

Підприємство ДП "НАЕК "Енергоатом"
 Територія Україна
 Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство
 Вид економічної діяльності Виробництво електроенергії
 Середня кількість працівників¹ 33779
 Адреса, телефон 01032 м.Київ, вул. Назарівська, 3, тел.(44)277-78-83
 Одиниця виміру тис. грн. без десяткового знака

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ за КАТОТТГ за КОПФГ за КВЕД

КОДИ	
2021/10/01	
24584661	
UA80000000001078669	
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 2021 р.

ФОРМА № 1

Код за ДКУД

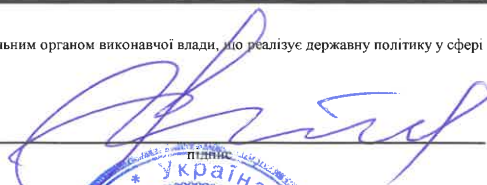
1801001

1	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	318 968	354 042
первісна вартість	1001	584 397	659 314
накопичена амортизація	1002	(265 429)	(305 272)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	19 627 224	23 778 389
Основні засоби	1010	161 994 862	159 712 323
первісна вартість	1011	518 416 422	522 806 757
знос	1012	(356 421 560)	(363 094 434)
Інвестиційна нерухомість	1015	25 498	24 921
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	234 166	270 525
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	6 094 565	5 201 652
Усього за розділом I	1095	188 295 283	189 341 852
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	26 159 483	25 488 893
<i>у тому числі</i>			
виробничі запаси	1101	25 653 095	24 776 629
незавершене виробництво	1102	263 068	455 782
готова продукція	1103	231 420	245 548
товари	1104	11 900	10 934
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Векселі одержані	1120	16	10
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	12 129 587	4 224 056
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 494 372	4 652 954
з бюджетом	1135	329 473	1 543 265
у тому числі з податку на прибуток	1136	327 873	1 270 059
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	2 188	4 296
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	168 195	444 220
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	894 822	3 381 106
<i>у тому числі</i>			
готівка	1166	50	82
рахунки в банках	1167	894 735	3 346 642
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	1 835 266	1 444 353
Усього за розділом II	1195	43 013 402	41 183 153
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	231 308 685	230 525 005

1	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	164 875 664	164 875 664
Капітал у дооцінках	1405	142 099	9 171 154
Додатковий капітал	1410	16 890	16 890
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(44 149 865)	(42 716 741)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	120 884 788	131 346 967
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відсрочені податкові зобов'язання	1500	9 489 894	10 172 577
Довгострокові кредити банків	1510	7 139 646	5 494 513
Інші довгострокові зобов'язання	1515	12 260 430	10 870 893
Довгострокові забезпечення	1520	38 484 197	28 672 788
у тому числі довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	7 055 699	7 408 720
Цільове фінансування	1525	1 662 926	3 007 322
Усього за розділом II	1595	69 037 093	58 218 093
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	14 035 176	12 074 497
Векселі видані	1605	100	100
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	2 358 925	1 969 255
товари, роботи, послуги	1615	4 182 565	4 151 771
розрахунками з бюджетом	1620	1 372 648	3 248 579
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	820 262
розрахунками зі страхування	1625	298 829	233 240
розрахунками з оплати праці	1630	1 096 875	812 575
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2 227 972	4 585 075
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	2 664 937	2 352 410
Доходи майбутніх періодів	1665	82 835	82 220
Інші поточні зобов'язання	1690	13 065 942	11 450 223
Усього за розділом III	1695	41 386 804	40 959 945
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	231 308 685	230 525 005

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

Керівник



Петро КОТІН

(прізвище, ініціали)

Головний бухгалтер



Наталія ВАШЕТІНА

(прізвище, ініціали)

Підприємство

ДП "НАЕК "Енергоатом"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021/10/01

24584661

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 9 місяців 2021 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	38 931 378	36 415 603
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(32 820 639)	(27 768 547)
Валовий: прибуток	2090	6 110 739	8 647 056
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	3 470 832	202 900
Адміністративні витрати	2130	(1 244 079)	(1 060 643)
Витрати на збут	2150	(104 811)	(69 118)
Інші операційні витрати	2180	(2 728 028)	(11 055 345)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	5 504 653	-
збиток	2195	-	(3 335 150)
Дохід від участі у капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	29 595	31 331
Інші доходи	2240	98 481	73 002
Фінансові витрати	2250	(2 683 802)	(3 101 232)
Втрати від участі у капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(5 676)	(122 588)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2 943 251	-
збиток	2295	-	(6 454 637)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(589 699)	1 138 548
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	2 353 552	-
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	11 011 114	(1 462)
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	11 011 114	(1 462)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(1 982 059)	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	9 029 055	(1 462)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	11 382 607	(5 317 551)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	11 414 084	8 938 470
Витрати на оплату праці	2505	11 086 907	9 205 743
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 393 124	1 959 758
Амортизація	2515	6 969 492	6 678 746
Інші операційні витрати	2520	5 434 179	13 472 647
Разом	2550	37 297 786	40 255 364

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



Петро КОТІН

прізвище, ім'я, по батькові

Наталія ВАШЕТІНА

прізвище, ім'я, по батькові

Підприємство

ДП "НАЕК "Енергоатом"

Дата (рік, місяць, число)

Коди

2021/10/01

за ЄДРПОУ

24584661

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 9 місяців 2021 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	51 152 836	34 527 657
Повернення податків і зборів	3005	361	31
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	14 397	10 401
у тому числі надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	5	8
Авансів від покупців і замовників	3015	5 356 725	2 686 695
Повернення авансів	3020	236	135
Відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	12 709	11 163
Боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	39 629	9 455
Операційної оренди	3040	2 616	2 158
Інші надходження	3095	1 028 383	606 640
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(13 346 151)	(9 690 749)
Праці	3105	(9 186 276)	(7 936 995)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 464 791)	(2 064 046)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(9 470 957)	(7 912 246)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 015 871)	(288 225)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(3 557 416)	(3 247 657)
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4 897 670)	(4 376 364)
Авансів	3135	(5 080 235)	(1 954 338)
Повернення авансів	3140	(15)	(13)
Цільових внесків	3145	(8 390)	(63 036)
Інші витрачання	3190	(1 594 415)	(1 146 420)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	16 456 662	7 086 492
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	1 831	1 033
Інші надходження:	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(8 932 063)	(7 001 517)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик, у т. ч. аванси на капітальні інвестиції	3275	(545 704)	(449 889)
Інші платежі:	3290	-	(16 927)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(9 475 936)	(7 467 300)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	16 733 819	18 611 877
Інші надходження	3340	2 436	27 859
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(19 402 330)	(15 198 586)
Сплачені дивіденди	3355	(485 067)	-
Сплату відсотків	3360	(1 241 682)	(1 253 916)
Сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(47 282)	(12 879)
Інші платежі	3390	(57 470)	(76 626)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(4 497 576)	2 097 729
Чистий рух коштів за звітний період	3400	2 483 150	1 716 921
Залишок коштів на початок року	3405	894 822	192 601
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	3 134	82 040
Залишок коштів на кінець року	3415	3 381 106	1 991 562

Керівник

Петро КОТІВ

Головний бухгалтер

Наталія ВАШЕТИН



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2021/10/01

Підприємство

ДП "НАЕК "Енергоатом"

за ЄДРПОУ

24584661

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за 9 місяців 2021 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	142 099	16 890	-	(44 149 865)	-	-	120 884 788
Коригування:		-	-	-	-	-	-	-	-
зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	164 875 664	142 099	16 890	-	(44 149 865)	-	-	120 884 788
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	2 353 552	-	-	2 353 552
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	9 029 055	-	-	-	-	-	9 029 055
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	9 029 055	-	-	-	-	-	9 029 055
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	-	-	-	-	(920 428)	-	-	(920 428)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни в капіталі	4295	-	9 029 055	-	-	1 433 124	-	-	10 462 179
Залишок на кінець року	4300	164 875 664	9 171 154	16 890	-	(42 716 741)	-	-	131 346 967

Керівник

М.П.

Головний бухгалтер



Петро КОТІН

прізвище, ім'я, по батькові

Наталія ВАШЕТІНА

прізвище, ім'я, по батькові

**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності ДП «НАЕК «Енергоатом»
за 9 місяців 2021 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, підпорядковане Кабінету Міністрів 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 напрямів 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 2021 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», «Атомпроектінжиніринг», «Аварійно-технічний центр», «Науково-технічний центр», «Донузлавська ВЕС», «Складське господарство», «КБ «Атомприлад», «Автоматика та машинобудування», «Управління справами», «Централізовані закупівлі», «Енергоатом – Трейдинг» та «Представництво «ДП «НАЕК «Енергоатом» в Брюсселі (Королівство Бельгія)». З початку року структура Компанії не змінилась, крім того, що назву ВП «Атомкомплект» змінено на ВП «Централізовані закупівлі».

ДП «НАЕК «Енергоатом» здійснює свою діяльність у Україні. Економічна ситуація в Україні протягом всього 2020 року перебувала та продовжує перебувати 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. Протягом 2020 року економіка країни демонструвала значні коливання: від значного спаду в усіх сферах протягом першого кварталу до певної стабілізації наприкінці року, та в підсумку падіння реального ВВП у 2020 році склало 4,0%. 9 місяців 2021 року також не продемонстрували значного росту економіки, при цьому Міжнародне кредитне рейтингове агентство Standart&Poor's прогнозує зростання ВВП України у 2021 році на 4,0%.

Нестабільність в економіці підтверджують такі показники, як індекс інфляції за 9 місяців 2021 року - 107,5% (за 9 місяців 2020 року – 101,7%) та облікова ставка Національного банку України, яка збільшилась до показника 8,5% станом на 30.09.2021 (станом на 31.12.2020 – 6%).

Курс гривні по відношенню до інших валют відзначився суттєвим зростанням:

	31.12.2020	31.03.2021	30.06.2021	30.09.2021
долар США	28,2746	27,8852	27,1763	26,576
євро	34,7396	32,7233	32,3018	30,981

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.

На ДП «НАЕК «Енергоатом», як виробника електричної енергії, покладені спеціальні обов'язки для забезпечення доступної ціни на електричну енергію для населення.

Компанія виконує спеціальні обов'язки з початку роботи ринку відповідно до постанови 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, далі – Постанова № 483).

Постанова визначає граничні ціни, за якими реалізовується обсяг електричної енергії для задоволення потреб побутових споживачів, а саме:

з 01.07.2019 по 14.08.2020 – на рівні середньозваженої фактичної ціни на електричну енергію, вироблену Компанією у квітні – травні 2019 року;

з 15.08.2020 по 31.12.2020 – 10 гривень за 1 МВт*год;

з 01.01.2021 по 30.09.2021 – гранична ціна встановлена на рівні 150,00 гривень за 1 МВт*год.

До 30.09.2021 весь обсяг електричної енергії для задоволення потреб населення реалізовувався єдиному покупцю – ДП «Гарантований покупець», що становило близько 50 % обсягів проданої електричної енергії.

Також, на виконання спеціальних обов'язків у I кварталі 2021 році Компанія здійснювала продаж електричної енергії на ринку двосторонніх договорів кінцевим споживачам на спеціальних сесіях електронних аукціонів у обсязі до 5% прогнозного обсягу відпуску електричної енергії, виробленої на атомних електростанціях, що затверджений у прогнозованому балансі об'єднаної енергетичної системи України на відповідний місяць.

У серпні 2021 року до Постанови № 483 було внесено зміни відповідно до яких передбачається покладання спеціальних обов'язків для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку електричної енергії на виробників електричної енергії та постачальників універсальних послуг, замість гарантованого покупця (фінансова модель покладання спеціальних обов'язків, далі – фінансова модель ПСО). Відповідно до фінансової моделі ПСО ДП «НАЕК «Енергоатом», починаючи з 01.10.2021, реалізує весь об'єм електричної енергії на електронних аукціонах за ринковими цінами. При цьому Компанія отримує та сплачує послугу із забезпечення доступності електричної енергії для побутових споживачів гарантованому покупцю. Також до спеціальних обов'язків Компанії у фінансовій моделі ПСО належить продаж операторам систем розподілу електричної енергії для компенсації їх технологічних витрат у об'єднаній енергосистемі України за ціною 1 700 грн/МВт*год.

У той же час Закон № 2019 встановлює граничну нижню межу обов'язкового місячного обсягу продажу електричної енергії виробниками на ринку «на добу наперед», яка також змінювалась протягом звітного періоду: з 01.08.2020 по теперішній час гранична межа становить не менше 10% місячного обсягу продажу електричної енергії виробника відповідно до правил ринку. Ціна реалізації на ринку «на добу наперед» та на внутрішньодобовому ринку формується згідно з додатками 5 та 6 Правил ринку «на добу наперед» та внутрішньодобового ринку. Ціна на балансуючому ринку та ціна для врегулювання небалансів формується відповідно до розділів 4 та 5 Правил ринку.

Також, Компанія реалізує певний обсяг електричної енергії за двосторонніми договорами на електронних аукціонах, порядок проведення яких затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 05.06.2019 № 499.

З 01.08.2021 Компанія вийшла на ринок допоміжних послуг, а саме Запорізька АЕС отримала право надавати послугу «Резерв підтримки частоти» у торговій зоні об'єднаної енергосистеми України. Забезпечення достатніх обсягів резерву підтримки частоти є однією з ключових вимог для синхронізації об'єднаної енергосистеми України з європейською ENTSO-E.

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 2020 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 відрізнятися від цих оцінок.

Станом на 30 вересня 2021 року Компанія має накопичені збитки в розмірі 42 716 741 тис. грн (на початок 2021 року – 44 149 865 тис. грн). У той же час на 30 вересня 2021 року Компанія має позитивний власний капітал у сумі 131 346 967 тис. грн (на початок 2021 року – 120 884 788 тис. грн) та за 9 місяців 2021 року Компанія генерувала позитивні чисті грошові потоки від операційної діяльності на суму 16 456 662 тис. грн (за 9 місяців 2020 року – 7 086 492 тис. грн).

4 листопада 2020 року Міністерством енергетики України було затверджено прогнозний баланс електроенергії об'єднаної електроенергетичної системи України на 2021 рік, який передбачає збільшення виробництва електричної енергії атомними станціями у 2021 році у порівнянні з 2020 роком на 2,08%, з 73 700 млн кВт*год до 75 233 млн кВт*год відповідно.

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.

10 червня 2021 Колегією Держатомрегулювання України затверджено Висновок державної експертизи ядерної та радіаційної безпеки Звіту з періодичної переоцінки безпеки енергоблока № 2 Рівненської АЕС та визначено обґрунтованою можливістю безпечної експлуатації енергоблока № 2 Рівненської АЕС на визначених у проекті рівнях потужності до 22 грудня 2031 року. Також ДП «НАЕК «Енергоатом» виконує заходи з підготовки до експлуатації енергоблока № 1 ВП ЮУАЕС понад строк, передбачений ліцензією, відповідно до «Програми виконання заходів з обґрунтування можливості подальшої експлуатації енергоблока у період довгострокової експлуатації ПМ.1.3812.0263», яка погоджена Держатомрегулювання України.

Протягом 3 кварталу 2021 року відбувся ряд значущих для Компанії подій:

- презентація новозбудованого Централізованого сховище відпрацьованого ядерного палива (ЦСВЯП), призначеного для зберігання відпрацьованого ядерного палива (ВЯП) з трьох українських АЕС – Рівненської, Хмельницької та Южно-Української. Найближчим часом сховище буде введено в експлуатацію. Сховище розраховане на зберігання ВЯП протягом 100 років.
- підписання з компанією Westinghouse (США) Меморандуму про співпрацю, який передбачає будівництво в Україні нових ядерних енергоблоків на основі технології Westinghouse AP1000.
- підписання з компанією NuScale Power (США) Меморандуму про взаєморозуміння з метою вивчення можливості будівництва АЕС NuScale в Україні на основі технології малих модульних реакторів.

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

- залучення кредитних коштів під найбільш вигідні для Компанії відсотки для фінансування дефіциту оборотного капіталу;
- оптимізація витрат на персонал та експлуатаційних витрат;
- продовження реалізації пріоритетних проектів 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 внесенням змін до постанови Кабінету Міністрів України «Про стан фінансово-бюджетної дисципліни, заходи щодо посилення боротьби з корупцією та контролю за використанням державного майна і фінансових ресурсів» від 29.11.2006 № 1673 (зі змінами, внесеними згідно з постановою КМУ від 12.05.2021 № 458) (далі – постанова КМУ № 1673) у Компанії було скасовано діючу методологію створення резерву очікуваних кредитних збитків із застосуванням матриці забезпечень та затверджено нову методологію, відповідно до якої нарахування резерву очікуваних кредитних збитків здійснюється згідно з постановою КМУ № 1673.

Зміни та оновлення до МСФЗ, які наведені нижче та набрали чинності з 01.01.2021, не мали впливу на діяльність Компанії:

- Поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»;
- МСБО 39 «Фінансові інструменти: Визнання та оцінка»;
- МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: Розкриття інформації»;
- МСФЗ 4 «Страхові контракти»;
- МСФЗ 16 «Оренда» - «Реформа процентних ставок» - Етап 2.

4. виправлення помилок і зміни у фінансовій звітності

У звітному періоді не відбувалось змін у фінансовій звітності станом на кінець попереднього 2020 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 2021 та відповідний період 2020 року відображений в таблиці:

	9 місяців 2021 року			9 місяців 2020 року		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
На початок звітного періоду	518 416 422	(356 421 560)	161 994 862	511 095 442	(348 152 934)	162 942 508
Надходження	4 715 222	-	4 715 222	5 054 447	-	5 054 447
Вибуття основних засобів *	(327 288)	239 870	(87 418)	(485 039)	374 414	(110 625)
<i>в т.ч. безоплатно передані*</i>	<i>(1 185)</i>	<i>1 101</i>	<i>(84)</i>	<i>(7 888)</i>	<i>3 441</i>	<i>(4 447)</i>
<i>переведено до необоротних активів, утримуваних для продажу (чиста сума)**</i>	<i>(742)</i>	<i>713</i>	<i>(29)</i>	<i>(13 712)</i>	<i>11 936</i>	<i>(1 776)</i>
Знецінення	-	(6 878)	(6 878)	-	(1 155)	(1 155)
Переведено зі складу інвестиційної нерухомості	2 401	(2 392)	9	19	(11)	8
Нарахована амортизація	-	(6 903 474)	(6 903 474)	-	(6 611 392)	(6 611 392)
На кінець звітного періоду	522 806 757	(363 094 434)	159 712 323	515 664 869	(354 391 078)	161 273 791

* безоплатна передача:

1. обладнання ВП АРС за рішенням уповноваженого органу управління відповідно до спільного наказу Міністерства енергетики України та Державного агентства України з управління зоною відчуження від 01.10.2020 № 630/193-20 на баланс ДСП «Чорнобильська АЕС» балансовою вартістю 27 тис. грн (первісна вартість – 1 114 тис. грн);

2. об'єкт ВП ЗАЕС відповідно до Розпорядження Кабінету Міністрів України від 19.05.2021 № 481-р «Про передачу нежитлового приміщення у власність Енергодарської міської територіальної громади» та акту приймання-передачі, затвердженого рішенням Виконавчого комітету від 17.06.2021 № 175 балансовою вартістю 57 тис. грн (первісна вартість – 71 тис. грн).

** Компанією переведено до складу необоротних активів, утримуваних для продажу з їх подальшою реалізацією Фондом державного майна (далі – ФДМУ) із зарахуванням коштів від реалізації до державного бюджету України, а саме: об'єкти ВП ЮУАЕС відповідно до наказів ФДМУ від 27.12.2018 № 1637 та від 06.01.2021 № 5 балансовою вартістю 29 тис. грн (первісна вартість – 742 тис. грн).

Рух нематеріальних активів за 9 місяців 2021 та відповідний період 2020 року приведений в таблиці:

	9 місяців 2021 року			9 місяців 2020 року		
	Первісна вартість	Амортизація	Залишкова вартість	Первісна вартість	Амортизація	Залишкова вартість
На початок звітного періоду	584 397	(265 429)	318 968	572 427	(224 404)	348 023
Надходження	74 939	-	74 939	27 944	-	27 944
Вибуття	(22)	1	(21)	(17 115)	17 087	(28)
Нарахована амортизація	-	(39 844)	(39 844)	-	(45 244)	(45 244)
На кінець звітного періоду	659 314	(305 272)	354 042	583 256	(252 561)	330 695

Рух інвестиційної нерухомості за 9 місяців 2021 та відповідний період 2020 року приведений в таблиці:

	<i>тис. грн</i>	
	9 місяців 2021	9 місяців 2020
На початок звітного періоду	25 498	23 761
Переведено до ОЗ	(9)	(8)
Визначення справедливої вартості	(568)	174
Вибуло	-	(441)
На кінець звітного періоду	24 921	23 486

Інша інформація за 9 місяців 2021 року та відповідний період, що вимагається МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість» для розкриття, приведена в таблиці:

	<i>тис. грн</i>			
	9 місяців 2021		9 місяців 2020	
	Будівлі	Споруди	Будівлі	Споруди
Дохід від оренди	1 312	15	1 065	15
Прямі витрати, що визнані у зв'язку з утриманням інвестнерухомості, яка генерує дохід від оренди протягом звітного року (обслуговування об'єктів)	(137)	-	(142)	-

Рух активів у стадії створення (незавершених капітальних інвестицій) за 9 місяців 2021 та відповідний період 2020 року представлений нижче:

	<i>тис. грн</i>	
	9 місяців 2021 року	9 місяців 2020 року
На початок звітного періоду	19 627 224	16 584 688
Інвестиції за звітний період, у т. ч.	9 006 927	6 856 075
капіталізовані фінансові витрати	292 472	262 064
безоплатно отримані	136 522	40 563
Вибуття капітальних інвестицій, в т. ч.*	(4 855 454)	(5 206 665)
введено в експлуатацію	(4 779 348)	(5 070 807)
у т. ч. безоплатно отримані	(20 130)	(8 495)
Знецінення/відновлення корисності	(308)	(30 749)
На кінець звітного періоду	23 778 389	18 203 349

*в т. ч. Компанією переведено до складу необоротних активів, утримуваних для продажу з їх подальшою реалізацією Фондом державного майна (далі – ФДМУ) із зарахуванням коштів від реалізації до державного бюджету України, а саме: об'єкт незавершеного будівництва ВП РАЕС «База дільниці енергопостачання» відповідно до наказу ФДМУ від 25.01.2021 № 51 балансовою вартістю 829 тис. грн.

На 30 вересня 2021 року основні засоби не були надані в якості забезпечення за кредитами та позиками.

Станом на 30.09.2021 балансова вартість основних засобів, що обліковуються як такі, що перебувають у податковій заставі, становить 59 106 тис. грн. Окрім того існують обмеження права власності на основні засоби первісною вартістю 135 287 тис. грн, розташовані на тимчасово окупованій території АР Крим.

Загальні майбутні зобов'язання придбати основні засоби станом на 30.09.2021 склали 19 876 804 тис. грн (на 30.09.2020 – 17 514 682 тис. грн).

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

	<i>тис. грн</i>	
	30.09.2021	31.12.2020
Довгострокові позики працівникам:	148 992	150 386
номінальна вартість	294 995	311 452
дисконт	(146 003)	(161 066)
Реструктуризована дебіторська заборгованість:	63 553	25 969
номінальна вартість	94 507	97 788
дисконт	(30 954)	(36 778)
резерв очікуваних кредитних збитків	-	(35 041)
Інша довгострокова дебіторська заборгованість, включаючи довгострокові векселі отримані:	1 118	1 148
номінальна вартість	3 351	3 491
дисконт	(2 233)	(2 343)
Аванси із строком погашення більше року:	56 862	56 663
номінальна вартість	69 257	69 098
податковий кредит	(12 395)	(12 435)
Всього	270 525	234 166

До складу інших необоротних активів увійшли:

	<i>тис. грн</i>	
	30.09.2021	31.12.2020
Грошові кошти з обмеженим використанням, у т. ч.	17 697	19 843
у банках в стадії ліквідації, інших проблемних банках (первісна вартість)	867	867
знецінення коштів у банках, що знаходяться в стадії ліквідації, інших проблемних банках	(867)	(867)
депозити	17 697	19 843
Аварійний, незнижувальний та централізований запаси, СЯП та інші запаси, які не очікується використовувати протягом 12 місяців	1 537 156	1 521 975
Перераховані кошти ФЗЕ:	2 495 868	2 392 460
номінальна вартість	5 096 468	5 096 468
дисконт	(2 600 600)	(2 704 008)
Аванси на капітальні інвестиції:	1 109 315	2 065 644
номінальна вартість	1 181 966	2 122 049
податковий кредит	(72 651)	(56 405)
Активи у вигляді права користування, первісна вартість*	134 550	150 879
Активи у вигляді права користування, амортизація	(93 540)	(56 236)
Інші необоротні активи	606	-
Всього	5 201 652	6 094 565

*Активи у вигляді права користування – приміщення, які використовуються в господарській діяльності. Зміни балансової вартості на 30.09.2021 враховують коригування активу у вигляді права користування на індекс інфляції та у зв'язку зі зміною курсу валют та вибуття активів (більш детальна інформація розкрита в примітці 16).

6. Розкриття інформації про запаси

Ядерне паливо та ядерні матеріали станом на 30.09.2021 та 31.12.2020 представлені таким чином:

	<i>тис. грн</i>	
	30.09.2021	31.12.2020
Ядерне паливо на складі	17 030 939	17 635 140
Ядерне паливо в активній зоні	5 077 906	5 124 902
Ядерні матеріали	429 417	572 764
Всього поточний запас ядерного палива та ядерних матеріалів	22 538 262	23 332 806

Запаси, крім ядерного палива та ядерних матеріалів, станом на 30.09.2021 та 31.12.2020 представлені таким чином:

	30.09.2021	31.12.2020
Запас ТМЦ для поточних виробничих та господарських потреб	2 238 367	2 320 289
Незавершене виробництво	455 782	263 068
Готова продукція	245 548	231 420
Товари	10 934	11 900
Всього поточні запаси	2 950 631	2 826 677

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 2021 року відбулось знецінення запасів до чистої вартості реалізації. Сума знецінення запасів за 9 місяців 2021 року склала 599 тис. грн. Крім того відбулось відновлення вартості раніше знецінених запасів на суму 2 877 тис. грн. За аналогічний період 2020 року сума знецінення запасів складала 6 994 тис. грн, відновлення вартості раніше знецінених запасів складало 3 864 тис. грн.

7. Дебіторська заборгованість

Торговельна дебіторська заборгованість

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

	30.09.2021	31.12.2020
Дебіторська заборгованість ДП «Енергоринок» (реалізація е/е до 30.06.2019)	11 569 145	11 611 819
Дебіторська заборгованість за е/е за двосторонніми договорами ДП «Гарантований покупець» (спеціальні обов'язки)	4 619 391	7 744 466
Дебіторська заборгованість за е/е на внутрішньодобовому та балансуєчому ринках	1 956 804	4 515 339
Дебіторська заборгованість за е/е інших контрагентів	80 000	79 972
Дебіторська заборгованість за теплову енергію та іншу продукцію*	291 946	291 330
Дебіторська заборгованість за послуги з регулювання частоти та активної потужності	1 918	-
Всього первісна вартість	18 519 204	24 242 926
Резерв очікуваних кредитних збитків на дебіторську заборгованість за електричну енергію	(14 055 408)	(11 904 423)
Резерв очікуваних кредитних збитків на дебіторську заборгованість за теплову енергію та іншу продукцію	(239 740)	(208 916)
Балансова вартість	4 224 056	12 129 587

*під іншою продукцією виключно в цій примітці розуміються послуги за іншими ліцензованими видами діяльності: з централізованого водопостачання та водовідведення та комунальних послуг.

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», 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 2021 року на всю суму дебіторської заборгованості ДП «Енергоринок» нарахований резерв очікуваних кредитних збитків у сумі 11 569 145 тис. грн. Вжиття заходів, спрямованих на погашення заборгованості, що утворилася за боргами під час дії ринку

електроенергії до 30.06.2019, передбачене в указі Президента України від 22.09.2020 № 406/2020 «Про невідкладні заходи щодо стабілізації ситуації в енергетичній сфері та подальшого розвитку ядерної енергетики».

На дебіторську заборгованість, яка сформувалась починаючи з 2020 року в умовах нового ринку електроенергії, резерв очікуваних кредитних збитків нарахований в сумі 2 406 332 тис. грн. (по дебіторській заборгованості ДП «Гарантований покупець» - 1 817 500 тис. грн, ПрАТ «НЕК «Укренерго» - 588 832 тис. грн).

Аванси видані на 30.09.2021 та 31.12.2020 представлені таким чином:

	30.09.2021	31.12.2020
		<i>тис. грн</i>
Аванси на придбання ядерного палива та матеріалів	3 535 978	1 455 648
Аванси за ТМЦ	59 433	80 258
Аванси за роботи, послуги інші	1 524 396	68 773
<i>в т. ч. аванси за послуги із забезпечення доступності електричної енергії для побутових споживачів (фінансове ПСО)</i>	<i>1 213 289</i>	<i>-</i>
Всього первісна вартість	5 119 807	1 604 679
Податковий кредит (відстрочений ПДВ)	(466 251)	(109 705)
Резерв на покриття збитків від знецінення	(602)	(602)
Балансова вартість	4 652 954	1 494 372

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 30.09.2021 та 31.12.2020 складається з таких видів заборгованості:

	30.09.2021	31.12.2020
		<i>тис. грн</i>
Розрахунки за претензіями виставленими	489 817	703 601
Розрахунки з іншими дебіторами	232 410	208 581
Розрахунки з працівниками за виданими позиками (поточна частина)	42 595	37 528
Розрахунки за страхуванням	38 442	47 495
Всього первісна вартість	803 264	997 205
Резерв очікуваних кредитних збитків та резерв на покриття збитків від знецінення	(359 044)	(829 010)
Балансова вартість	444 220	168 195

8. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти Компанії складаються з таких статей:

	30.09.2021	31.12.2020
		<i>тис. грн</i>
Рахунки в банках	3 346 642	894 735
Готівка	82	50
Грошові кошти в дорозі	34 382	37
Грошові кошти та їх еквіваленти разом (рядок 1165 Балансу)	3 381 106	894 822

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):

	<i>тис. грн</i>	
	9 місяців 2021 року	9 місяців 2020 року
інша реалізація (урановий концентрат)	687 879	-
відшкодування втрат від тимчасової непрацездатності, інші надходження від фонду соціального страхування	188 612	122 374
інша реалізація	132 796	124 698
повернення наданих позик	7 971	9 542
купівля/продаж валюти	3 143	7 858
інші	7 982	20 110
повернення частини гарантійного депозиту	-	322 058
Всього	1 028 383	606 640

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

	<i>тис. грн</i>	
	9 місяців 2021 року	9 місяців 2020 року
перерахування інших утримань із заробітної плати	511 889	389 669
соціальні потреби згідно з колективним договором (крім виплат на оплату праці) та відрахування профкому	282 246	218 567
відшкодування Пенсійному фонду на виплату та доставку пільгових пенсій	378 655	292 043
сплата штрафів, пені, неустойок	116 674	38 565
сплата гарантійного депозиту	20 700	-
орендна плата	79 576	44 093
купівля/продаж валюти	69 937	128 794
відрядження	38 313	30 270
інші	96 425	4 419
Всього	1 594 415	1 146 420

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

	<i>тис. грн</i>	
	9 місяців 2021 року	9 місяців 2020 року
інші надходження (зокрема, % банків по депозитам)	2 436	27 859
Всього	2 436	27 859

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

	<i>тис. грн</i>	
	9 місяців 2021 року	9 місяців 2020 року
обслуговування кредитів та інших довгострокових фінансових зобов'язань	31 298	56 834
оплата за надання державних гарантій	26 172	19 792
Всього	57 470	76 626

9. Інші оборотні активи

Інші оборотні активи представлені в звітності таким чином:

	30.09.2021	31.12.2020
Податковий кредит з ПДВ за касовим методом	1 320 411	1 718 539
Кошти на рахунках, на які накладено арешт	59 366	31 570
Контрактні активи	5 269	4 071
Депозити поточні	-	600
Акредитиви поточні	38 188	80 044
Фінансові гарантії врегулювання небалансів електричної енергії	20 700	-
Інші оборотні активи	419	442
Інші оборотні активи разом	1 444 353	1 835 266

Кошти на рахунках Компанії, на які накладено арешт:

	30.09.2021	Контрагент	Примітка
АТ «Укресімбанк»	25 411		
ПАТ «Альфа-Банк»	4 870	ЗАТ Спільне українсько-американське підприємство з іноземними інвестиціями «Укрелектроват».	Виконавче провадження від 28.01.2016 ВП № 34029225 зупинене на підставі Постанови КАГС від 06.07.2016, Постановою відділу примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України від 27.08.2021 виконавче провадження було поновлено
АТ «Ощадбанк»	28 994		
ПАТ «Райффайзен Банк Аваль»	81		
АБ «Укргазбанк»	8		
АТ «Таскомбанк»	2		
Всього	59 366		

10. Інформація про необоротні активи, утримувані для продажу

Станом на 30.09.2021 в Компанії не обліковуються **необоротні активи, утримувані для продажу**. Протягом 9 місяців 2021 року загалом Компанією було реалізовано необоротних активів (об'єкти незавершеного будівництва ВП РАЕС та основні засоби ВП ЮУАЕС) балансовою вартістю 858 тис. грн, дохід від реалізації не визнавався, так як реалізація об'єктів відбулась через Фонд державного майна із зарахуванням коштів від реалізації до державного бюджету України.

Збитки від зменшення корисності необоротних активів, утримуваних для продажу, протягом 9 місяців 2021 та відповідного періоду 2020 року не визнавались.

11. Власний капітал

Статутний капітал за 9 місяців 2021 року не змінювався та складає на кінець звітного періоду 164 875 664 тис. грн. Розмір статутного капіталу зафіксований в Статуті ДП «НАЕК «Енергоатом» (у редакції 2021 року), який затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 24.02.2021 № 302.

Станом на 30.09.2021 капітал у дооцінках складає 9 171 154 тис. грн. За звітний період відбулось збільшення капіталу у дооцінках у зв'язку з зменшенням забезпечення витрат на зняття з експлуатації енергоблоків АЕС у сумі 11 013 196 тис. грн за вирахуванням відкладеного податку – 1 982 059 тис. грн. Оскільки в Компанії здійснено експертну оцінку майбутніх витрат на зняття з експлуатації енергоблоків АЕС по кожному блоку АЕС, відповідно відбулась зміна в сторону зменшення оцінки забезпечення на зняття експлуатації ядерних установок. Зменшення забезпечення відображається в додатковому капіталі збільшенням залишку дооцінки.

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 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 визначається відповідно до 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 (більш детально інформацію розкрито у примітці 14).

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

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

	Валюта	Сума		%		Дата погашення	Опис застави	тис. грн
		30.09.2021	31.12.2020	min	max			Сума застави
Довгострокові кредити		5 494 513	7 139 646					1 026 682
ЄБРР (European Bank for Reconstruction and Development)	EUR	5 308 694	7 011 616	0,45	0,487	12.03.2028	державні гарантії	-
Чеський експортний банк (Ceska Exportni Banka, A.S.)	EUR	99 544	128 030	2,50	2,50	31.10.2025	банківська гарантія	17 697
Амстердамський торговельний банк (Amsterdam Trade Bank N.V.)	EUR	86 275	-	6,0	6,0	19.11.2022	електроенергія	1 008 985
Позики у складі інших довгострокових зобов'язань		10 193 109	11 487 873					-
Євратом (European Commission – EURATOM)	EUR	6 217 205	6 973 479	0	0,89	23.07.2030	державні гарантії	-
Сентрал сторедж сейфті проджект траст (Central Storage Safety Project Trust)	USD	3 975 904	4 514 394	6,833	6,833	01.02.2038	державні гарантії	-
Облігації	UAH	676 493	729 618	13,7	13,7	16.12.2022	відсутня	-
Зобов'язання з оренди	UAH	1 095	42 673	6,5	22,00	23.05.2027	відсутня	-
Інші	UAH	196	266	-	-	31.12.2024	відсутня	-
Всього		16 365 406	19 400 076					1 026 682

За 9 місяців 2021 року відбулись такі суттєві зміни у складі заборгованості за кредитами та позиками:

- отримані транші за кредитним договором з Європейським банком реконструкції та розвитку в сумі 21 796 тис. грн (662 тис. євро).

У III кварталі 2021 року Компанія підписала угоду про реструктуризацію за кредитним договором, укладеним з Амстердамським торговельним банком (Королівство Нідерланди) та перенесла строки погашення кредиту на 2022 рік. Станом на 30.09.2021 Компанія мала прострочену заборгованість з поточного платежу по кредиту Амстердамського торговельного банку в сумі 928 тис. євро та прострочену заборгованість у сумі 12 785 тис. дол США за кредитом АТ «АЛЬФА- БАНК».

Рух довгострокових зобов'язань, поточної частини довгострокових зобов'язань, поточних

кредитів ДП «НАЕК «Енергоатом» протягом 9 місяців 2021 року представлений в таблиці:

	31.12.2020	Рух	30.09.2021
			<i>тис. грн</i>
Довгострокові кредити банків, в т. ч.	7 139 646	(1 645 133)	5 494 513
курсові різниці	-	(749 414)	-
переведено в поточну	-	(930 709)	-
отримано	-	21 796	-
одноразові комісії за кредитами та їх амортизація	(41 407)	13 194	(28 213)
в т. ч. курсові різниці	-	3 950	-
Відстрочені податкові зобов'язання	9 489 894	682 683	10 172 577
Інші довгострокові зобов'язання, в т. ч.	12 260 430	(1 389 537)	10 870 893
довгострокові зобов'язання за позиками, в т. ч.	11 487 873	(1 294 764)	10 193 109
курсові різниці	-	(1 021 755)	-
переведено в поточну	-	(287 538)	-
первісні витрати/премії за позиками та їх амортизація,	(99 533)	14 529	(85 004)
в т. ч. курсові різниці	-	4 427	-
довгострокові зобов'язання за облігаціями	729 618	(53 125)	676 493
зобов'язання з оренди відповідно до МСФЗ 16	42 673	(41 578)	1 095
інші довгострокові зобов'язання	266	(70)	196
Короткострокові кредити банків, в т. ч.	14 035 176	(1 960 679)	12 074 497
курсові різниці	-	(707 800)	-
отримано	-	16 712 023	-
погашено	-	(17 969 681)	-
первісні витрати/премії за кредитами та їх амортизація	(5 692)	4 779	(913)
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, в т. ч.	2 358 925	(389 670)	1 969 255
кредити, в т. ч.	1 766 658	(423 160)	1 343 498
курсові різниці	-	(167 245)	-
переведено з довгострокової	-	930 709	-
погашено	-	(1 188 293)	-
первісні витрати/премії за кредитами та їх амортизація	(7 804)	1 669	(6 135)
в т.ч. курсові різниці	-	818	-
Позики, в т.ч.	289 086	73 320	362 406
курсові різниці	-	(21 335)	-
переведено з довгострокової	-	287 538	-
погашено	-	(191 231)	-
первісні витрати/премії за позиками та їх амортизація	(8 010)	(1 652)	(9 662)
в т.ч. курсові різниці	-	594	-
інша поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (облігації)	212 500	-	212 500
зобов'язання з оренди відповідно до МСФЗ 16	90 681	(39 830)	50 851
Всього	45 284 071	(4 702 336)	40 581 735

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.

	30.09.2021	31.12.2020
		<i>тис. грн</i>
Довгостроковий відкладений дохід	3 007 322	1 662 926
Державні гранти на капітальні інвестиції	813 489	833 989
Безоплатно отримані необоротні активи	924 755	828 937
Кошти вивільнені від оподаткування*	1 269 078	-

	30.09.2021	31.12.2020
Поточний відкладений дохід	82 220	82 835
Державні гранти на капітальні інвестиції	27 095	27 057
Безоплатно отримані необоротні активи	54 604	55 778
Інший відкладений дохід	521	-
Відкладений дохід всього	3 089 542	1 745 761

*відображено відновлення цільового фінансування у вигляді коштів, вивільнених від оподаткування відповідно до вимог частин 2 пункту 15 підрозділу 4 розділу XX "Перехідні положення" Податкового кодексу України (далі – ПКУ) (у редакції, що діяла до 30.06.2012), відповідно до рішення Верховного суду України від 14.04.2021 за справою № 826/3453/13-а, у якій ДП «НАЕК «Енергоатом» оскаржило донарахування за податковим повідомленням – рішенням Офісу великих платників податків ДФС № 0001224110 від 23.12.2012, зокрема, суму основного платежу з податку на прибуток - 1 269 078 тис. грн, яка була сплачена до бюджету в минулих роках.

Доходи, отримані протягом 9 місяців 2021 року та відповідного періоду 2020 року, в т. ч. нараховані пропорційно амортизації необоротних активів, придбаних за рахунок відповідних джерел, склали:

	<i>тис. грн</i>	
	9 місяців 2021 року	9 місяців 2020 року
Державні гранти на капітальні інвестиції	20 434	22 917
Безоплатно отримані необоротні активи	44 946	40 296

Протягом звітної періоду, як і протягом 9 місяців 2020 року, державні гранти на капітальні інвестиції не отримувались. Усього протягом звітної періоду було безоплатно отримано необоротних активів на суму 139 590 тис. грн (9 місяців 2020 року – 42 456 тис. грн), у тому числі:

- активи у стадії створення на суму 29 298 тис. грн, які були передані Компанії від АТ «Українська залізниця» згідно з розпорядженням КМУ від 03.02.2021 № 91-р, зокрема, залізнична колія від ст. Вільча до ст. Янів у зоні відчуження для функціонування Централізованого сховища відпрацьованого ядерного палива;
- інші активи у стадії створення на суму 107 224 тис. грн, в основному, які надійшли, як міжнародна технічна допомога.
- нематеріальні активи на суму 2 619 тис. грн, які надійшли, як міжнародна технічна допомога;
- основні засоби на суму 449 тис. грн, які надійшли на безоплатній основі.

Склад та суми **інших поточних зобов'язань**:

	<i>тис. грн</i>	
	30.09.2021	31.12.2020
Розрахунки з кредиторами з капітальних вкладень	8 597 761	9 043 880
З податкових розрахунків	2 168 285	3 118 354
Розрахунки з іншими кредиторами	537 176	744 800
Розрахунки за нарахованими відсотками	143 764	156 478
Розрахунки з підзвітними особами та інші розрахунки з працівниками	3 237	2 430
Інші поточні зобов'язання всього	11 450 223	13 065 942

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

	<i>тис. грн</i>	
	30.09.2021	31.12.2020
Контрактні зобов'язання	4 584 999	2 227 877
Одержані аванси з оренди	76	95
Всього	4 585 075	2 227 972

За 9 місяців 2021 року були визнані доходом контрактні зобов'язання в сумі 2 227 753 тис. грн та аванси з оренди в сумі 35 тис. грн.

13. Забезпечення

Забезпечення майбутніх витрат представлені в проміжній звітності таким чином:

	30.09.2021	31.12.2020
		<i>тис. грн</i>
Довгострокові забезпечення	28 672 788	38 484 197
Забезпечення витрат на зняття з експлуатації ядерних установок	20 137 654	30 316 512
Забезпечення відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій	5 796 877	5 494 566
Забезпечення одноразових виплат у зв'язку з виходом на пенсію	1 611 843	1 561 133
Забезпечення витрат на поводження з відпрацьованим паливом	1 126 414	1 111 986
Поточні забезпечення	2 352 410	2 664 937
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	730 763	736 024
Забезпечення на виплату винагороди за підсумками роботи за рік	663 388	800 904
Забезпечення відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій (поточна частина)	432 459	430 257
Забезпечення ймовірних витрат під судові позови	191 561	245 728
Забезпечення одноразових виплат у зв'язку з виходом на пенсію (поточна частина)	226 007	201 922
Забезпечення витрат за неодержаними документами	87 812	249 136
Забезпечення витрат на поводження з відпрацьованим паливом	20 392	938
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	28	28

14. Платежі в бюджет

Розрахунки з бюджетом за 9 місяців 2021 року представлені таким чином:

	При- мітка	31.12.2020		Нараховано до сплати	Сплачено до бюджету/ відновлено в обліку/ повернуто з бюджету (-)	30.09.2021	
		Дт	Кт			Дт	Кт
Податок на прибуток	a	327 873	-	1 889 075	2 010 999*)	1 270 059	820 262
ПДВ		-	267 439	4 330 614	3 705 752	-	892 301
Акцизний податок		-	104 073	1 236 438	1 154 841	-	185 670
Частина чистого прибутку, що підлягає сплаті до бюджету	b	-	-	920 428	485 067	-	435 361
Податок на доходи з фізичних осіб, військовий збір		-	273 455	2 326 017	2 412 587	-	186 885
Екологічний податок		-	247 749	789 190	782 895	-	254 044
Плата за землю		1	15 639	137 299	137 896	186	15 227
Збір на соціально-економічну компенсацію населенню	c	-	392 288	383 210	391 712	-	383 786
Інші податки та збори		249	71 948	273 806	539 514**)	269 052	75 043
Відшкодування з бюджету		1 350	57	(16 826)	(14 151)	3 968	-
Всього		329 473	1 372 648	12 269 251	11 607 112	1 543 265	3 248 579

*) У тому числі відновлена дебіторська заборгованість (переплата) в сумі 1 269 078 тис. грн (сплачена до бюджету в минулих роках), яка виникла в результаті відображення в обліку рішення Верховного суду України від 14.04.2021 за справою № 826/3453/13-а, у якій Компанія оскаржила донарахування за податковим повідомленням – рішенням Офісу великих платників податків ДФС № 0001224110 від 23.12.2012. Дебіторська заборгованість з податку на прибуток відображена з одночасним відновленням цільового фінансування у вигляді коштів, вивільнених від

оподаткування (рядок балансу 1525) відповідно до вимог частини 2 пункту 15 підрозділу 4 розділу XX "Перехідні положення" ПКУ (у редакції, що діяла до 30.06.2012), також у сумі 1 269 078 тис. грн.

**) У тому числі відновлена дебіторська заборгованість (переплата) в сумі 268 655 тис. грн (сплачена до бюджету в минулих роках зі штрафних санкцій відповідно до рішення Верховного суду України від 14.04.2021 за справою № 826/3453/13-а).

а) Станом на 01.01.2021 в Компанії обліковувалась дебіторська заборгованість (переплата) за розрахунками з бюджетом з податку на прибуток у сумі 327 873 тис. грн (станом на 01.01.2020 – 28 322 тис. грн). Переплата, що виникла на 01.01.2021, частково, в сумі 273 950 тис. грн, згідно з рішенням Компанії та з дозволу податкових органів направлена на погашення заборгованості з інших податків, а саме:

- 125 614 тис. грн - на погашення акцизного податку;
- 148 336 тис. грн - на погашення податку на додану вартість.

Крім того, за 9 місяців 2021 року Компанією нараховано податку на прибуток на загальну суму 1 889 075 тис. грн (за 9 місяців 2020 року – 514 718 тис. грн), строк сплати якого припадає на IV квартал 2021 року.

Перераховано за 9 місяців 2021 року до бюджету податку на прибуток - 741 921 тис. грн, (за аналогічний період 2020 року сплачено податку – 287 225 тис. грн).

б) Частина прибутку, яка повинна відраховуватися до державного бюджету щодо будь якого звітного періоду, розраховується на основі показника чистого прибутку у фінансовій звітності Компанії та її розмір визначається відповідно до 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 (далі – Порядок № 138). За загальним правилом норматив відрахувань до держбюджету має становити не менше 30% (ч. 5 ст. 11, ч. 1 ст. 11¹ Закону України від 21.09.2006 № 185-V «Про управління об'єктами державної власності»). При цьому в п. 1 Порядку № 138 зазначено, що починаючи з 01.01.2020 норматив відрахувань дорівнює 80%, який діє і на 2021 рік.

Компанія, отримала чистий прибуток за 9 місяців 2021 року в сумі 2 353 552 тис. грн, з якого нараховано до бюджету частину чистого прибутку (доходу) у сумі 920 428 тис. грн (нарахування за 9 місяців 2020 року не здійснювались).

с) Збір на соціально-економічну компенсацію населенню нараховується відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 19.05.2010 № 352 «Про порядок справляння збору на соціально-економічну компенсацію ризику населення, яке проживає на території зони спостереження» (далі – Постанова № 352). Постанова № 352 прийнята на виконання вимог ч. 7 ст. 1 Закону України «Про систему оподаткування» та ст. 12¹ Закону України «Про використання ядерної енергії та радіаційну безпеку» від 08.02.1995 № 39/95-ВР.

Для експлуатуючих організацій (операторів) ядерних установок Постановою № 352 встановлено нарахування податкового зобов'язання зі сплати збору експлуатуючою організацією (оператором) ядерних установок під час реалізації електричної енергії за ставкою – 1% від обсягу (вартості) реалізованої у податковому (звітному) періоді електроенергії, що виробляється на атомних електростанціях, без врахування ПДВ, визначеного на підставі актів продажу електроенергії.

Станом на 30.09.2021 обліковується заборгованість зі сплати збору до бюджету в сумі 383 786 тис. грн, яка складається із простроченої заборгованості 2020 року – 326 398 тис. грн та поточної заборгованості 2021 року, термін сплати якої припадає на IV квартал 2021 року.

Розрахунки з бюджетом за 9 місяців 2020 року представлені таким чином:

	31.12.2019		Нараховано до сплати	Сплачено до бюджету/ повернуто з бюджету (-)	тис. грн 30.09.2020	
	Дт	Кт			Дт	Кт
Податок на прибуток	28 322	-	514 718	288 225	981	199 152
ПДВ	-	509 873	3 122 629	3 247 657	-	384 845
Акцизний податок	-	156 645	1 193 129	1 225 511	-	124 263
Частина чистого прибутку, що підлягає сплаті до бюджету	126 797	-		(126 797)	-	-
Податок з доходів фізичних осіб, військовий збір	-	213 411	1 971 968	2 063 306	-	122 073
Екологічний податок	-	285 951	724 058	502 275	-	507 734
Плата за землю	-	15 646	125 908	125 919	1	15 636
Збір на соціально-економічну компенсацію населенню	-	48 138	357 846	104 340	-	301 644
Інші податки та збори	76	88 614	583 477	603 367	209	68 857
Відшкодування з бюджету	759	4	(13 838)	(10 289)	4 304	-
Всього	155 954	1 318 282	8 579 895	8 023 514	5 495	1 724 204

15. Доходи, витрати, сукупний дохід

За 9 місяців 2021 року Компанія отримала валовий прибуток від реалізації електро- та теплоенергії, з надання послуг з тепlopостачання, централізованого водopостачання та водовідведення в сумі 6 110 739 тис. грн (за 9 місяців 2020 року – 8 647 056 тис. грн). З урахуванням інших операційних, фінансових та інших доходів і витрат фінансовий результат Компанії до оподаткування прибутковий 2 943 251 тис. грн (за 9 місяців 2020 року збиток складав (6 454 637) тис. грн).

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

	9 місяців 2021 року	9 місяців 2020 року
Витрати з поточного податку на прибуток	(1 889 075)	(514 718)
Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний з виникненням і зменшенням тимчасових різниць	1 299 376	1 653 266
(Витрати)/дохід з податку на прибуток	(589 699)	1 138 548

Загальна сума **фінансових витрат** Компанії у звітному періоді склала 2 683 802 тис. грн (9 місяців 2020 року – 3 101 232 тис. грн), крім того капіталізовані витрати в сумі 292 472 тис. грн (9 місяців 2020 року – 262 064 тис. грн), які включені до складу кваліфікованих активів у вигляді об'єктів капітальних інвестицій.

Середня норма капіталізації по групі запозичень, безпосередньо не пов'язаних зі створенням кваліфікованих активів, у I та II кварталах 2021 року складала – 3,699%, у III кварталі – 3,761% (2020 рік: I квартал - 5,112%, II квартал - 5,111%, III квартал – 5,167%).

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» за 3 квартал, 9 місяців 2021 року та відповідний період 2020 року приведені в таблицях:

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за 9 місяців 2021 року

	<i>тис. грн</i>			
	3 квартал 2021 року		9 місяців 2021 року	
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати
Реалізація основного виду продукції	14 920 091	11 543 102	38 931 378	32 820 639
електроенергія	14 883 158	11 481 498	38 749 515	32 623 136
електроенергія власного виробництва	-	11 443 118	-	32 458 984
покупна електроенергія	-	38 380	-	164 152
послуги з регулювання частоти та активної потужності	3 403	-	3 403	-
теплова енергія (виробництво, транспортування, постачання)	8 600	19 260	87 970	74 704
централізоване водопостачання, централізоване водовідведення та комунальні послуги	24 930	42 344	90 490	122 799
Адміністративні витрати	-	463 531	-	1 244 079
Витрати на збут	-	49 284	-	104 811
Інші операційні доходи та витрати*	1 122 400	1 653 814	3 470 832	2 728 028
Купівля-продаж іноземної валюти	-	18 330	-	66 797
Продаж товарів, ТМЦ, інша реалізація робіт, послуг	827	4 612	19 141	2 002
Реалізація необоротних активів, утриманих для продажу	-	-	-	1 024
Операційна оренда активів	618	-	2 201	-
Курсові різниці	1 105 434	-	3 126 652	-
Штрафи, пені, неустойки	-	4 026	-	2 174
Відшкодування раніше списаних активів	1 790	-	277 034	-
Списання дебіторської та кредиторської заборгованості:	6	1 132 403	208	1 677 081
в т.ч. зміна резерву очікуваних кредитних збитків	-	1 132 403	-	1 677 081
Об'єкти житлово-комунального господарства і соціально-культурного призначення і соціально-культурні заходи	-	199 950	-	582 848
Відсотки банку	5 890	-	16 166	-
Інші доходи та витрати операційної діяльності	7 835	294 493	29 430	396 102
Фінансові доходи та витрати	8 682	873 081	29 595	2 683 802
Відсотки нараховані	-	372 006	-	1 207 316
Витрати, пов'язані з обслуговуванням кредитів та інших довгострокових фінансових зобов'язань	-	14 395	-	49 994
Інші фінансові доходи та витрати:	8 682	486 680	29 595	1 426 492
Відсотковий дохід та витрати від первісного визнання довгострокової дебіторської заборгованості за амортизованою вартістю	7 730	2 552	26 595	5 598
Витрати на відсотки за програмою виплат працівникам при виході на пенсію	-	211 704	-	635 112
Витрати на відсотки від зміни забезпечення на поведження з ВЯП у зв'язку з плином часу	-	11 384	-	34 123
Витрати на відсотки за забезпеченням на зняття з експлуатації, відсотковий дохід та зміна дисконту від активу з ФЗЕ	-	243 644	-	730 930
Інші фінансові доходи та витрати	952	17 396	3 000	20 729
Інші доходи та витрати	59 061	5 706	98 481	5 676
Відновлення (зменшення) корисності активів	-	5 306	-	5 104

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за 9 місяців 2021 року

	3 квартал 2021 року		9 місяців 2021 року	
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати
Безоплатно отримані необоротні активи (у т.ч. визнання доходу пропорційно амортизації)	21 609	-	71 129	-
Уцінка необоротних активів	-	398	-	568
Доходи, що виникли при заміні компонентів ОЗ	37 452	-	27 352	-
Інші доходи та витрати	-	2	-	4
Податок на прибуток	-	291 801	-	589 699
ЧИСТИЙ ПРИБУТОК /ЗБИТОК	1 229 915	-	2 353 552	-

	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 (виробництво, транспортування, постачання)	6 967	14 035	74 209	61 821
централізоване водопостачання, централізоване водовідведення та комунальні послуги	22 065	32 772	79 557	106 881
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, інша реалізація робіт, послуг	7 733	1 125	108 622	-
Реалізація необоротних активів, утриманих для продажу	-	12 414	-	12 855
Операційна оренда активів	603	-	1 765	-
Курсові різниці	-	2 391 090	-	5 784 970
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
Об'єкти житлово-комунального господарства і соціально-культурного призначення і соціально-культурні заходи	-	166 857	-	489 741
Відсотки банку	1 676	-	11 163	-
Інші доходи та витрати операційної діяльності	20 748	51 466	46 989	263 824
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
Відсотковий дохід та витрати від первісного визнання довгострокової дебіторської заборгованості за амортизованою вартістю	7 504	651	28 934	3 362

	3 квартал 2020 року		9 місяців 2020 року	
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати
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
Інші фінансові доходи та витрати	615	1 220	1 917	1 253
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

* Підсумки інших операційних доходів та інших операційних витрат отримані шляхом підсумовування показників відповідних доходів та витрат за 9 місяців 2021 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:

	31.12.2020	Коригування	Нараховано амортизації	Вибуття	тис. грн 30.09.2021
Будівлі, споруди	94 643	(4 336)	(39 293)	(10 004)	41 010
первісна вартість	150 879	(4 336)	-	(11 993)	134 550
амортизація	(56 236)	-	(39 293)	1 989	(93 540)

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

	31.12.2020	Збільшення/ коригування	Зменшення	тис. грн 30.09.2021
Довгострокові зобов'язання	42 673	(1 407)	(40 171)	1 095
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	90 681	59 631	(99 461)	50 851
в т. ч. ПДВ та % на поточну частину заборгованості	-	19 460	(37 674)	-

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	<i>тис. грн</i> Інструменти, прилади (меблі), інвентар, інші ОЗ
Дохід від оренди	527	849	25	188
Прямі витрати, що визнані у зв'язку з утриманням основних засобів в оренді, які генерують дохід від оренди протягом звітного періоду, в т.ч.	(193)	(347)	-	(38)
обслуговування	(26)	-	-	-
амортизація	(159)	(347)	-	(38)

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 2021 року:

	Виробництво електроенергії	Інші	<i>тис. грн</i> Всього
Доходи від реалізації, інші операційні та інші доходи	41 948 339	552 352	42 500 691
Собівартість реалізованої продукції	(32 623 136)	(197 503)	(32 820 639)
Адміністративні витрати	(1 236 543)	(7 536)	(1 244 079)
Витрати на збут	(99 592)	(5 219)	(104 811)
Інші операційні витрати	(2 393 885)	(334 143)	(2 728 028)
Інші фінансові доходи	1 954	27 641	29 595
Фінансові витрати	(2 036 368)	(647 434)	(2 683 802)
Інші витрати	(1 308)	(4 368)	(5 676)
Податок на прибуток	-	(589 699)	(589 699)
Чистий прибуток / (збиток)	3 559 461	(1 205 909)	2 353 552

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 2021 та відповідний період 2020 року з пов'язаними особами приведені в таблиці:

	3 квартал 2021 року	9 місяців 2021 року	3 квартал 2020 року	<i>тис. грн</i> 9 місяців 2020 року
Придбання або продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг)	14	77	9	34
Надання та отримання гарантій та застав*	(11 821)	(37 913)	(13 426)	(34 004)

* 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.

	30.09.2021	31.12.2020	Строк та характер відшкодування	Наявність гарантії, застави	<i>тис. грн</i> Сума застави
Довгострокова дебіторська заборгованість	1 424	2 104	щомісячне утримання із зарплати до 2039 року	іпотечні договори	6 207
Торгівельна заборгованість за відпущену продукцію	-	6	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість (перераховано)	389	409	протягом 12 місяців	іпотечні договори	6 207
Забезпечення витрат на виплати працівникам по закінченню трудової діяльності (довгострокова частина)	14 259	15 456	середньозважений строк погашення 7,4 років	-	-
Забезпечення витрат на виплати працівникам по закінченню трудової діяльності (поточна частина)	1 633	5 338	протягом 12 місяців	-	-

Загальна чисельність провідного управлінського персоналу, щодо якого розкривається інформація за 9 місяців 2021 року та відповідний період 2020 року, складає 71 та 91 особу відповідно, за посадами не нижче рівня виконавчих директорів та заступників директорів відокремлених підрозділів.

Інформація про одержані від підприємства провідним управлінським персоналом виплати за 9 місяців 2021 року та у відповідних періодах 2020 року приведена в таблиці:

	3 квартал 2021 року	9 місяців 2021 року	3 квартал 2020 року	9 місяців 2020 року
Короткострокові виплати працівникам	31 420	103 165	30 118	97 952
Виплати при звільненні	1 870	1 870	-	3 250
Виплати по закінченню трудової діяльності	-	-	1 099	1 099
Нарахування, пов'язані з виплатами	3 212	9 729	2 966	9 110

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 «Укресімбанк», ПАТ АБ «Укргазбанк», ДП «Східний ГЗК», АТ «Укренергомашини» та інші державні підприємства.

Залишки за розрахунками та операції з державними підприємствами за балансовою вартістю станом 30 вересня 2021 року та 31 грудня 2020 року представлені таким чином:

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за 9 місяців 2021 року

	30.09.2021	<i>тис. грн</i> 31.12.2020
Довгострокові активи	-	-
Грошові кошти обмежені у використанні в АТ «Укрексімбанк»	17 697	19 843
Довгострокова заборгованість державних підприємств	126	94
Поточні активи	-	-
Торговельна дебіторська заборгованість ДП «Енергоринок»	-	-
первісна вартість	11 569 145	11 611 819
резерв очікуваних кредитних збитків	(11 569 145)	(11 611 819)
Торговельна дебіторська заборгованість ДП «Гарантований покупець»	2 801 891	7 718 271
первісна вартість	4 619 391	7 744 466
резерв очікуваних кредитних збитків	(1 817 500)	(26 195)
Торговельна дебіторська заборгованість ПрАТ «НЕК «Укренерго»	1 361 090	4 325 015
первісна вартість	1 949 922	4 511 452
резерв очікуваних кредитних збитків *	(588 832)	(186 437)
Торговельна дебіторська заборгованість інших державних підприємств	8 802	3 902
первісна вартість	30 176	25 276
резерв очікуваних кредитних збитків	(21 374)	(21 374)
Інша поточна заборгованість, аванси видані	2 776 555	736 331
первісна вартість	2 799 723	971 395
резерв очікуваних кредитних збитків	(23 168)	(235 064)
Грошові кошти в державних банках	3 380 862	893 534
Поточні акредитиви та кошти на арештованих рахунках	93 115	107 366
Довгострокові зобов'язання	-	-
Облігації, випущені та розміщені в державних банках	(676 493)	(729 618)
Визнане орендне зобов'язання відповідно до МСФЗ 16 «Оренда»	(1 095)	(12 433)
Поточні зобов'язання	-	-
Кредити, отримані в державних банках	(10 674 910)	(12 149 630)
Облігації, випущені та розміщені в державних банках	(212 500)	(212 500)
Торговельна заборгованість перед АТ «Укренергомашини»	(1 212 712)	(840 818)
Торговельна заборгованість перед ПрАТ «НЕК «Укренерго»	(775 522)	(273 255)
Торговельна заборгованість перед іншими державними підприємствами	(314 850)	(506 846)
Визнане орендне зобов'язання відповідно до МСФЗ 16 «Оренда»	(722)	(3 091)

Обсяги операцій з державними підприємствами за 3 квартал та 9 місяців 2021 приведені в таблиці:

Операції (+ дохід, - витрати):	3 квартал 2021 року	<i>тис. грн</i> 9 місяців 2021 року
ДП «Гарантований покупець» (реалізація електроенергії)	1 196 860	4 118 101
ДП «Оператор ринку» (реалізація електроенергії)	3 905 763	7 556 369
ДП «Оператор ринку» (закупівля електроенергії та послуг з організації купівлі-продажу електроенергії)	(16 198)	(60 337)
ПрАТ «НЕК «Укренерго» (реалізація електроенергії)	550 272	1 790 705
ПрАТ «НЕК «Укренерго» (закупівля електроенергії та послуг з диспетчерського управління встановлених генеруючих потужностей, послуг з розподілу/передачі електроенергії)	(777 870)	(2 491 088)
ДП «Східний ГЗК» (закупівля уранового оксидного концентрату, послуг з транспортування та зберігання уранового оксидного концентрату)	(326 284)	(990 413)
Продаж товарів, робіт, послуг іншим державним підприємствам	4 871	14 288
Купівля товарів, робіт, послуг	(344 442)	(771 781)
Придбання необоротних активів	(313 320)	(566 493)
Відсотки, нараховані за облігаціями та отриманими кредитами в державних банках	(290 465)	(909 403)

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)

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 2021 року та відповідного періоду 2020 року здійснювались на ринкових умовах.

19. Ризики

Інформація щодо ризиків, яка розкрита в примітках до річної фінансової звітності ДП «НАЕК «Енергоатом» за 2020 рік, суттєво не змінилась протягом 9 місяців 2021 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 2021 року в Компанії збільшено резерв очікуваних кредитних збитків на загальну суму 2 488 643 тис. грн, зменшено резерв на суму 811 562 тис. грн, в основному, у зв'язку із перерахунком резерву очікуваних кредитних збитків відповідно до вимог постанови КМУ № 1673.

Інформація щодо змін резерву очікуваних кредитних збитків за видами заборгованості за 9 місяців 2021 року та відповідний період 2020 року приведена в таблиці:

	<i>тис. грн</i> 9 місяців 2021 року	9 місяців 2020 року
На початок звітного періоду	13 014 793	12 887 380
Збільшення резерву за поточною торговельною дебіторською заборгованістю	2 181 809	4 297 795
Зменшення резерву за іншими необоротними активами	(35 041)	(1 205)
Збільшення/(зменшення) резерву за іншими оборотними активами	(469 687)	55 364
Списання дебіторської заборгованості за рахунок резерву	(567)	(526)
На кінець звітного періоду	14 691 307	17 238 808

Найбільш суттєвою сумою резерву очікуваних кредитних збитків є резерв за заборгованістю ДП «Енергоринок», який станом на 30.09.2021 складає 11 569 145 тис. грн та резерви за простроченою дебіторською заборгованістю за відпущену електричну енергію, яка сформувалась в умовах дії ринку електричної енергії – це резерв на дебіторську заборгованість ДП «Гарантований покупець» - 1 817 500 тис. грн та дебіторську заборгованість ПрАТ «НЕК «Укренерго» - 588 832 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 ревальвації гривні склав за 9 місяців 2021 року 3 126 652 тис. грн, збільшивши доходи Компанії у звітному періоді (за 9 місяців 2020 року витрати від курсових різниць склали 5 784 970 тис. грн) (примітка 15).

20. Умовні активи та зобов'язання

Суттєві умовні активи та зобов'язання Компанії станом на 30 вересня 2021 та 31 грудня 2020 року, більшість з яких може виникнути внаслідок рішень суду за позовами, розкриті у цій примітці та приведені в таблиці:

Умовний актив	30.09.2021	31.12.2020
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 справам № 910/4160/20, № 910/11610/20, № 910/18159/20 - штрафні санкції через порушення умов договорів	1 980 708	1 449 026
ПрАТ «НЕК «Укренерго» по справам № 910/8901/20 від 26.06.2020, № 910/15364/20 від 12.10.2020, № 910/21124/20 від 06.01.2021, № 910/3572/21 від 10.03.2021, № 910/4543/21 від 29.03.2021 - претензії за прострочення виконання грошового зобов'язання	166 716	25 433

Умовні зобов'язання	30.09.2021	31.12.2020
Фонд зняття з експлуатації (відрахування за 2007 - 2009 рр. та за 2020 - 2021 рр.)	2 034 982	1 445 932
Податок на прибуток, ПДВ, ПДФО, РРО, митні платежі та штрафні санкції, які оскаржуються в суді	250 585	300 469
Членські внески (ВАО АЕС) за 2014-2015 рр. та за 2019-2020 рр.	201 330	208 139
Позови Київського міського відділення Фонду соціального захисту інвалідів про стягнення адміністративно-господарських (штрафних) санкцій та пені за невиконання нормативу робочих місць для працевлаштування інвалідів	296 278	230 284

Відповідно до МСФЗ 34 «Проміжна фінансова звітність» підприємством у цих примітках розкривається інформація щодо стану судових справ, сума яких перевищує межу суттєвості у 20 млн. грн, станом на 30.09.2021 у порівнянні з початком року та яка приведена в таблиці:

Примітка	30.09.2021		31.12.2020		
	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	343 033	46 610	71 971	5 197
Київське міське відділення Фонду Соціального захисту інвалідів	b	-	296 278	-	230 284
Міжрегіональне головне управління ДФС – Центральне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	c	2 419 643	-	2 457 366	-
ДП «Енергоринок»	d	19 002 033	-	19 002 033	-
Міжрегіональне головне управління Державної фіскальної служби - Центральне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків, Головне управління Державної казначейської служби у м. Києві	e	241 553	-	241 553	-
ПрАТ «НЕК «Укренерго»	f	166 716	-	25 433	-
ТОВ «НВП «Омега-Київ»	g	-	-	-	42 032
ТОВ «ФПК «Атомстройсервіс»	h	-	27 460	-	41 936
ЗАТ СУАПП «Укрелектроват»	i	-	154 268	-	154 268
Федеральне державне унітарне підприємство «Гірничо-хімічний комбінат»	j	-	72 312	-	76 934
Фірма «Джі плюс Ейч МОНТАЖ ГмбХ» (G+H MONTAGE GmbH)	k	-	-	-	39 392
ДП «Гарантований покупець»	l	10 234 050	-	9 862 857	-
ТОВ «ЕКОТЕСТ- ЦЕНТР»	m	-	34 498	-	-
АТ «Укренергомашини»	n	-	77 383	-	-
ТОВ «БК «Укрбудмонтаж»	o	105 927	-	-	-
КОРПОРАЦІЯ «ТСМ ГРУП»	p	-	25 631	-	-
ТОВ «Елтранс Україна»	q	-	29 620	-	-
ПП «Енхол»	r	-	33 549	-	-
АТ «Завод Екватор»	s	-	25 668	-	-
BRV Traide s.r.o.	t	-	46 640	-	-
IEC Industrie Export GmbH	u	-	25 183	-	-
WK Energo GmbH	v	-	24 679	-	-
Zentrum Solutions AG	w	-	114 927	-	-

а) Справа № 904/2112/20 про стягнення неустойки за порушення умов договору від 19.12.2018 №8-020-08-18-00971 на суму 71 971 тис. грн, у т.ч. зустрічні вимоги на суму 5 197 тис. грн. Станом на 30.09.2021 справу завершено.

Справа № 904/3802/21 про стягнення з ДП «Східний гірничо-збагачувальний комбінат» неустойки за порушення умов договору від 22.11.2019 №8-020-08-19-01169 на суму 343 033 тис. грн, у т.ч. зустрічні вимоги на суму 46 610 тис. грн.

б) Справи 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 (станом на 30.09.2021 справу завершено), за 2019 рік - 129 545 тис. грн, за 2020 рік - 166 733 тис. грн.

с) Станом на 30.09.2021 в судах на різних стадіях розгляду знаходиться ряд справ про визнання недійсними податкових повідомлень-рішень на загальну суму 2 419 643 тис. грн.

d) 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.

e) Справа № 826/732/15 про визнання протиправною бездіяльність міжрегіонального головного управління Державної фіскальної служби - Центральне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків, 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.

f) Справи (№910/8901/20, № 910/21124/20, № 910/3572/21, № 910/4543/21, № 910/13637/21) про стягнення з ПрАТ «НЕК «Укренерго» за порушення зобов'язань за Договором про врегулювання небалансів електричної енергії і штрафу за прострочення виконання грошового зобов'язання в частині дотримання строків оплати та за порушення умов Договору про участь у балансуєчому ринку на загальну суму 166 716 тис. грн.

Станом на 30.09.2021 справу № 910/15364/20 на суму 16 288 тис. грн завершено.

g) Справа № 910/20505/20 про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» основного боргу за договором від 10.01.2020 № 53-129-01-20-02041 на загальну суму 42 032 тис. грн. Станом на 30.09.2021 справу завершено.

Станом на 30.09.2021 завершені справи № 910/20852/20, № 910/20883/20, № 910/6840/21 про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» основного боргу за договорами на загальну суму 9 081 тис. грн.

h) Справи (№ 910/20279/20, № 910/19547/20) про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» основного боргу та штрафних санкцій за договорами на загальну суму 41 936 тис. грн. Станом на 30.09.2021 завершено справу № 910/19547/20.

i) Справа № 18/113-53/81 про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» 154 268 тис. грн.

j) Справа № 25726/НВН про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» 2 720 946,06 дол. США пені за прострочку оплати послуг за рейсами № 18-02, 18-05, 19-03 та 19-04 за контрактом від 30.01.1998 № 45 на попередню технологічну витримку та переробку ВЯП. Станом на 30.09.2021 сума позову складає 72 312 тис. грн (за курсом гривні по відношенню до долару - 26,576 грн/долар США).

к) Справа № 910/17566/17 про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» пені, штрафу, 3% річних та інфляційних втрат за порушення грошового зобов'язання за Контрактом № 07.08.95 від 07.08.1995 (рішенням Арбітражного суду м. Стокгольм від 17.07.2000, визнаного на території України ухвалою Апеляційного суду м. Києва від 05.11.2001 №2-118) у розмірі 39 392 тис. грн. Станом на 30.09.2021 справу завершено.

l) Справи (№ 910/4160/20, № 910/11610/20, № 910/18159/20, № 910/9911/21) про стягнення з ДП «Гарантований покупець» сум основного боргу, пені, штрафу та річних процентів за договорами на загальну суму 10 234 050 тис. грн.

m) Справи (№ 904/7350/21, № 904/7334/21, № 904/4876/21, № 904/7336/21, № 904/5629/21, № 904/7347/21) про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» суми основного боргу, пені, штрафу, втрат від інфляції та річних процентів за договорами, а також судових зборів на загальну суму 34 498 тис. грн.

n) Справи (№ 910/15007/21, № 910/14980/21, № 910/11310/21) про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» суми основного боргу, пені, штрафу, річних процентів та втрат від інфляції за договорами, а також судових зборів на загальну суму 77 383 тис. грн.

o) Справа № 910/9447/21 про стягнення з ТОВ «БК «Укрбудмонтаж» суми неповернутих авансів, пені, штрафу в розмірі 30% від обсягу неповерненої суми авансів, втрат від інфляції та

річних процентів за договорами від 18.10.2017 № 3-146-02-17-00073, 07.11.2018 № 3-146-04-18-00096 та 29.07.2019 №3-146-04-18-00124 на загальну суму 105 927 тис. грн.

р) Справа № 910/14099/21 про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» суми основного боргу, пені, річних процентів та втрат від інфляції за договором від 24.09.2019 № 20-123-08-19-05613, а також судового збору та витрати на правничу допомогу на загальну суму 25 631 тис. грн.

q) Справи (№ 908/2773/21, № 908/2782/21, № 908/2774/21, № 908/2772/21, № 908/2778/21, № 908/2771/21, № 908/2779/21, № 908/2775/21, № 908/2776/21, № 908/2781/21, № 908/2777/21, № 908/2780/21) про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» суми основного боргу, річних процентів та втрат від інфляції за договорами на загальну суму 29 620 тис. грн.

г) Справа № 908/2114/21 про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» суми основного боргу, річних процентів та втрат від інфляції за договорами на загальну суму 33 549 тис. грн.

s) Справи (№ 910/14453/21, № 910/14469/21) про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» суми основного боргу та річних процентів за договорами, а також судових зборів на загальну суму 25 668 тис. грн.

t) Справи (№ 155/2021, № 156/2021, № 154/2021, 124/2021) про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» суми основного боргу за контрактами на загальну суму 1 505,43 тис. євро. Станом на 30.09.2021 сума позовів складає 46 640 тис. грн (за курсом гривні по відношенню до євро – 30,981грн/євро).

u) Справи (№ 87/2021, № 88/2021) про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» коштів за контрактами на загальну суму 812,84 тис. євро. Станом на 30.09.2021 сума позовів складає 25 183 тис. грн (за курсом гривні по відношенню до євро – 30,981грн/євро).

v) Справи (№ 79/2021, № 208/2021) про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» суми основного боргу та річних процентів за контрактами на загальну суму 796,57 тис. євро. Станом на 30.09.2021 сума позовів складає 24 679 тис. грн (за курсом гривні по відношенню до євро – 30,981грн/євро).

w) Справи (№ 140/2021, № 141/2021) про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» суми основного боргу та річних процентів за контрактами на загальну суму 3 709,58 тис. євро. Станом на 30.09.2021 сума позовів складає 114 927 тис. грн (за курсом гривні по відношенню до євро – 30,981грн/євро).

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 справедливу 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 2020 року. Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань станом на 30 вересня 2021 року суттєво не відрізняється від їх балансової вартості на звітну дату.

22. Події після дати балансу

20.10.2021 відділом примусового виконання рішень департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України була підписана Постанова про зупинення вчинення виконавчих дій по ВП № 34029225 про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» на користь ЗАТ Спільне українсько-американське підприємство з іноземними інвестиціями «Укрелектроват» заборгованості на загальну суму 121 979 тис. грн, у зв'язку з чим розблоковано поточні рахунки Компанії.

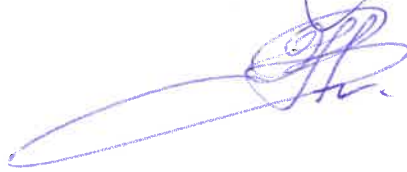
Інших суттєвих подій після дати балансу проміжної звітності не відбувалось.

Тимчасово виконуючий обов'язки президента



Петро КОТІН

Головний бухгалтер



Наталія ВАШЕТИНА