495
у тому числі з податку на прибуток	1136	28 322	981
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	2 739	1 574
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	152 968	158 803
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	192 601	1 991 562
<i>у тому числі</i>			
готівка	1166	112	67
рахунки в банках	1167	192 362	1 990 847
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	1 730 511	1 416 069
Усього за розділом II	1195	32 949 102	39 141 430
III.Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	9 382	9 382
Баланс	1300	218 867 050	225 034 870

	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	164 875 664	164 875 664
Капітал у дооцінках	1405	7 771 049	7 769 527
Додатковий капітал	1410	16 890	16 890
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(38 541 455)	(43 857 484)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	134 122 148	128 804 597
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відсрочені податкові зобов'язання	1500	12 522 551	10 869 285
Довгострокові кредити банків	1510	5 945 489	6 815 506
Інші довгострокові зобов'язання	1515	6 812 354	11 868 261
Довгострокові забезпечення	1520	25 734 433	27 049 681
у тому числі довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	5 830 899	6 167 702
Цільове фінансування	1525	1 651 565	1 630 028
Усього за розділом II	1595	52 666 392	58 232 761
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	11 847 190	13 893 779
Векселі видані	1605	100	100
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	1 422 915	2 184 055
товари, роботи, послуги	1615	3 191 843	3 817 440
розрахунками з бюджетом	1620	1 318 282	1 724 204
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	199 152
розрахунками зі страхування	1625	204 428	166 566
розрахунками з оплати праці	1630	861 524	487 946
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 210	1 461 213
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	4 394 643	3 268 366
Доходи майбутніх періодів	1665	79 724	80 504
Інші поточні зобов'язання	1690	8 756 651	10 913 339
Усього за розділом III	1695	32 078 510	37 997 512
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	218 867 050	225 034 870

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Керівник

Головний бухгалтер



Хартмут ЯКОБ

(прізвище, ініціали)

Наталія ВАШЕТІНА

(прізвище, ініціали)

Підприємство

ДП "НАЕК "Енергоатом"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2020/10/01

24584661

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 9 місяців 2020 р.**

1801003

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	36 415 603	34 773 875
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(27 768 547)	(26 691 769)
Валовий: прибуток	2090	8 647 056	8 082 106
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	202 900	4 530 136
Адміністративні витрати	2130	(1 060 643)	(915 997)
Витрати на збут	2150	(69 118)	(20 923)
Інші операційні витрати	2180	(11 055 345)	(3 350 667)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	8 324 655
збиток	2195	(3 335 150)	-
Дохід від участі у капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	31 331	27 337
Інші доходи	2240	73 002	60 044
Фінансові витрати	2250	(3 101 232)	(3 182 231)
Втрати від участі у капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(122 588)	(3 270)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	5 226 535
збиток	2295	(6 454 637)	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	1 138 548	(975 329)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	4 251 206
збиток	2355	(5 316 089)	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	(1 462)	1
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	(1 462)	1
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(1 462)	1
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(5 317 551)	4 251 207

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	8 938 470	10 237 254
Витрати на оплату праці	2505	9 205 743	7 498 315
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 959 758	1 599 849
Амортизація	2515	6 678 746	6 236 633
Інші операційні витрати	2520	13 472 647	5 743 870
Разом	2550	40 255 364	31 315 921

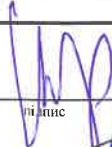
IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

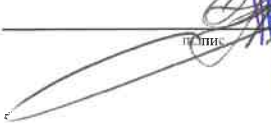
Керівник

М.П.

Головний бухгалтер



 піпис



 піпис



Хартмут ЯКОБ

прізвище, ім'я, по батькові

Наталія ВАШЕТІНА

прізвище, ім'я, по батькові

Підприємство

ДП "НАЕК "Енергоатом"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди
2020/10/01
24584661

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 9 місяців 2020 р.**

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	34 527 657	42 696 556
Повернення податків і зборів	3005	31	92
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	10 401	12 159
у тому числі надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	8	1 452
Авансів від покупців і замовників	3015	2 686 695	1 156 552
Повернення авансів	3020	135	25 289
Відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	11 163	30 538
Боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	9 455	10 970
Операційної оренди	3040	2 158	2 388
Інші надходження	3095	606 640	2 192 342
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(9 690 749)	(15 195 914)
Праці	3105	(7 936 995)	(6 179 976)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 064 046)	(1 631 508)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(7 912 246)	(7 450 352)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(288 225)	(990 901)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(3 247 657)	(2 631 775)
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4 376 364)	(3 827 676)
Авансів	3135	(1 954 338)	(3 844 326)
Повернення авансів	3140	(13)	(82)
Цільових внесків	3145	(63 036)	(70 898)
Інші витрачання	3190	(1 146 420)	(1 418 508)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	7 086 492	10 335 322
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	1 033	1 187
Інші надходження:	3250	-	1
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(7 001 517)	(9 709 074)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	(449 889)	(1 995 623)
Інші платежі:	3290	(16 927)	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(7 467 300)	(11 703 509)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	18 611 877	17 233 195
Інші надходження	3340	27 859	2 783
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(15 198 586)	(12 735 003)
Сплачені дивіденди	3355	-	(2 046 678)
Сплату відсотків	3360	(1 253 916)	(1 191 832)
Сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(12 879)	(1 882)
Інші платежі	3390	(76 626)	(41 555)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	2 097 729	1 219 028
Чистий рух коштів за звітний період	3400	1 716 921	(149 159)
Залишок коштів на початок року	3405	192 601	1 866 496
Вплив зміни вартості фінансових інструментів на залишок коштів	3410	82 040	(103 264)
Залишок коштів на кінець року	3415	1 991 562	1 614 073

Керівник

Хартмут ЯКОБ

Головний бухгалтер

Наталія ВАШЕТИНА



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2020/10/01

Підприємство

ДП "НАЕК "Енергоатом"

за ЄДРПОУ

24584661

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за 9 місяців 2020 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	164 875 664	7 771 049	16 890	-	(38 541 455)	-	-	134 122 148
Коригування:		-	-	-	-	-	-	-	-
зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	164 875 664	7 771 049	16 890	-	(38 541 455)	-	-	134 122 148
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(5 316 089)	-	-	(5 316 089)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	(1 462)	-	-	-	-	-	(1 462)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	(1 462)	-	-	-	-	-	(1 462)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Внутрішні передачі (683)		-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:		-	-	-	-	-	-	-	-
викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(60)	-	-	60	-	-	-
Разом зміни в капіталі	4295	-	(1 522)	-	-	(5 316 029)	-	-	(5 317 551)
Залишок на кінець року	4300	164 875 664	7 769 527	16 890	-	(43 857 484)	-	-	128 804 597

Керівник

М.П.

Головний бухгалтер



Хартмут ЯКОБ

прізвище, ім'я, по батькові

Наталія ВАШЕТІНА

прізвище, ім'я, по батькові

**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності ДП «НАЕК «Енергоатом»
за 9 місяців 2020 року**

У цих Примітках додатково до основних форм звітності: Баланс (Звіт про фінансовий стан), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал – розкривається інформація щодо ДП «НАЕК «Енергоатом» (далі – Компанія) та його фінансової звітності, висвітлення якої вимагає Міжнародний стандарт бухгалтерського обліку (далі – МСБО) 34 «Проміжна фінансова звітність» або яка є суттєвою, на думку Компанії.

1. Організаційна структура та діяльність

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом», що є виробником електроенергії, підпорядкована Міністерству енергетики України. Компанія була заснована 17 жовтня 1996 року відповідно до Постанови Кабінету міністрів України № 1268 та призначена оператором ядерних установок, відповідальним за всі діючі українські атомні електростанції.

Основна діяльність Компанії полягає у виробництві електроенергії на атомних електростанціях, які знаходяться в різних областях України, забезпечення безпечної експлуатації та підвищення ефективності роботи атомних електростанцій, безперебійного енергопостачання суб'єктів господарювання та населення, а також, у межах своєї компетенції, забезпечення постійної готовності України до швидких ефективних дій у разі виникнення аварій на підприємствах атомної енергетики, радіаційних аварій у промисловості. До напрямків діяльності входять, також, будівництво нових установок і зняття з експлуатації діючих енергоблоків, закупівля ядерного палива, фізичний захист ядерних установок та навчання персоналу атомних електростанцій. Станом на 30 вересня 2020 року до структури Компанії входять Дирекція та відокремлені структурні підрозділи, у тому числі чотири атомні станції — Запорізька, Рівненська, Южно-Українська, Хмельницька, а також «Атомремонтсервіс», «Атоменергомаш», «Атомкомплект», «Атомпроектінжиніринг», «Аварійно-технічний центр», «Науково-технічний центр», «Донузлавська ВЕС», «Складське господарство», «КБ «Атомприлад», «Автоматика та машинобудування», «Управління справами», «Енергоатом – Трейдинг» та Представництво в Брюсселі. З початку року структура Компанії не змінилась.

Економічна ситуація в Україні протягом 9 місяців 2020 року перебуває під значним впливом пандемії гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, офіційно визнаної Всесвітньою організацією охорони здоров'я 11 березня 2020 року. Ще у 2019 році сформувались загальні тенденції в економіці України, які продовжують її визначати, такі як: незначний спад у промисловій галузі, провадження реформ, нових законодавчих ініціатив внаслідок зміни політичної влади в країні. Все це впливає на ділову активність та несе певні ризики, нехарактерні для ринків зі сталою економікою, зумовлює несприятливий інвестиційний клімат та певний економічний спад. Індекс інфляції за 9 місяців 2020 року склав 101,7%, протягом визначеного періоду відбулись значні коливання курсу гривні по відношенню до долару (станом на 31.12.2019 – 23,6862 грн/долар США, станом на 31.03.2020 – 28,0615 грн/долар США, станом на 30.06.2020 – 26,6922 грн/долар США, станом на 30.09.2020 – 28,2989 грн/долар США).

Оцінити остаточний вплив пандемії та тенденцій, які сформувались ще у 2019 році, на економічну ситуацію в Україні дуже складно, так як результати першого кварталу 2020 року продемонстрували значний спад абсолютно в усіх сферах економіки, тоді як у другому - третьому кварталах спостерігалась деяка стабілізація та зменшення темпів спаду.

Протягом звітного періоду Компанія реалізувала власну вироблену електричну енергію на всіх сегментах ринку, порядок дії якого визначений Законом України від 13.04.2017 № 2019-VIII «Про ринок електричної енергії» (далі – Закон № 2019), Правилами ринку, Правилами ринку «на добу наперед» та внутрішньодобового ринку.

Постановою Кабінету Міністрів України від 05.06.2019 № 483 «Про затвердження Положення про покладання спеціальних обов'язків на учасників ринку електричної енергії для

забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку електричної енергії» (із змінами та доповненнями) у серпні 2020 року було встановлено оновлений порядок визначення обсягів спеціальних обов'язків для ДП «НАЕК «Енергоатом», який розраховується гарантованим покупцем – як погодинний обсяг, необхідний для задоволення потреб побутових споживачів у торговій зоні «об'єднана енергетична система України», та надається Компанії до 20 числа кожного місяця, який передує розрахунковому місяцю. Даний обсяг електричної енергії Компанія зобов'язана реалізувати гарантованому покупцю за ціною 10 гривень за 1 МВт*год. Решта обсягу електричної енергії реалізується на всіх комерційних сегментах ринку на рівні не нижче ціни покриття собівартості. Крім того, 21.07.2020 були внесені зміни до Закону № 2019 щодо зниження граничної межі обсягу реалізації електричної енергії на ринку «на добу наперед» з 15 % до 10 %.

На сьогодні для Компанії склалася досить критична ситуація у зв'язку із значним нарощенням дебіторської заборгованості основних покупців, зокрема ДП «Гарантований покупець» (реалізація електричної енергії на виконання спеціальних обов'язків), ПрАТ НЕК «Укренерго» (реалізація електричної енергії з метою врегулювання небалансів та на балансуєчому ринку), при відсутності ефективних механізмів вирішення питання погашення заборгованості (примітка 7).

17.06.2020 був прийнятий Закон України № 719-IX «Про заходи, спрямовані на погашення заборгованості, що утворилася на оптовому ринку електричної енергії», яким передбачені процедури погашення (списання) заборгованості ДП «Енергоринок» перед виробниками електричної енергії, що виникла до початку дії нового ринку електричної енергії, а саме до 30.06.2019. На сьогодні жодних заходів, ініціатором яких мають бути державні інститути, спрямованих на погашення заборгованості, здійснено не було.

Компанія знаходиться за адресою: 01032, м. Київ, вул. Назарівська, буд. 3.

2. Основа складання проміжної скороченої фінансової звітності

Стисла проміжна фінансова звітність була підготовлена відповідно до вимог МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність» на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію продукції та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності. Проміжна скорочена фінансова звітність не містить всіх розкриттів та її необхідно розглядати разом з річною фінансовою звітністю за 2019 рік.

Підготовка фінансової звітності відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ) вимагає від керівництва формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування облікової політики та на суми активів, зобов'язань, доходів і витрат, що відображаються у звітності, а також на розкриття інформації про непередбачені активи і зобов'язання. Фактичні результати можуть відрізнитися від цих оцінок.

Станом на 30 вересня 2020 року Компанія має накопичені збитки у розмірі 43 857 484 тис. грн (на початок 2020 року – 38 541 455 тис. грн). У той же час на 30 вересня 2020 року Компанія має позитивний власний капітал у сумі 128 804 597 тис. грн (на початок 2020 року – 134 122 148 тис. грн) та за 9 місяців 2020 року Компанія генерувала позитивні чисті грошові потоки від операційної діяльності на суму 7 086 492 тис. грн (за 9 місяців 2019 року – 10 335 322 тис. грн).

28 квітня 2020 року Міністерством енергетики та захисту довкілля України було затверджено новий (скоригований) баланс електроенергії об'єднаної електроенергетичної системи України, який передбачає пропорційне зниження обсягів виробництва електроенергії атомною, гідро- та тепловою генерацією, зокрема, прогнозний баланс виробництва атомними електростанціями скорочено на 2020 рік на 8,6%. Зниження обсягів виробництва електроенергії станціями має досягатись виведенням блоків в резерв та роботою решти з обмеженням потужностей.

22 вересня 2020 року Президентом України був підписаний Указ № 406/2020 «Про невідкладні заходи щодо стабілізації ситуації в енергетичній сфері та подальшого розвитку ядерної енергетики». Указ передбачає внесення на розгляд Верховної Ради у двомісячний строк

законопроектів про розміщення, проектування та будівництво енергоблоків № 3 та № 4 Хмельницької АЕС, внесення змін до законодавства України щодо вдосконалення механізму використання коштів фінансового резерву для зняття з експлуатації атомних блоків, розроблення довгострокової програми розвитку атомної енергетики України в рамках реалізації Енергетичної стратегії України на період до 2035 року, забезпечення вдосконалення управління ДП «НАЕК «Енергоатом», зокрема пришвидшення підготовки і проведення корпоратизації Компанії та опрацювання питання щодо передання функцій з управління Компанії Кабінету Міністрів України, а також вжиття заходів, спрямованих на погашення заборгованості, що утворилася за боргами під час дії ринку електроенергії до 30.06.2019.

На дату затвердження цієї стислої проміжної фінансової звітності, не зважаючи на те, що Компанія працює в нестабільному середовищі, створеному економічними та політичними факторами в Україні, світовою пандемією коронавірусу COVID-19, та в умовах ще не остаточно сформованого нового ринку електроенергії, планове завдання Міненерго України з виробництва електроенергії відповідно до нового (скоригованого) балансу електроенергії за 9 місяців 2020 року виконано на 103%. За 9 місяців 2020 року частка електроенергії ДП «НАЕК «Енергоатом» від загального обсягу виробництва електроенергії в Україні становила 52,9%, що на 0,3 відсоткових пункти менше, ніж за 9 місяців 2019 року (53,2%).

Україна розглядає атомну енергетику як одне з найбільш економічно ефективних джерел енергії. Відповідно до «Енергетичної стратегії України на період до 2035 року» подальший розвиток ядерного енергетичного сектору на період до 2035 року прогнозується виходячи з того, що частка атомної генерації в загальному обсязі виробництва електроенергії зростатиме. Розмір частки ядерної енергетики в загальному балансі електроенергії підлягає перегляду в залежності від макроекономічних показників економіки України, кон'юнктури світових ринків енергетичних ресурсів та ступеню розвитку та впровадження прогресивних технологічних рішень в енергетиці.

Керівництво вживає наступні заходи для забезпечення здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність:

- ініціювання регулятивних та законодавчих змін, спрямованих на збільшення доходів від основної діяльності, а саме збільшення частки електроенергії, що може реалізовуватись на інших сегментах ринку, ніж виконання спеціальних обов'язків;
- залучення кредитних коштів під найбільш вигідні для Компанії відсотки для фінансування дефіциту оборотного капіталу;
- оптимізація витрат на персонал та експлуатаційних витрат.

Компанія продовжує реалізацію пріоритетних проєктів з капітального будівництва, які спрямовані на збільшення виробництва електроенергії та підтримання безпечного функціонування діючих АЕС.

Враховуючи наявну інформацію, дана стисла проміжна фінансова звітність ДП «НАЕК «Енергоатом» складалась відповідно до принципу безперервності, виходячи з припущення, що підприємство є безперервно діючим і залишатиметься таким у майбутньому. Наразі Компанія не має ані наміру, ані потреби ліквідуватися або суттєво звужувати масштаби своєї діяльності. Стисла проміжна фінансова звітність не включає коригування, які були б необхідні, у разі якщо Компанія не була здатна продовжувати безперервну діяльність.

3. Облікова політика

При складанні цієї стислої проміжної фінансової звітності Компанія дотримувалась тих самих облікових політик і методів обчислення, як і в останній річній фінансовій звітності.

У зв'язку з прийняттям змін до Податкового кодексу України (закон України від 16.01.2020 № 466-IX), яким змінено вартісну межу визнання основних засобів, ДП «НАЕК «Енергоатом» також змінило в травні 2020 року мінімальну вартість основних засобів, встановивши її на рівні 20 тис. грн. Встановлення нової мінімальної межі для визнання основних засобів є зміною оцінки та не вимагає ретроспективного перерахунку показників фінансової звітності.

Зміни та оновлення до МСФЗ, які наведені нижче та набрали чинності з 01.01.2020, не мали впливу на діяльність Компанії:

- Концептуальна основа фінансової звітності (КОФЗ);
- Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»;
- МСБО 10 «Події після звітного періоду»;
- МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність»;
- МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи»;
- Керівництво із застосування МСФЗ 2 «Виплати на основі акцій»;
- Посібник з застосування МСФЗ 4 «Договори страхування»;
- Основи для висновків до МСФЗ 17 «Страхові контракти»;
- Поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»;
- МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФО 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» - реформа системи процентних ставок.

4. Виправлення помилок і зміни у фінансовій звітності

У звітному періоді не відбувалось змін у фінансовій звітності станом на кінець попереднього 2019 року, які б вимагали відображення у цій звітності.

Помилки попередніх періодів, а саме: пропусків або викривлень у фінансовій звітності за один або кілька попередніх періодів, які виникають через невикористання або зловживання достовірною інформацією, яка була наявна, коли фінансову звітність за ті періоди затвердили до випуску; за обґрунтованим очікуванням, могла бути отриманою та врахованою при складанні та поданні цієї фінансової звітності, не було виявлено.

Також у попередніх звітних періодах не було виявлено та, відповідно, виправлено в цій звітності помилок, які були помилками у математичних підрахунках, у застосуванні облікової політики, помилками, допущеними внаслідок недогляду або неправильної інтерпретації фактів, а також унаслідок шахрайства.

5. Необоротні активи

Основні засоби відображені в балансі за переоціненою вартістю.

Рух **основних засобів** за 9 місяців 2020 та відповідний період 2019 року відображений в таблиці:

	9 місяців 2020 року			9 місяців 2019 року		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
На початок звітного періоду	511 095 442	(348 152 934)	162 942 508	503 369 473	(340 637 844)	162 731 629
Надходження	5 054 447	-	5 054 447	2 895 973	-	2 895 973
Вибуття основних засобів *	(485 039)	374 414	(110 625)	(25 420)	23 090	(2 330)
<i>в т.ч. безоплатно передані**</i>	<i>(7 888)</i>	<i>3 441</i>	<i>(4 447)</i>	<i>(1 273)</i>	<i>26</i>	<i>(1 247)</i>
Дооцінка (уцінка)	-	-	-	(6 603)	2 366	(4 237)
Знецінення	-	(1 155)	(1 155)	-	(2)	(2)
Переведено до/зі складу	19	(11)	8	(11 994)	8 087	(3 907)

тис. грн

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за 9 місяців 2020 року

	9 місяців 2020 року			9 місяців 2019 року		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
інвестиційної нерухомості						
Нарахована амортизація	-	(6 611 392)	(6 611 392)	-	(6 217 245)	(6 217 245)
На кінець звітного періоду	515 664 869	(354 391 078)	161 273 791	506 221 429	(346 821 548)	159 399 881

*В тому числі Компанією передано Фонду державного майна України (далі – ФДМУ) для продажу:

1. об'єкт ВП АТЦ «Комплекс реабілітації та відпочинку «Козинські горби» відповідно до наказу ФДМУ від 23.03.2020 № 528 балансовою вартістю 0 тис. грн (первісна вартість – 1 369 тис. грн);

2. об'єкти ВП РАЕС відповідно до наказів ФДМУ від 29.07.2020 № 406, від 30.07.2020 № 408, від 30.07.2020 № 409, від 17.08.2020 № 444 загальною балансовою вартістю 1 776 тис. грн (загальна первісна вартість – 10 970 тис. грн);

3. об'єкт ВП ЮУ АЕС «Аргоно-киснева газифікаційна станція» відповідно до наказу ФДМУ від 27.12.2018 № 1637 та листа ФДМУ від 06.05.2020 № 03/369 балансовою вартістю 0 тис. грн (загальна первісна вартість – 1 373 тис. грн);

**Безоплатна передача майна протягом 9 місяців 2020 року здійснювалась за рішеннями уповноваженого органу управління або відповідно до законодавства України щодо приватизації житла. Всього 9 місяців 2020 року безоплатно передано основних засобів, балансовою вартістю – 4 447 тис. грн (первісна вартість - 7 888 тис. грн), в тому числі приватизоване житло балансовою вартістю 3 720 тис. грн (первісна вартість – 5 453 тис. грн), тепломережі до санаторію-профілакторію в м. Енергодар балансовою вартістю 727 тис. грн (первісна вартість – 2 435 тис. грн).

Рух нематеріальних активів за 9 місяців 2020 та відповідний період 2019 року приведений в таблиці:

	9 місяців 2020 року			9 місяців 2019 року		
	Первісна вартість	Амортизація	Залишкова вартість	Первісна вартість	Амортизація	Залишкова вартість
На початок звітного періоду	572 427	(224 404)	348 023	362 868	(184 495)	178 373
Надходження	27 944	-	27 944	49 946	-	49 946
Вибуття	(17 115)	17 087	(28)	(552)	484	(68)
Нарахована амортизація	-	(45 244)	(45 244)	-	(29 513)	(29 513)
На кінець звітного періоду	583 256	(252 561)	330 695	412 262	(213 524)	198 738

Рух інвестиційної нерухомості за 9 місяців 2020 та відповідний період 2019 року приведений в таблиці:

	9 місяців 2020		9 місяців 2019	
	9 місяців 2020	9 місяців 2019	9 місяців 2020	9 місяців 2019
На початок звітного періоду	23 761	11 925	23 761	11 925
Переведено з/до ОЗ	(8)	3 907	(8)	3 907
Вибуття*	(441)	(207)	(441)	(207)
Визначення справедливої вартості	174	2 138	174	2 138
На кінець звітного періоду	23 486	17 763	23 486	17 763

* реалізація об'єкту інвестиційної нерухомості «Будівля «Берлін» балансовою вартістю 441 тис. грн на виконання наказу ФДМУ «Про затвердження переліків об'єктів малої приватизації, що підлягають приватизації у 2020 році» від 28.12.2019 №1574 із зарахуванням коштів від реалізації до державного бюджету України.

Інша інформація за 9 місяців 2020 року, що вимагається МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість» для розкриття, приведена в таблиці:

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за 9 місяців 2020 року

	<i>тис. грн</i>	
	Будівлі	Споруди
Дохід від оренди	1 065	15
Прямі витрати, що визнані у зв'язку з утриманням інвестнерухомості, яка генерує дохід від оренди протягом звітного року (обслуговування об'єктів)	(142)	-

Рух активів у стадії створення (незавершених капітальних інвестицій) за 9 місяців 2020 та відповідний період 2019 року представлений нижче:

	<i>тис. грн</i>	
	9 місяців 2020 року	9 місяців 2019 року
На початок звітного періоду	16 584 688	11 270 514
Інвестиції за звітний період, у т.ч.	6 856 075	10 431 500
капіталізовані фінансові витрати	262 064	204 877
безоплатно отримані	40 563	37 779
Вибуття капітальних інвестицій, в т.ч.*	(5 206 665)	(3 025 927)
введено в експлуатацію	(5 070 807)	(2 941 529)
у т.ч. безоплатно отримані	(8 495)	(50 454)
Знецінення/відновлення корисності	(30 749)	1 004
На кінець звітного періоду	18 203 349	18 677 091

*в т.ч. передано об'єкт ВП АТЦ «Комплекс реабілітації та відпочинку «Козинські горби», с. Циблі, Переяслав-Хмельницького району, Київської області» відповідно до наказу ФДМУ від 23.03.2020 № 528, балансовою вартістю 8 865 тис. грн.

На 30 вересня 2020 року основні засоби не були надані в якості забезпечення за кредитами та позиками.

Станом на 30.09.2020 балансова вартість основних засобів, що обліковуються як такі, що перебувають у податковій заставі, становить 987 797 тис. грн та балансова вартість нематеріальних активів, що перебувають у податковій заставі, становить 49 тис. грн.

Загальні майбутні зобов'язання придбати основні засоби станом на 30.09.2020 склали 17 514 682 тис. грн (на 30.09.2019 (перераховано) – 23 885 853 тис. грн).

Довгострокова дебіторська заборгованість за теперішньою (приведеною) вартістю розкрита в таблиці:

	<i>тис. грн</i>	
	30.09.2020	31.12.2019
Довгострокові позики працівникам:	139 929	147 888
номінальна вартість	303 577	330 037
дисконт	(163 648)	(182 149)
Реструктуризована дебіторська заборгованість:	38 494	40 409
номінальна вартість	92 800	102 894
дисконт	(37 482)	(44 456)
резерв очікуваних кредитних збитків	(16 824)	(18 029)
Інша довгострокова дебіторська заборгованість, включаючи довгострокові векселі отримані:	1 256	1 399
номінальна вартість	3 655	3 895
дисконт	(2 399)	(2 496)
Аванси із строком погашення більше року:	56 663	59 489
номінальна вартість	69 098	71 626
податковий кредит	(12 435)	(12 137)
Всього	236 342	249 185

До складу інших необоротних активів увійшли:

	30.09.2020	31.12.2019
Грошові кошти з обмеженим використанням, у т. ч.	18 924	-
у банках в стадії ліквідації, інших проблемних банках (первісна вартість)	78 867	100 832
знецінення коштів у банках, що знаходяться в стадії ліквідації, інших проблемних банках	(78 867)	(100 832)
депозити	18 924	-
Аварійний, незнижувальний та централізований запаси, СЯП та інші запаси, які не очікується використовувати протягом 12 місяців	1 897 708	1 831 724
Перераховані кошти ФЗЕ:	1 856 720	1 661 411
номінальна вартість	5 096 468	4 772 718
дисконт	(3 239 748)	(3 111 307)
Аванси на капітальні інвестиції:	1 926 140	2 137 656
номінальна вартість	1 953 308	2 172 420
податковий кредит	(27 168)	(34 764)
Інші необоротні активи	7 067	-
Активи у вигляді права користування*	151 979	133 057
Амортизація активів у вигляді права користування	(42 143)	(3 447)
Всього	5 816 395	5 760 401

*Активи у вигляді права користування – приміщення, які використовуються у господарській діяльності. З початку 2020 року відбулось вибуття активу у вигляді права користування (транспортний засіб) балансовою вартістю 974 тис. грн. Зміни балансової вартості на 30.09.2020 враховують коригування активу у вигляді права користування на індекс інфляції та у зв'язку зі зміною курсу валют (більш детальна інформація розкрита у примітці 16).

6. Розкриття інформації про запаси

Ядерне паливо та ядерні матеріали станом на 30.09.2020 та 31.12.2019 представлені таким чином:

	30.09.2020	31.12.2019
Ядерне паливо на складі	16 821 592	18 759 216
Ядерне паливо в активній зоні	5 483 189	6 323 909
Ядерні матеріали	748 165	455 016
Всього поточний запас ядерного палива та ядерних матеріалів	23 052 946	25 538 141

Запаси, крім ядерного палива та ядерних матеріалів, станом на 30.09.2020 та 31.12.2019 представлені наступним чином:

	30.09.2020	31.12.2019
Запас ТМЦ для поточних виробничих та господарських потреб	2 515 560	2 559 204
Незавершене виробництво	247 048	173 651
Готова продукція	181 397	252 775
Товари	9 638	15 358
Всього поточні запаси	2 953 643	3 000 988

Керівництво оцінює необхідність уцінки запасів до їх чистої вартості реалізації, беручи до уваги терміни придбання запасів та ознаки економічного, технічного та фізичного старіння.

Протягом 9 місяців 2020 року відбулось знецінення запасів до чистої вартості реалізації. Сума знецінення запасів за 9 місяців 2020 року склала 6 994 тис. грн. Крім того відбулось відновлення вартості раніше знецінених запасів на суму 3 864 тис. грн. За аналогічний період 2019 року сума знецінення запасів складала 22 315 тис. грн, відновлення вартості раніше знецінених запасів складало 5 106 тис. грн.

7. Дебіторська заборгованість

Торговельна дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги представлена в таблиці.

	30.09.2020	31.12.2019
Дебіторська заборгованість ДП «Енергоринок»	11 624 133	11 689 013
Дебіторська заборгованість за е/е за двосторонніми договорами (спеціальні обов'язки)	8 650 945	1 049 576
Дебіторська заборгованість за е/е на ринку «на добу наперед», внутрішньодобовому та балансуєчому ринках	3 309 464	335 991
Дебіторська заборгованість за теплову енергію та іншу продукцію*	404 998	369 050
Всього первісна вартість	23 989 540	13 443 630
Резерв очікуваних кредитних збитків	(16 292 084)	(11 994 289)
Балансова вартість	7 697 456	1 449 341

*під іншою продукцією виключно в цій примітці розуміються послуги за іншими ліцензованими видами діяльності: з централізованого водопостачання та водовідведення, централізованого опалення та централізованого постачання гарячої води.

На сьогодні основними дебіторами ДП «НАЕК «Енергоатом» є ДП «Енергоринок» (основний покупець електричної енергії за регульованими тарифами, реалізація здійснювалась до 30.06.2019) та дебітори ДП «Гарантований покупець», ДП «Оператор ринку», ПрАТ НЕК «Укренерго», заборгованість яких сформувалась за умови дії нового ринку електричної енергії з 01.07.2019.

Вищезазначена торговельна дебіторська заборгованість визнана фінансовим активом з обліком за амортизованою собівартістю та проведена оцінка очікуваних кредитних ризиків станом на звітну дату.

Станом на 30 вересня 2020 року на всю суму дебіторської заборгованості ДП «Енергоринок» нарахований резерв очікуваних кредитних збитків у сумі 11 624 133 тис. грн. На дебіторську заборгованість, яка сформувалась в умовах нового ринку електроенергії починаючи з січня 2020 року, резерв очікуваних кредитних збитків нарахований в сумі 4 324 790 тис. грн.

Аванси видані на 30.09.2020 та 31.12.2019 представлені таким чином:

	30.09.2020	31.12.2019
Аванси на придбання ядерного палива та матеріалів	1 878 461	793 013
Аванси за ТМЦ	40 492	13 741
Аванси за роботи, послуги інші	56 442	26 184
Всього первісна вартість	1 975 395	832 938
Податковий кредит (відстрочений ПДВ)	(110 921)	(106 497)
Резерв на покриття збитків від знецінення	(602)	(602)
Балансова вартість	1 863 872	725 839

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 30.09.2020 та 31.12.2019 складається з таких видів заборгованості:

	30.09.2020	31.12.2019
Розрахунки за претензіями виставленими	762 761	760 321
Розрахунки з іншими дебіторами	237 746	179 748
Розрахунки з бюджетом	5 698	156 269
Розрахунки з працівниками за виданими позиками (поточна частина)	35 146	35 356
Векселі одержані	36 520	36 520
Розрахунки за страхуванням	10 996	13 462
Розрахунки з працівниками	4 739	1 726
Розрахунки з нарахованих доходів	1 574	2 739

	30.09.2020	31.12.2019
Всього первісна вартість	1 095 180	1 186 141
Резерв очікуваних кредитних збитків та резерв на покриття збитків від знецінення	(929 298)	(874 460)
Балансова вартість	165 882	311 681

8. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти Компанії складаються з таких статей:

	30.09.2020	31.12.2019
Рахунки в банках	1 990 847	192 362
Готівка	67	112
Грошові кошти в дорозі	648	127
Грошові кошти та їх еквіваленти разом (рядок 1165 Балансу)	1 991 562	192 601

Додатково розкриваються показники форми «Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)», що стосуються інших надходжень та перерахувань:

Інші надходження в результаті операційної діяльності (рядок 3095 Форми 3):

	9 місяців 2020 року	9 місяців 2019 року
інша реалізація (урановий концентрат)*	-	1 808 363
повернення частини гарантійного депозиту	322 058	-
відшкодування втрат від тимчасової непрацездатності, інші надходження від фонду соціального страхування	122 374	101 860
інша реалізація	124 698	241 544
інші	29 652	27 147
купівля/продаж валюти	7 858	13 428
Всього	606 640	2 192 342

*у поточному звітному періоді – обліковується у складі авансів отриманих у сумі 1 065 504 тис. грн

Інші витрати в результаті операційної діяльності (рядок 3190 Форми 3):

	9 місяців 2020 року	9 місяців 2019 року
перерахування інших утримань із заробітної плати	389 669	222 372
сплата гарантійного депозиту	-	322 951
відшкодування Пенсійному фонду на виплату та доставку пільгових пенсій	292 043	307 005
соціальні потреби згідно з колективним договором (крім виплат на оплату праці) та відрахування профкому	218 567	242 608
купівля/продаж валюти	128 794	154 566
сплата штрафів, пені, неустойок	38 565	19 918
орендна плата	44 093	64 098
відрядження	30 270	58 405
інші	4 419	26 585
Всього	1 146 420	1 418 508

Інші надходження в результаті фінансової діяльності (рядок 3340 Форми 3):

	тис. грн	
	9 місяців 2020 року	9 місяців 2019 року
інші надходження (% банків по депозитам; премія за позиковими коштами)	27 859	2 783
Всього	27 859	2 783

Інші витрачання в результаті фінансової діяльності (рядок 3390 Форми 3):

	тис. грн	
	9 місяців 2020 року	9 місяців 2019 року
обслуговування кредитів та інших довгострокових фінансових зобов'язань	56 834	16 399
оплата за надання державних гарантій	19 792	25 156
Всього	76 626	41 555

9. Інші оборотні активи

Інші оборотні активи представлені в звітності таким чином:

	тис. грн	
	30.09.2020	31.12.2019
Податкові розрахунки з ПДВ	1 377 128	1 343 126
Кошти на рахунках, на які накладено арешт	32 474	32 119
Контрактні активи	4 071	4 133
Одноразові комісії за кредитами	1 355	-
Депозити поточні	600	322 658
Акредитиви поточні	-	28 144
Інші оборотні активи	441	331
Інші оборотні активи разом	1 416 069	1 730 511

Кошти на рахунках Компанії, на які накладено арешт:

	тис. грн	
	30.09.2020	Контрагент
АТ «Укрексімбанк»	24 955	
ПАТ «Альфа-Банк»	4 105	
АТ «Ощадбанк»	3 326	
ПАТ «Райффайзен Банк Аваль»	81	ЗАТ Спільне українсько-американське підприємство з іноземними інвестиціями «Укрелектроват». Виконавче провадження від 28.01.2016 № 34029225
АБ «Укргазбанк»	7	
Всього	32 474	

10. Інформація про необоротні активи, утримувані для продажу

Станом на 30.09.2020 вартість **необоротних активів, утримуваних для продажу** (квартири в житлових будинках міста Енергодар, отримані на обмін в рахунок погашення заборгованості) становить 9 382 тис. грн. Протягом звітного періоду відбулась реалізація необоротних активів, утримуваних для продажу, на виконання наказів ФДМУ балансовою вартістю 11 082 тис. грн із зарахуванням коштів від реалізації до державного бюджету України (більш детальна інформація щодо необоротних активів розкрита у примітці 5). Протягом відповідного періоду 2019 року Компанією було реалізовано необоротних активів (квартири в житлових будинках, транспортні засоби та об'єкти НЗІ) балансовою вартістю 132 838 тис. грн та отримано дохід від реалізації 170 708 тис. грн. Чистий прибуток від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу, за 9 місяців 2019 року склав 37 870 тис. грн.

Необоротні активи, утримувані для продажу, зокрема квартири, реалізовувались співробітникам Компанії в рамках дії Колективного договору ДП «НАЕК «Енергоатом» на 2019 – 2020 роки.

Збитки від зменшення корисності необоротних активів, утримуваних для продажу, протягом 9 місяців 2020 та відповідного періоду 2019 року не визнавались.

11. Власний капітал

Статутний капітал за 9 місяців 2020 року не змінювався та складає на кінець звітного періоду 164 875 664 тис. грн. Розмір статутного капіталу зафіксований у Статуті ДП «НАЕК «Енергоатом» (у редакції 2020 року), який затверджений наказом Міністерства енергетики України від 31.07.2020 № 476.

Нижче представлена інформація про **капітал в дооцінках та інший додатковий капітал**:

	30.09.2020	31.12.2019
Капітал у дооцінках	7 769 527	7 771 049
Інший додатковий капітал	16 890	16 890
Всього	7 786 417	7 787 939

У складі іншого додаткового капіталу в сумі 16 890 тис. грн відображена сума статутного капіталу ДП «Автоматика та машинобудування» з часу приєднання цього підприємства до ДП «НАЕК «Енергоатом» відповідно до наказу Міністерства енергетики та вугільної промисловості від 23.10.2014 № 738. До внесення змін до Статуту ДП «НАЕК «Енергоатом» щодо розміру статутного капіталу, які можуть бути внесені після повної ліквідації ДП «Автоматика та машинобудування», зазначена сума обліковується в складі іншого додаткового капіталу.

Частина чистого прибутку (доходу), що підлягає сплаті до державного бюджету

Відповідно до Бюджетного кодексу України та Закону України «Про управління об'єктами державної власності» Компанія, як державне підприємство, повинна перераховувати до державного бюджету України частину чистого прибутку, розрахованого за даними бухгалтерського обліку, розмір якої встановлений постановою Кабінету Міністрів України від 24.04.2019 № 363 (більш детальну інформацію розкрито у примітці 14).

12. Зобов'язання, кредити та позики, відкладений дохід

Довгострокові зобов'язання ДП «НАЕК «Енергоатом» складаються з довгострокових кредитів банків та інших довгострокових зобов'язань представлені таким чином:

	Валюта	Сума		%		Дата погашення	Опис застави	тис. грн
		30.09.2020	31.12.2019	min	max			Сума застави
Кредити, р. 1510		6 815 506	5 945 489					1 027 909
ЄБРР	EUR	6 675 912	5 747 324	0,50	0,869	12.03.2028	державні гарантії	-
Ceska Exportni Banka, A.S.	EUR	139 594	-	2,50	2,50	31.10.2025	банківська гарантія	18 294
Амстердамський торгівельний банк	EUR	-	198 165	6,55	6,55	09.07.2021	електроенергія	1 008 985
Позики, р. 1515		11 051 502	5 954 134					-
Євратом	EUR	6 651 200	2 642 200	0,75	0,89	06.07.2028	державні гарантії	-
Сентрал сторедж сейфті проджек трат	USD	4 400 302	3 311 934	5,08	6,83	01.02.2038	державні гарантії	-
Облігації, р. 1515	UAH	764 290	783 409	20,5	20,5	16.12.2022	відсутня	-
Зобов'язання з оренди, р. 1515*	UAH	52 175	74 516	6,5	22,00	19.02.2030	відсутня	-
Інші, р. 1515	UAH	294	295	-	-	31.12.2025	відсутня	-
Всього		18 683 767	12 757 843					1 027 909

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за 9 місяців 2020 року

За 9 місяців 2020 року відбулись такі суттєві зміни у складі заборгованості за кредитами та позиками:

- отримано транші за кредитним договором з Європейським банком реконструкції та розвитку в сумі 449 436 тис. грн;
- отримано транш за кредитним договором з Ceska Exportni Banka, A.S. у сумі 167 033 тис. грн;
- отримано транші за договором про надання позики з Централ сторедж сейфті проджект траст у сумі 578 527 тис. грн;
- отримано транш за договором про надання позики з Євратом у сумі 3 218 980 тис. грн.

Станом на 30.09.2020 Компанія не погасила основну суму заборгованості в розмірі 7 500 000 євро за кредитним договором від 26.07.2018, укладеним з «Амстердамським торгівельним банком» (Нідерланди). Крім того, вчасно не були погашені відсотки в розмірі 171 937,50 євро, пені, нараховані на основну суму заборгованості, в розмірі 71 875 євро та пені, нараховані на відсотки, в розмірі 728,93 євро.

Рух довгострокових зобов'язань, поточної частини довгострокових зобов'язань, поточних кредитів ДП «НАЕК «Енергоатом» протягом 9 місяців 2020 року представлений в таблиці:

	31.12.2019	Рух	тис. грн 30.09.2020
Довгострокові кредити банків, в т.ч.	5 945 489	870 017	6 815 506
курсові різниці	-	1 573 215	-
переведено в поточну	-	(1 306 874)	-
отримано	-	616 468	-
одноразові комісії за кредитами та їх амортизація	(30 074)	(12 792)	(42 866)
в т.ч. курсові різниці	-	(8 806)	-
Відстрочені податкові зобов'язання	12 522 551	(1 653 266)	10 869 285
Інші довгострокові зобов'язання, в т.ч.	6 812 354	5 055 907	11 868 261
довгострокові зобов'язання за позиками, в т.ч.	5 954 134	5 097 368	11 051 502
курсові різниці	-	1 480 124	-
переведено в поточну	-	(192 607)	-
отримано	-	3 797 507	-
одноразові комісії за позиками та їх амортизація	(118 527)	12 344	(106 183)
в т.ч. курсові різниці	-	(21 987)	-
довгострокові зобов'язання за облігаціями	783 409	(19 119)	764 290
зобов'язання з оренди відповідно до МСФЗ 16, в т.ч.	74 516	(22 341)	52 175
курсові різниці	-	170	-
інші довгострокові зобов'язання	295	(1)	294
Короткострокові кредити банків	11 847 190	2 046 589	13 893 779
курсові різниці	-	1 966 300	-
отримано	-	14 197 902	-
погашено	-	(14 117 613)	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1 422 915	761 140	2 184 055
кредити, в т.ч.	1 162 471	520 696	1 683 167
курсові різниці	-	279 226	-
переведено з довгострокової	-	1 306 874	-
погашено	-	(1 061 854)	-
одноразові комісії за кредитами та їх амортизація	(4 179)	(3 550)	(7 729)
в т.ч. курсові різниці	-	(1 329)	-
Позики, в т.ч.	-	192 630	192 630
курсові різниці	-	5 628	-
переведено з довгострокової	-	192 607	-
первісні витрати/премії за позиками та їх амортизація	-	(5 605)	(5 605)
в т.ч. курсові різниці	-	(176)	-
інша поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (облігації)	212 500	-	212 500

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за 9 місяців 2020 року

	31.12.2019	Рух	30.09.2020
зобов'язання з оренди відповідно до МСФЗ 16, в т.ч.	47 944	47 814	95 758
курсові різниці	-	54	-
Всього	38 550 499	7 080 387	45 630 886

Відкладений дохід представлений в звітності у вигляді держаних грантів та безоплатно отриманих необоротних активів та включається до прибутків поточного періоду пропорційно нарахованій амортизації на об'єкти, придбані за рахунок державних грантів або безоплатно отримані.

	30.09.2020	31.12.2019
	<i>тис. грн</i>	
Довгостроковий відкладений дохід	1 630 028	1 651 565
Державні гранти на капітальні інвестиції	840 744	863 666
Безоплатно отримані необоротні активи	789 284	787 899
Поточний відкладений дохід	80 504	79 724
Державні гранти на капітальні інвестиції	27 065	27 060
Безоплатно отримані необоротні активи	53 439	52 664
Відкладений дохід всього	1 710 532	1 731 289

Доходи, отримані протягом 9 місяців 2020 року та відповідного періоду 2019 року, в т.ч. нараховані пропорційно амортизації необоротних активів, придбаних за рахунок відповідних джерел, склали:

	9 місяців 2020 року	9 місяців 2019 року
	<i>тис. грн</i>	
Державні гранти на капітальні інвестиції	22 917	13 427
Безоплатно отримані необоротні активи	40 296	22 967

Протягом звітної періоду, як і протягом 9 місяців 2019 року, державні гранти на капітальні інвестиції не отримувались. Усього протягом звітної періоду було безоплатно отримано необоротних активів на суму 42 456 тис. грн (9 місяців 2019 року – 38 499 тис. грн), у тому числі:

- основні засоби на суму 1 893 тис. грн (9 місяців 2019 року – 720 тис. грн), які надійшли як безоплатна передача майна від Первинних профспілкових організації ВП РАЕС та ВП ХАЕС ДП «НАЕК «Енергоатом» з метою запобігання поширення коронавірусу COVID-19 серед працівників ДП «НАЕК «Енергоатом» та для оздоровлення і відпочинку працівників ВП РАЕС, членів Атомпрофспілки та їх сімей в РОК «Біле озеро»;
- активи у стадії створення на суму 40 563 тис. грн (9 місяців 2019 року – 37 779 тис. грн), які надійшли, в тому числі, як міжнародна технічна допомога від Sommer Fassadensysteme - Stahlbau - Sicherheitstechnik GmbH & Co. KG на суму 28 889 тис. грн, від Salzer GmbH на суму 9 960 тис. грн, ТОВ «НТ-Інжиніринг» на суму 679 тис. грн.

Склад та суми інших поточних зобов'язань:

	30.09.2020	31.12.2019
	<i>тис. грн</i>	
Розрахунки з кредиторами з капітальних вкладень	7 067 810	6 940 482
З податкових розрахунків	3 064 770	1 309 800
Розрахунки з іншими кредиторами	604 385	379 705
Розрахунки за нарахованими відсотками	174 998	125 164
Розрахунки з підзвітними особами та інші розрахунки з працівниками	1 376	1 500
Інші поточні зобов'язання всього	10 913 339	8 756 651

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за 9 місяців 2020 року

Склад поточної кредиторської заборгованості за одержаними авансами на звітну дану приведений в таблиці:

	30.09.2020	<i>тис. грн</i> 31.12.2019
Контрактні зобов'язання	1 461 122	1 128
Одержані аванси з оренди	91	82
Всього	1 461 213	1 210

За 9 місяців 2020 року були визнані доходом контрактні зобов'язання у сумі 1 024 тис. грн та аванси з оренди у сумі 3 тис. грн.

13. Забезпечення

Забезпечення майбутніх витрат представлені в проміжній звітності таким чином:

	30.09.2020	<i>тис. грн</i> 31.12.2019
Довгострокові забезпечення	27 049 681	25 734 433
Забезпечення витрат на зняття з експлуатації ядерних установок	17 606 955	16 672 451
Забезпечення відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій	4 767 755	4 506 015
Забезпечення витрат на поводження з відпрацьованим паливом	3 275 024	3 231 083
Забезпечення одноразових виплат у зв'язку з виходом на пенсію	1 399 947	1 324 884
Поточні забезпечення	3 268 366	4 394 643
Забезпечення витрат на поводження з відпрацьованим паливом (поточна частина)	1 539 651	2 183 274
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	606 398	582 848
Забезпечення відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій (поточна частина)	381 419	382 902
Забезпечення виплат винагороди за підсумками роботи за рік	567 194	708 512
Забезпечення одноразових виплат у зв'язку з виходом на пенсію (поточна частина)	111 455	289 678
Забезпечення витрат за недержаними документами	61 421	233 580
Забезпечення ймовірних витрат під судові позови	806	13 827
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	22	22

14. Платежі в бюджет

Станом на 30.09.2020 в Компанії обліковується заборгованість зі сплати податків, зборів та обов'язкових платежів, передбачених Податковим кодексом України, в розмірі 1 724 204 тис. грн (станом на 31.12.2019 – 1 318 282 тис. грн). Крім того, в Компанії станом на 30.09.2020 обліковується дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом у сумі 5 495 тис. грн (станом на 31.12.2019 – 155 954 тис. грн).

Загальна сума нарахованих Компанією податків, зборів та обов'язкових платежів до державного бюджету за 9 місяців 2020 року склала 8 593 733 тис. грн (за 9 місяців 2019 року – 12 125 342 тис. грн), сплачено платежів у звітному періоді 8 033 834 тис. грн (за 9 місяців 2019 року – 9 563 522 тис. грн).

Податок на прибуток

Станом на 31.12.2019 в Компанії обліковувалась дебіторська заборгованість (переплата) за розрахунками з бюджетом з податку на прибуток у сумі 28 322 тис. грн.

За 9 місяців 2020 року Компанією всього нараховано податку на прибуток на загальну суму 514 718 тис. грн. Перераховано за 9 місяців 2020 року до бюджету податку на прибуток на загальну суму 288 225 тис. грн.

Станом на 30.09.2020 обліковується заборгованість з податку на прибуток у сумі 199 152 тис. грн, яка є розстроченою згідно з договором розстрочення від 09.09.2020 № 2, укладеного між Компанією та Офісом великих платників податків ДПС, та строк сплати якої настає в IV кварталі 2020 року. Крім того, обліковується дебіторська заборгованість (переплата) з податку на прибуток у розмірі 981 тис. грн.

Частина чистого прибутку (доходу), що підлягає сплаті до державного бюджету

Станом на 31.12.2019 в Компанії обліковувалась дебіторська заборгованість (переплата) по сплаті частини чистого прибутку (доходу) на суму 126 797 тис. грн.

Частина прибутку, яка повинна відраховуватися до державного бюджету щодо будь-якого звітного періоду, визначається на основі показника чистого прибутку у фінансовій звітності Компанії, підготовленої відповідно до стандартів обліку, які застосовує підприємство (П(С)БО або МСФЗ). Постановою Кабінету Міністрів України від 06.05.2020 № 349, що набрала чинності з 13.05.2020, внесені зміни до пункту 1 Порядку відрахування до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23.02.2011 № 138, та визначено частину чистого прибутку (доходу), що відраховується за результатами фінансово-господарської діяльності у 2020 році, в розмірі 30 відсотків за умови спрямування підприємствами 50 відсотків чистого прибутку (доходу) від своєї діяльності на виконання інвестиційної програми.

У зв'язку із отриманням Компанією за підсумками 9 місяців 2020 року збиткового фінансового результату, нарахування частини чистого прибутку (доходу) не здійснювалось.

Переплату, що виникла на 31.12.2019 у сумі 126 797 тис. грн, згідно з рішенням Компанії та за погодженням з податковими органами направлено на погашення заборгованості з інших податків, а саме:

- 121 500 тис. грн – на погашення зобов'язань з акцизного податку;
- 5 297 тис. грн – на погашення зобов'язань з екологічного податку.

Податок на додану вартість

Станом на 31.12.2019 в Компанії обліковувалась кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом з податку на додану вартість на суму 509 873 тис. грн, яка сплачена до бюджету у повному обсязі в строки, передбачені законодавством.

За 9 місяців 2020 року Компанією нарахований податок на додану вартість за даними декларацій на суму 3 122 629 тис. грн. Перераховано 9 місяців 2020 року до бюджету податку на додану вартість на загальну суму 3 247 657 тис. грн. Станом на 30.09.2020 поточна кредиторська заборгованість з податку на додану вартість складає 384 845 тис. грн (строк сплати – жовтень 2020 року).

Екологічний податок

Станом на 31.12.2019 в Компанії обліковувалась кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом за екологічним податком на суму 285 951 тис. грн, у тому числі за утворення радіоактивних відходів (включаючи вже накопичені).

За 9 місяців 2020 року Компанією нарахований екологічний податок за даними декларацій в сумі 724 058 тис. грн, у тому числі за утворення радіоактивних відходів (включаючи вже накопичені). Перераховано грошовими коштами в звітному періоді до бюджету екологічного податку в сумі 496 978 тис. грн та зараховано переплату з рахунку частини чистого прибутку в сумі 5 297 тис. грн. Станом на 30.09.2020 кредиторська заборгованість з екологічного податку склала 507 734 тис. грн, у т.ч. розстрочена заборгованість згідно з договорами розстрочення від 09.09.2020 № 2, 3, укладеними з Офісом великих платників податків (строк сплати – IV квартал 2020 року).

Акцизний податок

Станом на 31.12.2019 в Компанії обліковувалась кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом за акцизним податком на суму 156 645 тис. грн.

За 9 місяців 2020 року Компанією нарахований акцизний податок за даними декларацій в сумі 1 193 129 тис. грн. Перераховано 1 225 511 тис. грн, у т.ч. грошовими коштами в сумі 1 103 961 тис. грн та заліками з рахунків інших податків: транспортного податку 50 тис. грн, частини чистого прибутку в сумі 121 500 тис. грн. Станом на 30.09.2020 поточна кредиторська заборгованість з акцизного податку склала 124 263 тис. грн, у т.ч. розстрочена заборгованість згідно з договором розстрочення від 09.09.2020 № 3, укладеним з Офісом великих платників податків (строк сплати у IV кварталі 2020 року).

15. Доходи, витрати, сукупний дохід

За 9 місяців 2020 року Компанія отримала валовий прибуток від реалізації електро- та теплоенергії, з надання послуг з тепlopостачання, централізованого водopостачання та водовідведення в сумі 8 647 056 тис. грн (за 9 місяців 2019 року – 8 082 106 тис. грн). З урахуванням інших операційних, фінансових та інших доходів і витрат фінансовий результат Компанії до оподаткування збитковий (6 454 637) тис. грн (за 9 місяців 2019 року прибуток до оподаткування складав 5 226 535 тис. грн).

Податок на прибуток. Встановлена законодавством ставка оподаткування прибутку Компанії становить 18%. Податок на прибуток у складі доходів чи витрат:

	<i>тис. грн</i>	
	9 місяців 2020 року	9 місяців 2019 року
Витрати з поточного податку на прибуток	(514 718)	(2 174 313)
Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний з виникненням і зменшенням тимчасових різниць	1 653 266	1 198 984
(Витрати)/дохід з податку на прибуток	1 138 548	(975 329)

Загальна сума **фінансових витрат** Компанії у звітному періоді склала 3 101 232 тис. грн (9 місяців 2019 року – 3 182 231 тис. грн), крім того капіталізовані витрати в сумі 262 064 тис. грн (9 місяців 2019 року – 204 877 тис. грн), які включені до складу кваліфікованих активів у вигляді об'єктів капітальних інвестицій.

Середня норма капіталізації за квартал по групі запозичень, безпосередньо не пов'язаних зі створенням кваліфікованих активів, у 2020 році склала: I квартал - 5,112%, II квартал - 5,111%, III квартал - 5,167% (2019 рік: I та II квартали - 5,767%, III квартал - 5,83%).

Окремі види доходів та витрат приведені у фінансовій звітності Компанії згорнуто відповідно до вимог МСФЗ. Основні види доходів та витрат відповідно до вимог МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність» приведені в таблиці за 3-ий квартал, 9 місяців 2020 року та відповідні періоди 2019 року:

	<i>тис. грн</i>			
	3 квартал 2020 року		9 місяців 2020 року	
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати
Реалізація основного виду продукції	9 940 927	8 935 743	36 415 603	27 768 547
електроенергія	9 911 895	8 888 936	36 261 837	27 599 845
електроенергія власного виробництва	-	8 884 276	-	27 381 741
покупна електроенергія	-	4 660	-	218 104
теплова енергія (всього)	6 967	14 035	74 209	61 821
теплова енергія (виробництво)	5 636	5 108	60 186	38 791
теплова енергія (транспортування)	1 289	8 539	13 566	22 084
теплова енергія (постачання)	42	388	457	946
централізоване водopостачання	11 093	15 817	31 085	47 171
централізоване водовідведення	8 449	11 500	25 513	34 896

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за 9 місяців 2020 року

	3 квартал 2020 року		9 місяців 2020 року	
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати
централізоване опалення	76	243	14 340	12 013
централізоване постачання гарячої води	2 447	5 212	8 619	12 801
Адміністративні витрати	-	354 135	-	1 060 643
Витрати на збут	-	22 010	-	69 118
Інші операційні доходи та витрати*	160 229	3 078 088	202 900	11 055 345
Купівля-продаж іноземної валюти	-	36 464	-	120 938
Продаж товарів, ТМЦ	7 733	-	97 918	-
Реалізація необоротних активів, утриманих для продажу	-	12 414	-	12 855
Операційна оренда активів	603	-	1 765	-
Курсові різниці	-	2 391 090	-	5 784 970
Дохід від відновлення, витрати від знецінення ТМЦ, нестачі, втрати	-	1 849	-	3 358
Штрафи, пені, неустойки	102 572	-	-	31 061
Відшкодування раніше списаних активів	26 153	-	33 394	-
Списання дебіторської та кредиторської заборгованості:	744	418 672	967	4 351 956
в т.ч. зміна резерву очікуваних кредитних збитків	-	418 672	-	4 351 954
Безоплатно отримані активи, дохід від результатів інвентаризації	525	-	12 444	-
Об'єкти житлово-комунального господарства і соціально-культурного призначення і соціально-культурні заходи	-	166 857	-	489 741
Відсотки банку	1 676	-	11 163	-
Оприбуткування ТМЦ при виконанні ремонтних та інших робіт, списанні ТМЦ	17 300	-	30 149	-
Податки та збори, які не знайшли відображення на інших рахунках	-	3 682	-	9 513
Інша реалізація робіт, послуг	-	1 125	10 704	-
Внески в Українське ядерне товариство, ВАО АЕС та інші	-	755	-	63 932
Витрати на соціально-економічний розвиток територій	-	2 787	-	68 557
Інші доходи та витрати операційної діяльності	2 923	42 393	4 396	118 464
Фінансові доходи та витрати	8 599	971 971	31 331	3 101 232
Відсотки нараховані	480	450 128	480	1 320 659
Витрати, пов'язані з обслуговуванням кредитів та інших довгострокових фінансових зобов'язань	-	21 981	-	60 437
Інші фінансові доходи та витрати:	8 119	499 862	30 851	1 720 136
Відсотки банку, отримані за депозитами	614	-	1 916	-
Інші фінансові доходи та витрати	-	20	-	53
Відсотковий дохід та витрати від первісного визнання довгострокової дебіторської заборгованості	7 504	651	28 934	3 362
Витрати на відсотки за програмою виплат працівникам при виході на пенсію	-	195 659	-	586 977
Витрати на відсотки від зміни забезпечення на поводження з ВЯП у зв'язку з плином часу	-	21 872	-	65 599
Дисконт від первісного визнання активу з ФЗЕ	-	-	-	221 564
Витрати на відсотки за забезпеченням на зняття з експлуатації, відсотковий дохід та зміна дисконту від активу з ФЗЕ	-	280 460	-	841 381

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за 9 місяців 2020 року

	3 квартал 2020 року		9 місяців 2020 року	
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати
<i>Доходи/витрати від модифікації фінансового зобов'язання</i>	1	1 200	1	1200
Інші доходи та витрати	29 250	21 939	73 002	122 588
Відновлення (зменшення) корисності активів	-	2 342	-	31 904
Безоплатно отримані необоротні активи (у т.ч. визнання доходу пропорційно амортизації)	29 076	-	72 828	-
Списання необоротних активів	-	19 595	-	90 680
Дооцінка/уцінка необоротних активів	174	-	174	-
Інші доходи та витрати	-	2	-	4
Податок на прибуток	579 313	-	1 138 548	-
ЧИСТИЙ ПРИБУТОК /ЗБИТОК	-	2 665 568	-	5 316 089

тис. грн

	3 квартал 2019 року		9 місяців 2019 року	
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати
Реалізація основного виду продукції	11 467 826	8 987 236	34 773 875	26 691 769
електроенергія	11 442 448	8 946 609	34 638 095	26 532 705
<i>електроенергія власного виробництва</i>	-	8 886 444	-	26 472 540
<i>покупна електроенергія</i>	-	60 165	-	60 165
теплова енергія (всього)	6 445	13 570	70 312	58 790
<i>теплова енергія (виробництво)</i>	5 375	6 318	59 527	39 918
<i>теплова енергія (транспортування)</i>	1 037	7 041	10 451	18 228
<i>теплова енергія (постачання)</i>	33	211	334	644
централізоване водопостачання	10 473	12 290	28 777	44 180
централізоване водовідведення	6 246	9 818	19 319	33 085
централізоване опалення	70	245	10 205	11 335
централізоване постачання гарячої води	2 144	4 704	7 167	11 674
Адміністративні витрати	-	292 595	-	915 997
Витрати на збут	-	18 129	-	20 923
Інші операційні доходи та витрати*	2 865 404	283 072	4 530 136	3 350 667
Купівля-продаж іноземної валюти	-	71 022	-	141 182
Продаж товарів, ТМЦ	51 603	-	38 761	-
Продаж необоротних активів	-	1 272	37 870	-
Операційна оренда активів	667	-	1 702	-
Курсові різниці	2 702 540	-	4 173 917	-
Дохід від відновлення, витрати від знецінення ТМЦ, нестачі, втрати	1 327	3	-	17 216
Штрафи, пені, неустойки	18 082	-	70 847	-
Відшкодування раніше списаних активів	843	-	5 779	-
Списання дебіторської та кредиторської заборгованості:	167	9 835	223	2 518 572
<i>в т.ч. зміна резерву очікуваних кредитних збитків</i>	-	9 826	-	2 518 428
Безоплатно отримані активи, дохід від результатів інвентаризації	1 182	-	6 485	-
Об'єкти житлово-комунального господарства і соціально-культурного призначення і соціально-культурні заходи	-	153 528	-	478 017
Відсотки банку	16 148	-	30 539	-

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за 9 місяців 2020 року

	3 квартал 2019 року		9 місяців 2019 року	
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати
Оприбуткування ТМЦ при виконанні ремонтних та інших робіт, списанні ТМЦ	69 770	-	125 113	-
Інша реалізація робіт, послуг	2 840	-	37 827	-
Внески в Українське ядерне товариство, ВАО АЕС та інші	-	3 760	-	72 138
Інші доходи та витрати операційної діяльності	235	43 652	1 073	123 542
Фінансові доходи та витрати	14 649	921 926	27 337	3 182 231
Відсотки нараховані	-	392 204	-	1 207 222
Витрати, пов'язані з обслуговуванням кредитів та інших довгострокових фінансових зобов'язань	-	17 748	-	42 181
Інші фінансові доходи та витрати:	14 649	511 974	27 337	1 932 828
Відсотки банку, отримані за депозитами	1 030	-	2 270	-
Інші фінансові доходи та витрати	-	20	-	51
Відсотковий дохід та витрати від первісного визнання довгострокової дебіторської заборгованості	13 619	9 356	25 067	140 426
Витрати на відсотки за програмою виплат працівникам при виході на пенсію	-	176 608	-	529 823
Витрати на відсотки від зміни забезпечення на поводження з ВЯП у зв'язку з плином часу	-	55 920	-	167 765
Дисконт від первісного визнання активу з ФЗЕ	-	-	-	284 554
Витрати на відсотки за забезпеченням на зняття з експлуатації, відсотковий дохід та зміна дисконту від активу з ФЗЕ	-	270 070	-	810 209
Інші доходи та витрати	19 021	2 822	60 044	3 270
Відновлення (зменшення) корисності необоротних активів	-	2	1 002	-
Безоплатно отримані необоротні активи (у т.ч. визнання доходу пропорційно амортизації)	19 021	-	59 042	-
Уцінка до справедливої вартості ОЗ, інвестиційної нерухомості	-	2 356	-	2 100
Списання необоротних активів	-	292	-	655
Інші доходи та витрати	-	172	-	515
Податок на прибуток	-	723 728	-	975 329
ЧИСТИЙ ПРИБУТОК /ЗБИТОК	3 137 392		4 251 206	

* Підсумки інших операційних доходів та інших операційних витрат отримані шляхом підсумовування показників відповідних доходів та витрат за 9 місяців 2019 та 2020 років, які приведені у цих примітках, а не як арифметична різниця між підсумками (ряд. 2120, 2180 форми 2) за 1 півріччя та 9 місяців звітного та попереднього років.

16. Оренда

ДП «НАЕК «Енергоатом» у своїй діяльності виступає і як орендар, і як орендодавець.

Як орендар Компанія визнає активи у вигляді права користування та зобов'язання з орендних платежів.

Активи у вигляді права користування обліковуються у складі інших необоротних активів та представлені таким чином:

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за 9 місяців 2020 року

	31.12.2019	Збільшення	Нараховано амортизації	Вибуття	тис. грн 30.09.2020
Будівлі, споруди	128 460	20 130	(38 754)		109 836
первісна вартість	131 849	20 130	-		151 979
амортизація	(3 389)		(38 754)		(42 143)
Транспортні засоби	1 150	-	(176)	(974)	-
первісна вартість	1 208	-	-	(1 208)	-
амортизація	(58)	-	(176)	234	-
Всього	129 610	20 130	(38 930)	(974)	109 836
первісна вартість	133 057	20 130	-	(1 208)	151 979
амортизація	(3 447)	-	(38 930)	234	(42 143)

Довгострокові та поточні зобов'язання з оренди розкриваються таким чином:

	31.12.2019	Збільшення	Зменшення	30.09.2020
Довгострокові зобов'язання	74 516	30 833	(53 174)	52 175
<i>в т.ч. курсові різниці</i>	-	232	(62)	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	47 944	71 573	(23 759)	95 758
<i>в т.ч. ПДВ, курсові різниці та % на поточну частину заборгованості</i>	-	18 461	(9 736)	-

Крім того, ДП «НАЕК «Енергоатом» визнає орендні платежі від переданих в операційну оренду об'єктів ОЗ як дохід на прямолінійній основі. Інша інформація щодо основних засобів, переданих в оренду, яка вимагається МСФЗ 16 «Оренда» для розкриття:

	Будівлі, споруди, передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	тис. грн Інструменти, прилади (меблі), інвентар, інші ОЗ
Дохід від оренди	517	866	23	134
Прямі витрати, що визнані у зв'язку з утриманням основних засобів в оренді, які генерують дохід від оренди протягом звітного періоду, в т.ч.	(303)	(371)	-	(39)
обслуговування	(77)	-	-	-
амортизація	(213)	(371)	-	(39)

17. Операційні сегменти

Згідно з МСФЗ 8 «Операційні сегменти» звітність за операційними сегментами є внутрішньою управлінською звітністю, що подається керівництву Компанії, яке відповідає за операційні рішення. Звітні сегменти повинні розкриватися окремо, якщо їх виручка, дохід або активи складають не менше десяти відсотків від сукупної виручки, сукупного доходу або сукупних активів усіх операційних сегментів.

Компанія визначає один операційний сегмент – Виробництво електроенергії. Інформація щодо операційного сегменту Виробництво теплової енергії, у зв'язку з його невідповідністю критеріям звітного сегменту та не суттєвістю у порівнянні з основним звітним сегментом, об'єднується з доходами від інших видів діяльності і нерозподіленими статтями та включається до статті «Інші». Також Компанія не розкриває інформацію за географічними сегментами, оскільки працює виключно на території України.

Нижче представлена інформація щодо звітних сегментів за 9 місяців 2020 року:

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за 9 місяців 2020 року

	Виробництво електроенергії	Інші	<i>тис. грн</i> Всього
Доходи від реалізації, інші операційні та інші доходи	36 386 875	304 630	36 691 505
Собівартість реалізованої продукції	(27 599 846)	(168 701)	(27 768 547)
Адміністративні витрати	(1 051 225)	(9 418)	(1 060 643)
Витрати на збут	(63 478)	(5 640)	(69 118)
Інші операційні витрати	(10 484 004)	(571 341)	(11 055 345)
Інші фінансові доходи	558	30 773	31 331
Фінансові витрати	(2 503 362)	(597 870)	(3 101 232)
Інші витрати	(91 849)	(30 739)	(122 588)
Податок на прибуток	-	1 138 548	1 138 548
Чистий прибуток / (збиток)	(5 406 331)	90 242	(5 316 089)

Інформація щодо оцінки сукупних активів та зобов'язань для окремого звітного сегменту з виробництва електричної енергії не розкривається, оскільки стисла проміжна звітність за сегментами не надається вищому керівникові з операційних витрат та суттєвих змін протягом звітного періоду не відбувалось.

18. Інформація щодо пов'язаних осіб

Види, обсяг операцій, які відбулись за 9 місяців 2020 та відповідний період 2019 року з пов'язаними особами приведені в таблиці:

	3 квартал 2020 року	9 місяців 2020 року	3 квартал 2019 року	<i>тис. грн</i> 9 місяців 2019 року
Придбання або продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг)	9	34	36	70
Надання та отримання гарантій та застав*	(13 426)	(34 004)	(8 155)	(22 953)

* Витрати, пов'язані з наданням державних гарантій Урядом України для забезпечення виконання боргових зобов'язань за кредитами (позиками), що залучені ДП «НАЕК «Енергоатом», відповідно до гарантійних угод, ратифікованих Законами України від 15.05.2014 № 1267-VII, від 15.05.2014 № 1268-VII, та договору щодо надання державної гарантії за зобов'язаннями ДП «НАЕК «Енергоатом» згідно з Постановою Кабінету Міністрів України від 06.12.2017 № 936.

Відповідно до п. 18 МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони» інформація про заборгованість з пов'язаними сторонами ДП «НАЕК «Енергоатом» приведена в таблиці.

	30.09.2020	31.12.2019	Строк та характер відшкодування	Наявність гарантій, застави	<i>тис. грн</i> Сума застави
Довгострокова дебіторська заборгованість (перераховано)	1 522	1 908	щомісячне утримання із зарплати до 2031 року	іпотечні договори	6 866
Торгівельна заборгованість за відпущену продукцію	1	1	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість (перераховано)	395	545	щомісячне утримання із зарплати до 2031 року	іпотечні договори	6 866
Забезпечення витрат на виплати працівникам по закінченню трудової діяльності (довгострокова частина)	13 398	15 407	середньозважений строк погашення 7,2 років	-	-
Забезпечення витрат на виплати працівникам по закінченню трудової діяльності (поточна частина)	4 401	1 166	протягом 12 місяців	-	-

Загальна чисельність провідного управлінського персоналу, щодо якого розкривається інформація, складає 91 особу за посадами не нижче рівня виконавчих директорів та заступників директорів відокремлених підрозділів.

Інформація про одержані від підприємства провідним управлінським персоналом виплати за 9 місяців та у 3 кварталі 2020 та відповідних періодах 2019 року приведена в таблиці:

	<i>тис. грн</i>			
	3 квартал 2020 року	9 місяців 2020 року	3 квартал 2019 року	9 місяців 2019 року
Короткострокові виплати працівникам	30 118	97 952	26 594	82 910
Виплати при звільненні	-	3 250	78	78
Виплати по закінченню трудової діяльності	1 099	1 099	-	-
Нарахування, пов'язані з виплатами	2 966	9 110	2 630	7 802

Згідно з вимогами українського законодавства, Компанія нараховувала та сплачувала єдиний соціальний внесок за ставкою 22% (8,41% для працюючих інвалідів) від суми нарахованої заробітної плати.

Компанія здійснює значні операції з суб'єктами господарювання, які перебувають під спільним з Компанією контролем держави.

Ці суб'єкти включають ДП «Енергоринок», ДП «Гарантований покупець», ДП «Оператор ринку», ПрАТ «НЕК Укренерго», ПАТ «Державний ощадний банк України», ПАТ «Укркрексімбанк», ПАТ АБ «Укргазбанк», ДП «Східний ГЗК», АТ «Турбоатом» та інші державні підприємства.

Залишки за розрахунками та операції з державними підприємствами за балансовою вартістю станом 30 вересня 2020 року та 31 грудня 2019 року представлені таким чином:

	<i>тис. грн</i>	
	30.09.2020	31.12.2019
Довгострокові активи	-	-
Грошові кошти обмежені у використанні в АТ «Укркрексімбанк»	18 924	-
Довгострокова заборгованість державних підприємств	508	425
Поточні активи	-	-
Торговельна дебіторська заборгованість ДП «Енергоринок»	-	-
первісна вартість	11 624 133	11 689 013
резерв очікуваних кредитних збитків	(11 624 133)	(11 689 013)
Торговельна дебіторська заборгованість ДП «Гарантований покупець»	4 324 789	1 049 576
первісна вартість	8 649 579	1 049 576
резерв очікуваних кредитних збитків	(4 324 790)	-
Торговельна дебіторська заборгованість інших державних підприємств (ДП «Оператор ринку», ПрАТ «НЕК Укренерго» та ВАТ «Макіївський металургійний комбінат», інші)	3 309 467	335 991
первісна вартість	3 330 841	335 991
резерв очікуваних кредитних збитків	(21 374)	-
Інша поточна заборгованість, аванси видані	654 448	625 258
первісна вартість	680 909	671 272
резерв очікуваних кредитних збитків	(26 461)	(46 014)
Грошові кошти в державних банках	1 694 587	188 367
Поточні акредитиви та кошти на арештованих рахунках	28 288	56 237
Довгострокові зобов'язання	-	-
Облігації, випущені та розміщені в державних банках	(764 290)	(783 409)
Визнане орендне зобов'язання відповідно до МСФЗ 16 «Оренда»	(9 021)	(8 760)
Поточні зобов'язання	-	-

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за 9 місяців 2020 року

	30.09.2020	31.12.2019
Кредити, отримані в державних банках	(12 246 775)	(10 852 370)
Облігації, випущені та розміщені в державних банках	(212 500)	(212 500)
Торговельна заборгованість перед АТ «Турбоатом»	(953 457)	(735 552)
Торговельна заборгованість перед ПрАТ «НЕК Укренерго»	(398 269)	(203 986)
Торговельна заборгованість перед іншими державними підприємствами	(262 696)	(113 026)
Визнане орендне зобов'язання відповідно до МСФЗ 16 «Оренда»	(2 726)	(2 505)

Обсяги операцій з державними підприємствами за 3 квартал та 9 місяців 2020 приведені в таблиці:

Операції (+ дохід, - витрати):	3 квартал 2020 року	<i>тис. грн</i> 9 місяців 2020 року
ДП «Гарантований покупець» (реалізація електроенергії)	3 232 015	17 766 924
ДП «Оператор ринку» (реалізація електроенергії)	1 619 726	9 088 985
ДП «Оператор ринку» (закупівля електроенергії та послуг з організації купівлі-продажу електроенергії)	(3 437)	(26 955)
ПрАТ «НЕК Укренерго» (реалізація електроенергії)	2 771 223	5 958 835
ПрАТ «НЕК Укренерго» (закупівля електроенергії та послуг з диспетчерського управління встановлених генеруючих потужностей, послуг з розподілу/передачі електроенергії)	(364 946)	(945 197)
Інші державні підприємства (реалізація електроенергії)	573 803	581 001
ДП «Східний ГЗК» (закупівля уранового оксидного концентрату, послуг з транспортування та зберігання уранового оксидного концентрату)	(641 579)	(1 687 728)
Купівля товарів, робіт, послуг	(161 779)	(692 147)
Придбання необоротних активів	(129 305)	(321 924)
Відсотки, нараховані за облігаціями та отриманими кредитами в державних банках	(346 017)	(1 046 503)

Обсяги операцій з державними підприємствами за 3 квартал та 9 місяців 2019 приведені в таблиці:

Операції (+ дохід, - витрати):	3 квартал 2019 року	<i>тис. грн</i> 9 місяців 2019 року
ДП «Енергоринок» (реалізація електроенергії) до 30.06.2019	-	23 195 647
ДП «Енергоринок» (закупівля електроенергії для виробничих потреб) до 30.06.2019	-	(173 250)
ДП «Гарантований покупець» (реалізація електроенергії в умовах нового ринку електроенергії) з 01.07.2019	7 045 373	7 045 373
ДП «Оператор ринку» (реалізація електроенергії) з 01.07.2019	3 289 334	3 289 334
ПрАТ «НЕК Укренерго» (реалізація електроенергії) з 01.07.2019	407 939	407 939
ПрАТ «НЕК Укренерго» (закупівля електроенергії та послуг з диспетчерського управління встановлених генеруючих потужностей, послуг з розподілу/передачі е/е)	(44 835)	(56 826)
Продаж товарів, робіт, послуг іншим державним підприємствам	155 919	161 859
Купівля товарів, робіт, послуг	(871 430)	(2 851 262)
Відсотки, нараховані за облігаціями та отриманими кредитами в державних банках	(304 823)	(923 355)

Надано протягом звітного періоду заставу у вигляді електроенергії та права вимоги оплати за договором з ДП «Енергоринок» під отримання кредитів в державних банківських установах	-	(13 142 972)
---	---	--------------

Компанія також здійснює операції з іншими підприємствами, контрольованими державою, які окремо є несуттєвими. Дані операції проводяться в ході звичайної діяльності та включають закупівлю матеріалів, послуг та обладнання. Як правило, на такі операції з іншими підприємствами, контрольованими державою, припадає менше 50% від загальної суми операцій Компанії за рік.

Усі операції з державними підприємствами протягом 9 місяців 2020 року та відповідного періоду 2019 року здійснювались на ринкових умовах.

19. Ризики

Інформація щодо ризиків, яка розкрита в примітках до річної фінансової звітності ДП «НАЕК «Енергоатом» за 2019 рік, суттєво не змінилась протягом 9 місяців 2020 року, крім валютного та кредитного ризиків. **Кредитний ризик** виникає, в основному, у зв'язку з дебіторською заборгованістю клієнтів перед Компанією.

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Компанії в результаті невиконання клієнтом або контрагентом свого зобов'язання перед Компанією за договором про фінансовий інструмент.

Протягом 9 місяців 2020 року в Компанії збільшено резерв очікуваних кредитних збитків на загальну суму 4 440 684 тис. грн, зменшено резерв на суму 88 730 тис. грн, в основному, у зв'язку з погашенням боргу.

Інформація щодо змін резерву очікуваних кредитних збитків за видами заборгованості за 9 місяців 2020 року та відповідний період 2019 року приведена в таблиці:

	<i>тис. грн</i>	
	9 місяців 2020 року	9 місяців 2019 року
На початок звітного періоду	12 887 380	10 444 456
Збільшення/зменшення резерву за поточною торговельною дебіторською заборгованістю	4 297 795	2 430 712
Збільшення/зменшення резерву за іншими необоротними активами	(1 205)	(362)
Збільшення резерву за іншими оборотними активами	55 364	88 078
Списання дебіторської заборгованості за рахунок резерву	(526)	(3 363)
На кінець звітного періоду	17 238 808	12 959 521

Найбільш суттєвою сумою резерву очікуваних кредитних збитків є резерв за заборгованістю ДП «Енергоринок», який станом на 30.09.2020 складає 11 624 133 тис. грн, та резерв за поточною дебіторською заборгованістю ДП «Гарантований покупець» за електричну енергію, який станом на 30.09.2020 складає 4 324 790 тис. грн (інформація щодо торговельної дебіторської заборгованості розкрита в примітці 7).

Також у Компанії виникає **валютний ризик** у зв'язку з продажами, купівлями та позиками у валютах, які не є функціональною валютою Компанії. Валютами, в яких, як правило, здійснюються ці операції, є долар США та євро.

Відсотки за позиками у валютах, у яких будуть генеровані кошти за відповідними операціями Компанії, також, в основному, представлені в євро та доларах США.

Вплив зміни валютних курсів за рахунок девальвації гривні склав за 9 місяців 2020 року 5 784 970 тис. грн, збільшивши збитки Компанії (за 9 місяців 2019 року дохід від курсових різниць склав 4 173 917 тис. грн) (примітка 15).

20. Умовні активи та зобов'язання

Суттєві умовні активи та зобов'язання Компанії станом на 30 вересня 2020 та 31 грудня 2019 року, більшість з яких може виникнути внаслідок рішень суду за позовами, які розкриті у цій примітці, приведені в таблиці:

Вид активу	30.09.2020	31.12.2019
<i>тис. грн</i>		
ДП «Енергоринок» по справі № 9741/10 від 18.07.2019 - 3% річних, інфляційні та судовий збір за порушення грошового зобов'язання за договором від 28.09.2009 №5687/01 та по справі № 9742/10 від 18.07.2019 - інфляційні та судовий збір за договором від 18.05.2001 № 698/05-НАЕК за порушення грошового зобов'язання	9 192 674	9 192 674
ДП «Гарантований покупець» по справі № 910/4160/20 від 31.03.2020 - штрафні санкції	1 166 396	-
ДП «Східний гірничо-збагачувальний комбінат» - пеня, штраф та судовий збір по рішенню Верховного суду від 03.10.2019 по справі № 904/4285/15	-	69 739
Вид зобов'язання		
Фонд зняття з експлуатації (відрахування за 2007-2009 рр.)	660 532	660 532
Податок на прибуток, ПДВ, ПДФО, РРО, митні платежі та штрафні санкції (ППР), які оскаржуються в суді	4 498 948	4 467 363
Членські внески (ВАО АЕС) за 2014-2015 рр. та за 2019-2020 рр.	134 700	164 225
Позови Київського міського відділення Фонду соціального захисту інвалідів про стягнення адміністративно-господарських (штрафних) санкцій та пені за невиконання нормативу робочих місць для працевлаштування інвалідів	129 545	100 739

Відповідно до МСФЗ 34 «Проміжна фінансова звітність» підприємством у цих примітках розкривається інформація щодо стану судових справ станом на 30.09.2020 у порівнянні з початком року, сума яких перевищує межу суттєвості у 20 млн. грн, яка приведена в таблиці:

Примітка	30.09.2020		31.12.2019	
	Сума позову Компанії до контрагента	Сума позову контрагента до Компанії	Сума позову Компанії до контрагента	Сума позову контрагента до Компанії
Державне підприємство «Східний гірничо-збагачувальний комбінат»	a	71 971	-	69 739
Київське міське відділення Фонду Соціального захисту інвалідів	b	-	230 284	100 739
Міжрегіональне головне управління ДФС - Центральний офіс з обслуговування великих платників податків	c	2 673 031	5 887 683	2 629 436
ДП «Енергоринок»	d	19 002 033	-	19 002 033
Міжрегіональне головне управління Державної фіскальної служби -Центральний офіс з обслуговування великих платників, Головне управління Державної казначейської служби у м. Києві	e	241 553	-	241 553
ДП «Гарантований покупець»	f	3 360 209	-	-

a) Справа № 904/4285/18 про стягнення з контрагента штрафних санкцій та пені за порушення умов договору від 10.04.2018 № 8-020-08-18-00835 – 69 739 тис. грн. Станом на

30.09.2020 порівняно з початком року відображені зміни відповідно Постанови Центрального апеляційного господарського суду справа 904/4285/18 від 05.02.2020.

Справа № 904/2112/20 про стягнення з контрагента неустойки у розмірі 71 971 тис. грн.

б) Справа № 640/12985/19 про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» адміністративно-господарських (штрафних) санкцій та пені за невиконання нормативу робочих місць для працевлаштування інвалідів за 2018 рік - 100 739 тис. грн.

Справа № 640/10944/20 про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» адміністративно-господарських (штрафних) санкцій та пені за невиконання нормативу робочих місць для працевлаштування інвалідів за 2019 рік - 129 545 тис. грн.

с) Справа № 826/14937/15 про стягнення коштів у розмірі 4 238 715 тис. грн.

Справа (за участю Прокуратури м. Києва) № 826/309/13-а (№ 2а-19424/10/2670, № 7/507) про визнання недійсними податкових повідомлень-рішень на загальну суму 212 051 тис. грн.

Справа № 826/3453/13-а про визнання неправомірним та скасування податкового повідомлення-рішення з податку на прибуток у загальному розмірі 1 537 706 тис. грн.

Справа № 826/6029/17 про визнання протиправними дій щодо нарахування пені у сумі 500 333 тис. грн.

Справа № 640/4563/19 про визнання протиправних дій та скасування ППР про порушення валютного законодавства на суму 25 738 тис. грн.

Справа № 640/14812/19 про стягнення частини прибутку (доходу) у розмірі 1 648 968 тис. грн.

Справа № 640/19757/19 про визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення на суму 353 608 тис. грн.

Справа № 640/8743/20 про визнання протиправних дій та скасування ППР №№ 0000284505, 0000274505, 0000294505 на суму 23 319 тис. грн.

Справа № 826/15649/13-а про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень на суму 20 276 тис. грн. Станом на 30.09.2020 справу поновлено.

д) Справа № 910/9796/19 про стягнення з ДП «Енергоринок» суми основного боргу, інфляційних втрат та судового збору за договором від 18.05.2001 № 698/05-НАЕК/640/01 на загальну суму 19 002 033 тис. грн.

е) Справа № 826/732/15 про визнання протиправною бездіяльністю міжрегіонального головного управління Державної фіскальної служби - Центрального офісу з обслуговування великих платників, що полягає у невідповідності та неподанні до Головного управління Державної казначейської служби у м. Києві висновку про повернення ДП «НАЕК «Енергоатом» надміру сплачених до бюджету коштів з податку на прибуток на суму 241 553 тис. грн.

ф) Справа № 910/4160/20 від 31.03.2020 про стягнення з ДП «Гарантований покупець» суми основного боргу, пені, штрафу та річних процентів за договором від 27.09.2019 № 65-150-SD-19-00063/749/01 та Додаткових угод до нього від 30.01.2020 № 11/76/01/20 та від 14.02.2020 № 14/203/01/20 на загальну суму 3 360 209 тис. грн.

21. Справедлива вартість активів та зобов'язань

Всі активи та зобов'язання, справедлива вартість яких оцінюється або розкривається у фінансовій звітності, класифікується за ієрархією джерел справедливої вартості, на підставі вихідних даних найнижчого рівня, які є значущими для оцінки справедливої вартості в цілому:

Рівень 1: ринкові котирування (без коригувань) ідентичних активів або зобов'язань на активних ринках;

Рівень 2: моделі оцінки, для яких всі вхідні дані, які мають суттєвий вплив на визначену справедливую вартість відносяться до найбільш низького рівня ієрархії та базуються прямо або опосередковано на ринкових даних;

Рівень 3: моделі оцінки, які використовують вхідні дані, які мають суттєвий вплив на визначення справедливої вартості, відносяться до найбільш низького рівня ієрархії та відсутні у відкритому доступі.

Справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань розкрита у фінансовій звітності станом на 31 грудня 2019 року. Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань станом на 30 вересня 2020 року суттєво не відрізняється від їх балансової вартості на звітну дату.

22. Події після дати балансу

Суттєвих подій після дати балансу проміжної звітності не відбувалось.

Віце-президент

Хартмут ЯКОБ

Головний бухгалтер

Наталія ВАШЕТИНА

