

Підприємство ДП "НАЕК "Енергоатом"
 Територія Україна
 Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство
 Вид економічної діяльності Виробництво електроенергії
 Середня кількість працівників¹ 34096
 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 КОАТУУ за КОПФГ за КВЕД

КОДИ
2020/07/01
24584661
8039100000
140
35.11

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

v

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

ФОРМА № 1

Код за ДКУД

1801001

1	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	348 023	344 183
первісна вартість	1001	572 427	599 412
накопичена амортизація	1002	(224 404)	(255 229)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	16 584 688	16 971 992
Основні засоби	1010	162 942 508	162 259 548
первісна вартість	1011	511 095 442	514 650 203
знос	1012	(348 152 934)	(352 390 655)
Інвестиційна нерухомість	1015	23 761	23 312
первісна вартість	1016	62 542	59 978
знос	1017	(38 781)	(36 666)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	249 185	238 507
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	5 760 401	5 751 318
Усього за розділом I	1095	185 908 566	185 588 860
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	28 539 129	25 962 171
<i>у тому числі</i>			
виробничі запаси	1101	28 097 345	25 478 619
незавершене виробництво	1102	173 651	240 254
готова продукція	1103	252 775	229 185
товари	1104	15 358	14 113
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Векселі одержані	1120	20	10
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 449 341	6 450 089
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	725 839	2 331 958
з бюджетом	1135	155 954	198 611
<i>у тому числі з податку на прибуток</i>	1136	28 322	981
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	2 739	960
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	152 968	162 937
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	192 601	147 450
<i>у тому числі</i>			
готівка	1166	112	45
рахунки в банках	1167	192 362	146 664
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	1 730 511	1 178 238
Усього за розділом II	1195	32 949 102	36 432 424
III.Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	9 382	9 382
Баланс	1300	218 867 050	222 030 666

	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	164 875 664	164 875 664
Капітал у дооцінках	1405	7 771 049	7 771 049
Додатковий капітал	1410	16 890	16 890
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(38 541 455)	(41 191 976)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	134 122 148	131 471 627
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відсрочені податкові зобов'язання	1500	12 522 551	11 158 868
Довгострокові кредити банків	1510	5 945 489	6 615 394
Інші довгострокові зобов'язання	1515	6 812 354	7 805 673
Довгострокові забезпечення	1520	25 734 433	26 602 877
у тому числі довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	5 830 899	6 047 042
Цільове фінансування	1525	1 651 565	1 625 597
Усього за розділом II	1595	52 666 392	53 808 409
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	11 847 190	13 143 295
Векселі видані	1605	100	100
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	1 422 915	1 902 903
товари, роботи, послуги	1615	3 191 843	3 009 308
розрахунками з бюджетом	1620	1 318 282	2 450 331
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	744 707
розрахунками зі страхування	1625	204 428	202 991
розрахунками з оплати праці	1630	861 524	484 970
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 210	721 485
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	4 394 643	3 948 878
Доходи майбутніх періодів	1665	79 724	80 736
Інші поточні зобов'язання	1690	8 756 651	10 805 633
Усього за розділом III	1695	32 078 510	36 750 630
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	218 867 050	222 030 666

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

Київ, Україна
 Керівник
 "Национальна атомна енергогенеруюча компанія"
 "ЕНЕРГОАТОМ"
 Головний бухгалтер
 24584661

підпис

підпис

Хартмут ЯКОБ
 (прізвище, ініціали)

Наталія ВАШЕТИНА
 (прізвище, ініціали)

Підприємство

ДП "НАЕК "Енергоатом"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2020/07/01

24584661

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

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	26 474 676	23 306 049
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(18 832 804)	(17 704 533)
Валовий: прибуток	2090	7 641 872	5 601 516
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	146 368	1 680 178
Адміністративні витрати	2130	(706 508)	(623 402)
Витрати на збут	2150	(47 108)	(2 794)
Інші операційні витрати	2180	(8 080 954)	(3 083 041)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	3 572 457
збиток	2195	(1 046 330)	-
Дохід від участі у капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	22 732	12 688
Інші доходи	2240	43 752	41 281
Фінансові витрати	2250	(2 129 261)	(2 260 305)
Втрати від участі у капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(100 649)	(706)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	1 365 415
збиток	2295	(3 209 756)	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	559 235	(251 601)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	1 113 814
збиток	2355	(2 650 521)	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(2 650 521)	1 113 814

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6 191 407	6 700 904
Витрати на оплату праці	2505	6 206 580	5 041 643
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 319 712	1 067 268
Амортизація	2515	4 432 006	4 142 011
Інші операційні витрати	2520	9 751 562	4 677 610
Разом	2550	27 901 267	21 629 436

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

М.П. **Керівник**  _____ підпис

Головний бухгалтер  _____ підпис



Хартмут ЯКОБ
 прізвище, ім'я, по батькові

Наталія ВАШЕТІНА
 прізвище, ім'я, по батькові

Підприємство

ДП "НАЕК "Енергоатом"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди
2020/07/01
24584661

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

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	23 896 239	28 587 095
Повернення податків і зборів	3005	14	47
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	5 661	6 703
у тому числі надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	5	1 190
Авансів від покупців і замовників	3015	762 761	621 651
Повернення авансів	3020	122	25 287
Відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	9 486	14 388
Боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	6 422	8 013
Операційної оренди	3040	1 363	1 614
Інші надходження	3095	1 067 504	1 458 683
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(5 559 850)	(7 372 272)
Праці	3105	(5 455 247)	(4 336 221)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 433 785)	(1 124 329)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(5 381 809)	(5 594 860)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(32 400)	(896 522)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2 246 590)	(2 093 205)
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 102 819)	(2 605 133)
Авансів	3135	(2 398 753)	(4 554 882)
Повернення авансів	3140	(10)	(70)
Цільових внесків	3145	(62 581)	(68 108)
Інші витрачання	3190	(747 630)	(726 257)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	4 709 907	6 946 482
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	605	582
Інші надходження:	3250	-	1
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(3 999 574)	(6 479 828)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	(173 712)	(1 814 323)
Інші платежі:	3290	(16 927)	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(4 189 608)	(8 293 568)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	9 412 355	11 091 691
Інші надходження	3340	3 080	2 783
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(9 053 475)	(7 653 442)
Сплачені дивіденди	3355	(68 500)	(2 039 065)
Сплату відсотків	3360	(805 775)	(826 460)
Сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(8 182)	(1 007)
Інші платежі	3390	(52 403)	(21 463)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(572 900)	553 037
Чистий рух коштів за звітний період	3400	(52 601)	(794 049)
Залишок коштів на початок року	3405	192 601	1 866 496
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	7 450	(86 758)
Залишок коштів на кінець року	3415	147 450	985 689



Керівник

Головний бухгалтер

Хартмут ЯКОБ

Наталія ВАШЕТІНА

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2020/07/01

Підприємство

ДП "НАЕК "Енергоатом"

за ЄДРПОУ

24584661

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за півріччя 2020 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	164 875 664	7 771 049	16 890	-	(38 541 455)	-	-	134 122 148
Коригування:									
зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	164 875 664	7 771 049	16 890	-	(38 541 455)	-	-	134 122 148
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(2 650 521)	-	-	(2 650 521)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових фондів)	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	(2 650 521)	-	-	(2 650 521)
Залишок на кінець року	4300	164 875 664	7 771 049	16 890	-	(41 191 976)	-	-	131 471 627



Керівник

М.П.

Головний бухгалтер

підпис

підпис

Хартмут ЯКОБ

прізвище, ім'я, по батькові

Наталія ВАШЕТИНА

прізвище, ім'я, по батькові

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності ДП «НАЕК «Енергоатом» за I півріччя 2020 року

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

1. Організаційна структура та діяльність

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

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

Економічна ситуація в Україні протягом I півріччя 2020 року перебуває під значним впливом пандемії гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, офіційно визнаної Всесвітньою організацією охорони здоров'я 11 березня 2020 року. Ще у 2019 році сформувались загальні тенденції в економіці України, які продовжують її визначати, такі як: незначний спад у промисловій галузі, провадження реформ, нових законодавчих ініціатив внаслідок зміни політичної влади в країні. Все це впливає на ділову активність та несе певні ризики, нехарактерні для ринків зі сталою економікою, зумовлює несприятливий інвестиційний клімат та певний економічний спад. Індекс інфляції у I півріччі 2020 року склав 102,0%, протягом півріччя відбулись значні коливання курсу гривні по відношенню до долару (станом на 31.12.2019 – 23,6862 грн/долар США, станом на 31.03.2020 – 28,0615 грн/долар США, станом на 30.06.2020 - 26,6922 грн/долар США).

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

Протягом звітного періоду Компанія працює в умовах нового ринку електричної енергії, порядок дії якого визначений Законом України від 13.04.2017 № 2019-VIII «Про ринок електричної енергії» (далі – Закон № 2019). Постановою Кабінету Міністрів України від 05.06.2019 № 483 «Про затвердження Положення про покладання спеціальних обов'язків на учасників ринку електричної енергії для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку

електричної енергії» (із змінами та доповненнями) затверджені спеціальні обов'язки, які покладені на ДП «НАЕК «Енергоатом», зокрема, реалізація електроенергії за граничними цінами гарантованому покупцю. При цьому, відповідно до Закону України № 2019 (зі змінами та доповненнями) частину обсягу виробленої електричної енергії Компанія може продавати через оператора ринку за вільними цінами на ринку «на добу наперед» (не менше 15 % місячного обсягу продажу), а також на внутрішньодобовому та балансуєчому ринках, тобто за вільними цінами.

В цілому впровадження нового ринку електроенергії не дало змоги Компанії суттєво збільшити свою доходність у зв'язку з провадженням граничних цін реалізації для 85% виробленого об'єму електроенергії. Крім того, модель нового ринку електроенергії виявилась не достатньо ефективною, що призвело до значного нарощення дебіторської заборгованості основних покупців, зокрема ДП «Гарантований покупець», ПрАТ НЕК «Укренерго», при відсутності ефективних механізмів вирішення питання погашення заборгованості (примітка 7).

17.06.2020 було прийнято Закон України № 719-IX «Про заходи, спрямовані на погашення заборгованості, що утворилася на оптовому ринку електричної енергії», яким передбачені процедури погашення (списання) заборгованості ДП «Енергоринок» перед виробниками електричної енергії, що виникла до початку дії нового ринку електричної енергії, а саме до 30.06.2019.

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

2. Основа складання проміжної скороченої фінансової звітності

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

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

Станом на 30 червня 2020 року Компанія має накопичені збитки у розмірі 41 191 976 тис. грн (на початок 2020 року – 38 541 455 тис. грн). У той же час на 30 червня 2020 року Компанія має позитивний власний капітал у сумі 131 471 627 тис. грн (на початок 2020 року – 134 122 148 тис. грн) і у I півріччі 2020 року Компанія генерувала позитивні чисті грошові потоки від операційної діяльності на суму 4 709 907 тис. грн (за I півріччя 2019 року – 6 946 482 тис. грн).

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

На дату затвердження цієї стислої проміжної фінансової звітності, не зважаючи на те, що Компанія працює в нестабільному середовищі, створеному економічними та політичними факторами в Україні, світовою пандемією коронавірусу COVID-19, та в умовах ще не остаточно сформованого нового ринку електроенергії, планове завдання Міненерго України з виробництва електроенергії відповідно до нового (скоригованого) балансу електроенергії у I півріччі 2020 року виконано на 102,4%. У I півріччі 2020 року частка електроенергії ДП «НАЕК «Енергоатом» від загального обсягу виробництва електроенергії в Україні становила 53,8%, що на 0,2 відсоткових пункти більше, ніж у I півріччі 2019 року (53,6%).

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

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

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

Компанія продовжує реалізацію пріоритетних 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 прийняттям змін до Податкового кодексу України (закон України від 16.01.2020 № 466-IX), яким змінено вартісну межу основних засобів, ДП «НАЕК «Енергоатом» також змінило мінімальну вартість основних засобів, встановивши її на рівні 20 тис. грн.

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

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

4. Виправлення помилок і зміни у фінансовій звітності

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

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

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

5. Необоротні активи

Основні засоби відображені в балансі за переоціненою вартістю.

Рух основних засобів за I півріччя 2020 та відповідний період 2019 року відображений в таблиці:

тис. грн

	I півріччя 2020 року			I півріччя 2019 року		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
На початок звітного періоду	511 095 442	(348 152 934)	162 942 508	503 369 473	(340 637 844)	162 731 629
Надходження	3 775 510	-	3 775 510	1 637 494	-	1 637 494
Вибуло основних засобів	(220 768)	147 654	(73 114)	(11 429)	10 590	(839)
в т.ч. безоплатно передані*	(3 804)	3 077	(727)	(852)	24	(828)
Переведено зі складу інвестиційної нерухомості	19	(11)	8	935	(362)	573
Нарахована амортизація	-	(4 385 364)	(4 385 364)	-	(4 129 129)	(4 129 129)
На кінець звітного періоду	514 650 203	(352 390 655)	162 259 548	504 996 473	(344 756 745)	160 239 728

*Передано: 1. об'єкт ВП ЗАЕС «Тепломережі до санаторію-профілакторію» відповідно акту приймання-передачі, затвердженого рішенням Виконавчого комітету від 19.03.2020 № 69;

2. об'єкт ВП АТЦ «Комплекс реабілітації та відпочинку «Козинські горби» відповідно до наказу ФДМУ від 23.03.2020 № 528.

Рух нематеріальних активів за I півріччя 2020 та відповідний період 2019 року приведений в таблиці:

тис. грн

	I півріччя 2020 року			I півріччя 2019 року		
	Первісна вартість	Амортизація	Залишкова вартість	Первісна вартість	Амортизація	Залишкова вартість
На початок звітного періоду	572 427	(224 404)	348 023	362 868	(184 495)	178 373
Надходження	27 019	-	27 019	14 811	-	14 811
Вибуло	(34)	34	-	(147)	97	(50)
Нарахована амортизація	-	(30 859)	(30 859)	-	(19 378)	(19 378)

	I півріччя 2020 року			I півріччя 2019 року		
	Первісна вартість	Амортизація	Залишкова вартість	Первісна вартість	Амортизація	Залишкова вартість
На кінець звітного періоду	599 412	(255 229)	344 183	377 532	(203 776)	173 756

Рух інвестиційної нерухомості за I півріччя 2020 та відповідний період 2019 року приведений в таблиці:

	<i>тис. грн</i>	
	I півріччя 2020	I півріччя 2019
Станом на 1 січня	23 761	11 925
Переведено з/до 03	(8)	(573)
Вибуло*	(441)	-
Визначення справедливої вартості	-	256
На кінець звітного періоду	23 312	11 608

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

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

	<i>тис. грн</i>	
	Будівлі	Споруди
Дохід від оренди	698	10
Прямі витрати, що визнані у зв'язку з утриманням інвестнерухомості, яка генерує дохід від оренди протягом звітного року (обслуговування об'єктів)	(88)	-

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

	<i>тис. грн</i>	
	I півріччя 2020 року	I півріччя 2019 року
На початок звітного періоду	16 584 688	11 270 514
Інвестиції за звітний період, у т.ч.	4 325 006	5 890 543
капіталізовані фінансові витрати	169 257	135 238
безоплатно отримані	17 416	15 106
Вибуття капітальних інвестицій, в т.ч.	(3 908 140)	(1 677 766)
введено в експлуатацію	(3 801 142)	(1 647 969)
у т.ч. безоплатно отримані	(7 431)	(43 311)
Знецінення/відновлення корисності	(29 562)	1 004
На кінець звітного періоду	16 971 992	15 484 295

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

Загальні майбутні зобов'язання придбати основні засоби станом на 30.06.2020 склали 17 250 655 тис. грн (на 30.06.2019 – 26 863 353 тис. грн).

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

	<i>тис. грн</i>	
	30.06.2020	31.12.2019
Довгострокові позики працівникам:	141 278	147 888
номінальна вартість	309 595	330 037
дисконт	(168 317)	(182 149)
Реструктуризована дебіторська заборгованість:	39 129	40 409
номінальна вартість	95 855	102 894

	30.06.2020	31.12.2019
дисконт	(39 626)	(44 456)
резерв очікуваних кредитних збитків	(17 100)	(18 029)
Інша довгострокова дебіторська заборгованість, включаючи довгострокові векселі отримані:	1 437	1 399
номінальна вартість	3 876	3 895
дисконт	(2 439)	(2 496)
Аванси із строком погашення більше року:	56 663	59 489
номінальна вартість	69 098	71 626
податковий кредит	(12 435)	(12 137)
Всього	238 507	249 185

До складу інших необоротних активів увійшли:

	30.06.2020	31.12.2019
	тис. грн	
Грошові кошти з обмеженим використанням, у т.ч.	17 107	-
банках у стадії ліквідації, інші проблемні банки (первісна вартість)	78 867	100 832
знецінення коштів у банках, що знаходяться в стадії ліквідації, інших проблемних банках	(78 867)	(100 832)
депозити	17 107	-
Аварійний, незнижувальний та централізований запаси, СЯП та інші запаси, які не очікується використовувати протягом 12 місяців	1 882 274	1 831 724
Перераховані кошти ФЗЕ:	1 825 679	1 661 411
номінальна вартість	5 096 468	4 772 718
дисконт	(3 270 789)	(3 111 307)
Аванси на капітальні інвестиції:	1 901 101	2 137 656
номінальна вартість	1 925 679	2 172 420
податковий кредит	(24 578)	(34 764)
Інші необоротні активи	7 067	-
Активи у вигляді права користування*	147 267	133 057
Амортизація активів у вигляді права користування	(29 177)	(3 447)
Всього	5 751 318	5 760 401

*Активи у вигляді права користування – приміщення та транспортні засоби, які використовуються у господарській діяльності. З початку 2020 року надходження/вибуття у цій групі активів не було. Збільшення балансової вартості на 30.06.2020 у порівнянні з початком року відбулось за рахунок коригування активу у вигляді права користування на індекс інфляції та у зв'язку зі зміною курсу валют (більш детальна інформація розкрита у примітці 16).

6. Розкриття інформації про запаси

Ядерне паливо та ядерні матеріали станом на 30.06.2020 та 31.12.2019 представлене таким чином:

	30.06.2020	31.12.2019
	тис. грн	
Ядерне паливо на складі	17 149 662	18 759 216
Ядерне паливо в активній зоні	4 944 751	6 323 909
Ядерні матеріали	1 006 551	455 016
Всього поточний запас ядерного палива та ядерних матеріалів	23 100 964	25 538 141

Запаси, крім ядерного палива та ядерних матеріалів, станом на 30.06.2020 та 31.12.2019 представлені наступним чином:

	30.06.2020	31.12.2019
Запас ТМЦ для поточних виробничих та господарських потреб	2 377 655	2 559 204
Незавершене виробництво	240 254	173 651
Готова продукція	229 185	252 775
Товари	14 113	15 358
Всього поточні запаси	2 861 207	3 000 988

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

Протягом I півріччя 2020 року відбулось знецінення запасів до чистої вартості реалізації. Сума знецінення запасів за I півріччя 2020 року склала 2 863 тис. грн. Крім того відбулось відновлення вартості раніше знецінених запасів на суму 1 587 тис. грн. За аналогічний період 2019 року сума знецінення запасів складала 19 119 тис. грн, відновлення вартості раніше знецінених запасів складало 583 тис. грн.

7. Дебіторська заборгованість

Торговельна дебіторська заборгованість

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

	30.06.2020	31.12.2019
Дебіторська заборгованість ДП «Енергоринок»	11 664 384	11 689 013
Дебіторська заборгованість за е/е за двосторонніми договорами (спеціальні обов'язки)	7 917 803	1 049 576
Дебіторська заборгованість за е/е на ринку «на добу наперед», внутрішньодобовому та балансуєчому ринках	2 355 904	335 991
Дебіторська заборгованість за теплову енергію та іншу продукцію*	397 101	369 050
Всього первісна вартість	22 335 192	13 443 630
Резерв очікуваних кредитних збитків	(15 885 103)	(11 994 289)
Балансова вартість	6 450 089	1 449 341

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

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

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

Станом на 30 червня 2020 року на всю суму дебіторської заборгованості ДП «Енергоринок» нарахований резерв очікуваних кредитних збитків у сумі 11 664 384 тис. грн. На дебіторську заборгованість, яка сформувалась в умовах нового ринку електроенергії починаючи з січня 2020 року, резервів очікуваних кредитних збитків нарахований в сумі 3 891 301 тис. грн.

Аванси видані на 30.06.2020 та 31.12.2019 представлені таким чином:

	30.06.2020	31.12.2019
Аванси на придбання ядерного палива та матеріалів	2 304 343	793 013
Аванси за ТМЦ	60 218	13 741

	30.06.2020	31.12.2019
Аванси за роботи, послуги інші	60 394	26 184
Всього первісна вартість	2 424 955	832 938
Податковий кредит (відстрочений ПДВ)	(92 384)	(106 497)
Резерв на покриття збитків від знецінення	(613)	(602)
Балансова вартість	2 331 958	725 839

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 30.06.2020 та 31.12.2019 складається з таких видів заборгованості:

	30.06.2020	31.12.2019
		<i>тис. грн</i>
Розрахунки за претензіями виставленими	759 423	760 321
Розрахунки з іншими дебіторами	232 784	179 748
Розрахунки з бюджетом	198 774	156 269
Розрахунки з працівниками за виданими позиками (поточна частина)	35 728	35 356
Векселі одержані	36 520	36 520
Розрахунки за страхуванням	12 471	13 462
Розрахунки з працівниками	3 242	1 726
Розрахунки з нарахованих доходів	960	2 739
Всього первісна вартість	1 279 902	1 186 141
Резерв очікуваних кредитних збитків та резерв на покриття збитків від знецінення	(917 384)	(874 460)
Балансова вартість	362 518	311 681

8. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти Компанії складаються з таких статей:

	30.06.2020	31.12.2019
		<i>тис. грн</i>
Рахунки в банках	146 664	192 362
Готівка	45	112
Грошові кошти в дорозі	741	127
Грошові кошти та їх еквіваленти разом (рядок 1165 Балансу)	147 450	192 601

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

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

	I півріччя 2020 року	I півріччя 2019 року
		<i>тис. грн</i>
інша реалізація (урановий концентрат)	568 537	1 195 795
повернення частини гарантійного депозиту	322 058	-
відшкодування втрат від тимчасової непрацездатності, інші надходження від фонду соціального страхування	78 223	58 026
інша реалізація	69 922	174 370
інші	22 584	21 347
купівля/продаж валюти	6 180	9 145
Всього	1 067 504	1 458 683

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

	тис. грн	
	I півріччя 2020 року	I півріччя 2019 року
перерахування інших утримань із заробітної плати	309 413	154 721
відшкодування Пенсійному фонду на виплату та доставку пільгових пенсій	142 269	168 411
соціальні потреби згідно з колективним договором (крім виплат на оплату праці) та відрахування профкому	123 915	169 579
купівля/продаж валюти	90 651	79 276
сплата штрафів, пені, неустойок	26 137	19 560
орендна плата	32 123	37 313
відрядження	20 663	38 417
інші	2 459	58 980
Всього	747 630	726 257

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

	тис. грн	
	I півріччя 2020 року	I півріччя 2019 року
інші надходження (% банків по депозитам; повернення фінансової допомоги)	3 080	2 783
Всього	3 080	2 783

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

	тис. грн.	
	I півріччя 2020 року	I півріччя 2019 року
обслуговування кредитів та інших довгострокових фінансових зобов'язань	43 951	14 696
оплата за надання державних гарантій	8 452	6 767
Всього	52 403	21 463

9. Інші оборотні активи

Інші оборотні активи представлені в звітності таким чином:

	тис. грн	
	30.06.2020	31.12.2019
Податкові розрахунки з ПДВ	1 138 983	1 343 126
Кошти на рахунках, на які накладено арешт	32 318	32 119
Контрактні активи	4 071	4 133
Одноразові комісії за кредитами	1 862	-
Депозити поточні	600	322 658
Акредитиви поточні	-	28 144
Інші оборотні активи	404	331
Інші оборотні активи разом	1 178 238	1 730 511

Кошти на рахунках Компанії, на які накладено арешт:

	30.06.2020	Контрагент	тис. грн Примітка
АТ «Укркресімбанк»	24 952		Виконавче
ПАТ «Альфа-Банк»	4 044		провадження
АТ «Ощадбанк»	3 234		зупинене на
ПАТ «Райффайзен Банк Аваль»	81	ЗАТ Спільне українсько-американське підприємство з іноземними інвестиціями «Укрелектроват». Виконавче провадження від 28.01.2016	підставі Постанови КАГС від
АБ «Укргазбанк»	7	№ 34029225	06.07.2016
Всього	32 318		

10. Інформація про необоротні активи, утримувані для продажу

Станом на 30.06.2020 вартість **необоротних активів, утримуваних для продажу** (квартири в житлових будинках міста Енергодар, отримані на обмін в рахунок погашення заборгованості) становить 9 382 тис. грн. Протягом звітнього періоду не відбувалась реалізація необоротних активів, утримуваних для продажу. Протягом відповідного періоду 2019 року Компанією було реалізовано необоротних активів (квартири в житлових будинках, транспортні засоби та об'єкти НЗІ) балансовою вартістю 131 566 тис. грн та отримано дохід від реалізації 170 708 тис. грн. Чистий прибуток від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу за I півріччя 2019 року, склав 39 142 тис. грн.

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

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

11. Власний капітал

Статутний капітал у I півріччя 2020 року не змінювався та складає на кінець звітнього періоду 164 875 664 тис. грн. Розмір статутного капіталу зафіксований у Статуті ДП «НАЕК «Енергоатом» (у редакції 2019 року), який затверджений наказом Міністерства енергетики та захисту довкілля України від 05.12.2019 № 482.

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

	30.06.2020	31.12.2019
Капітал у дооцінках	7 771 049	7 771 049
Інший додатковий капітал	16 890	16 890
Всього	7 787 939	7 787 939

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

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

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

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

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

	Валюта	Сума		%		Дата погашення	Опис застави	Сума
		30.06.2020	31.12.2019	min	max			застави
Кредити, р. 1510		6 615 394	5 945 489					1 026 092
ЄБРР	EUR	6 490 299	5 747 324	0,50	0,869	12.03.2028	державні гарантії	-
Ceska Exportni Banka, A.S.	EUR	125 095	-	2,50	2,50	31.10.2025	банківська гарантія	17 107

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

	Валюта	Сума		%		Дата погашення	Опис застави	Сума застави
		30.06.2020	31.12.2019	min	max			
Амстердамський торговельний банк	EUR	-	198 165	6,55	6,55	09.07.2021	електроенергія	1 008 985
Позики, р. 1515		6 978 985	5 954 134					-
Євратом	EUR	2 995 000	2 642 200	0,75	0,89	06.07.2028	державні гарантії	-
Сентрал сторедж сейфті проджект траст	USD	3 983 985	3 311 934	5,08	6,83	01.02.2038	державні гарантії	-
Облігації, р. 1515	UAH	764 290	783 409	20,5	20,5	16.12.2022	відсутня	-
Зобов'язання з оренди, р. 1515*	UAH	62 085	74 516	6,5	22,00	19.02.2030	відсутня	-
Інші, р. 1515	UAH	313	295	-	-	31.12.2025	відсутня	-
Всього		14 421 067	12 757 843					1 026 092

У I півріччі 2020 року відбулись такі суттєві зміни у складі заборгованості за кредитами:

- отримано транші за кредитним договором з Європейським банком реконструкції та розвитку у сумі 438 802 тис. грн;
- отримано транші за кредитним договором з Ceska Exportni Banka, A.S. у сумі 167 033 тис. грн;
- отримано транші за договором про надання позики з Сентрал сторедж сейфті проджект траст у сумі 313 767 тис. грн.

Станом на 30.06.2020 Компанія не погасила основну суму заборгованості у розмірі 3 750 000,00 євро за кредитним договором від 26.07.2018 укладеним з «Амстердамським торговельним банком» (Нідерланди), що мала бути сплачена 25.06.2020. Відсотки за кредитом у розмірі 115 989,58 євро також мали бути сплачені 25.06.2020. Заборгованість із сплати відсотків у повному обсязі було погашено 03.07.2020.

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

	31.12.2019	Рух	тис. грн 30.06.2020
Довгострокові кредити банків, в т.ч.	5 945 489	669 905	6 615 394
курсові різниці	-	865 972	-
переведено в поточну	-	(789 991)	-
отримано / (погашено)	-	605 834	-
одноразові комісії за кредитами та їх амортизація	(30 074)	(11 910)	(41 984)
в т.ч. курсові різниці	-	(4 386)	-
Відстрочені податкові зобов'язання	12 522 551	(1 363 683)	11 158 868
Інші довгострокові зобов'язання, в т.ч.	6 812 354	993 319	7 805 673
довгострокові зобов'язання за позиками, в т.ч.	5 954 134	1 024 851	6 978 985
курсові різниці	-	814 565	-
переведено в поточну	-	(93 490)	-
отримано / (погашено)	-	313 767	-
одноразові комісії за позиками та їх амортизація	(118 527)	(9 991)	(128 518)
в т.ч. курсові різниці	-	(15 022)	-
довгострокові зобов'язання за облігаціями	783 409	(19 119)	764 290
зобов'язання з оренди відповідно до МСФЗ 16, в т.ч.	74 516	(12 431)	62 085
курсові різниці	-	106	-
інші довгострокові зобов'язання	295	18	313
Короткострокові кредити банків	11 847 190	1 296 105	13 143 295
курсові різниці	-	1 290 339	-
отримано / (погашено)	-	5 766	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1 422 915	479 988	1 902 903

	31.12.2019	Рух	30.06.2020
кредити, в т.ч.	1 162 471	357 551	1 520 022
курсові різниці	-	118 007	-
отримано / (погашено)	-	242 623	-
одноразові комісії за кредитами та їх амортизація	(4 179)	(3 079)	(7 258)
в т.ч. курсові різниці	-	(558)	-
позики	-	90 571	90 571
отримано / (погашено)	-	93 490	93 490
одноразові комісії за кредитами та їх амортизація	-	(2 919)	(2 919)
інша поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (облігації)	212 500	-	212 500
зобов'язання з оренди відповідно до МСФЗ 16, в т.ч.	47 944	31 866	79 810
курсові різниці	-	54	-
Всього	38 550 499	2 075 634	40 626 133

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.

	тис. грн	
	30.06.2020	31.12.2019
Довгостроковий відкладений дохід	1 625 597	1 651 565
Державні гранти на капітальні інвестиції	847 507	863 666
Безоплатно отримані необоротні активи	778 090	787 899
Поточний відкладений дохід	80 736	79 724
Державні гранти на капітальні інвестиції	27 087	27 060
Безоплатно отримані необоротні активи	53 649	52 664
Відкладений дохід всього	1 706 333	1 731 289

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

	тис. грн	
	I півріччя 2020 року	I півріччя 2019 року
Державні гранти на капітальні інвестиції	16 132	13 427
Безоплатно отримані необоротні активи	26 798	22 967

Протягом звітного періоду, як і протягом I півріччя 2019 року, державні гранти на капітальні інвестиції не отримувались. Усього протягом звітного періоду було безоплатно отримано необоротних активів на суму 17 974 тис. грн (I півріччя 2019 року – 15 826 тис. грн), у тому числі:

- основні засоби на суму 558 тис. грн (I півріччя 2019 року – 720 тис. грн), які надійшли як безоплатна передача майна від Первинної профспілкової організації ВП РАЕС ДП «НАЕК «Енергоатом» для оздоровлення та відпочинку працівників ВП РАЕС, членів Атомпрофспілки, та їх сімей в РОК «Біле озеро» відповідно до спільного рішення адміністрації та профкому ВП РАЕС ДП «НАЕК «Енергоатом» від 29.05.2020 № 51;
- активи у стадії створення на суму 17 416 тис. грн (I півріччя 2019 року – 15 106 тис. грн), які надійшли, в тому числі, як міжнародна технічна допомога від Sommer Fassadensysteme - Stahlbau - Sicherheitstechnik GmbH & Co. KG на суму 6 777 тис. грн, від Salzer GmbH на суму 9 960 тис. грн, ТОВ «НТ-Інжиніринг» на суму 679 тис. грн.

Склад та суми інших поточних зобов'язань:

	30.06.2020	31.12.2019
Розрахунки з кредиторами з капітальних вкладень	7 259 134	6 940 482
З податкових розрахунків	2 789 847	1 309 800
Розрахунки з іншими кредиторами	579 169	379 705
Розрахунки за нарахованими відсотками	176 357	125 164
Розрахунки з підзвітними особами та інші розрахунки з працівниками	1 126	1 500
Інші поточні зобов'язання всього	10 805 633	8 756 651

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

	30.06.2020	31.12.2019
Контрактні зобов'язання	721 396	1 128
Одержані аванси з оренди	89	82
Всього	721 485	1 210

У I півріччі 2020 року були визнані доходом контрактні зобов'язання у сумі 712 374 тис. грн та аванси з оренди у сумі 6 тис. грн.

13. Забезпечення

Забезпечення майбутніх витрат представлені в проміжній звітності таким чином:

	30.06.2020	31.12.2019
Довгострокові забезпечення	26 602 877	25 734 433
Забезпечення витрат на зняття з експлуатації ядерних установок	17 295 454	16 672 451
Забезпечення відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій	4 669 254	4 506 015
Забезпечення витрат на поводження з відпрацьованим паливом	3 260 381	3 231 083
Забезпечення одноразових виплат у зв'язку з виходом на пенсію	1 377 788	1 324 884
Поточні забезпечення	3 948 878	4 394 643
Забезпечення витрат на поводження з відпрацьованим паливом (поточна частина)	2 197 403	2 183 274
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710 968	582 848
Забезпечення відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій (поточна частина)	396 726	382 902
Забезпечення виплат винагороди за підсумками роботи за рік	383 492	708 512
Забезпечення одноразових виплат у зв'язку з виходом на пенсію (поточна частина)	218 779	289 678
Забезпечення витрат за недержаними документами	40 682	233 580
Забезпечення ймовірних витрат під судові позови	806	13 827
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	22	22

14. Платежі в бюджет

Станом на 30.06.2020 в Компанії обліковується заборгованість зі сплати податків, зборів та обов'язкових платежів, передбачених Податковим кодексом України, в розмірі 2 450 331 тис. грн (станом на 31.12.2019 – 1 318 282 тис. грн). Уся сума зазначеної заборгованості є поточними податковими зобов'язаннями, термін сплати яких на дату звітності не настав. Крім того, в Компанії станом на 30.06.2020 обліковується дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом у сумі 198 611 тис. грн (станом на 31.12.2019 – 155 954 тис. грн).

Загальна сума нарахованих Компанією податків, зборів та обов'язкових платежів до державного бюджету за I півріччя 2020 року склала 6 612 555 тис. грн (за I півріччя 2019 року – 6 931 899 тис. грн), сплачено платежів у звітному періоді 5 521 738 тис. грн (за I півріччя 2019 року – 7 679 549 тис. грн).

Податок на прибуток

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

За I півріччя 2020 року Компанією всього нараховано податку на прибуток на загальну суму 804 448 тис. грн. Перераховано за I півріччя 2020 року до бюджету податку на прибуток на загальну суму 32 400 тис. грн.

Станом на 30.06.2020 обліковується заборгованість з податку на прибуток у сумі 744 707 тис. грн, яка є поточними податковими зобов'язаннями, строк сплати яких настає у III кварталі 2020 року. Крім того, обліковується дебіторська заборгованість (переплата) з податку на прибуток у розмірі 981 тис. грн.

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

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

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

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

Протягом I кварталу 2020 року до бюджету було сплачено частину чистого прибутку (доходу) в сумі 68 500 тис. грн за попередні періоди.

Станом на 30.06.2020 переплата перед державним бюджетом з частини чистого прибутку (доходу) у Компанії становить 195 297 тис. грн.

Податок на додану вартість

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

За I півріччя 2020 року Компанією нарахований податок на додану вартість за даними декларацій на суму 2 240 468 тис. грн. Перераховано у I півріччі 2020 року до бюджету податку на додану вартість на загальну суму 2 246 590 тис. грн. Станом на 30.06.2020 поточна кредиторська

заборгованість з податку на додану вартість складає 503 751 тис. грн (строк сплати – липень 2020 року).

Екологічний податок

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

За I півріччя 2020 року Компанією нарахований екологічний податок за даними декларацій в сумі 502 439 тис. грн, у тому числі за утворення радіоактивних відходів (включаючи вже накопичені). Перераховано в звітному періоді до бюджету екологічного податку в сумі 416 651 тис. грн. Станом на 30.06.2020 поточна кредиторська заборгованість з екологічного податку склала 371 740 тис. грн (строк сплати – III квартал 2020 року). Крім того, обліковується дебіторська заборгованість (переплата) з екологічного податку на суму 1 тис. грн.

Акцизний податок

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

За I півріччя 2020 року Компанією нарахований акцизний податок за даними декларацій в сумі 843 495 тис. грн. Перераховано в звітному періоді до бюджету акцизного податку в сумі 668 520 тис. грн. Станом на 30.06.2020 поточна кредиторська заборгованість з акцизного податку склала 331 620 тис. грн, строк сплати у III кварталі 2020 року.

15. Доходи, витрати, сукупний дохід

У I півріччі 2020 року Компанія отримала валовий прибуток від реалізації електро- та теплоенергії, з надання послуг з тепlopостачання, централізованого водopостачання та водовідведення в сумі 7 641 872 тис. грн (у I півріччі 2019 року – 5 601 516 тис. грн). З урахуванням інших операційних, фінансових та інших доходів і витрат фінансовий результат Компанії до оподаткування збитковий (3 209 756) тис. грн. (у I півріччі 2019 року прибуток до оподаткування склав 1 365 415 тис. грн).

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

	I півріччя 2020 року	I півріччя 2019 року
Витрати з поточного податку на прибуток	(804 448)	(1 201 106)
Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний з виникненням і зменшенням тимчасових різниць	1 363 683	949 505
(Витрати)/дохід з податку на прибуток	559 235	(251 601)

Загальна сума **фінансових витрат** Компанії у звітному періоді склала 2 129 261 тис. грн (I півріччя 2019 року – 2 260 305 тис. грн), крім того капіталізовані витрати в сумі 169 257 тис. грн (I півріччя 2019 року – 135 238 тис. грн), які включені до складу кваліфікованих активів у вигляді об'єктів капітальних інвестицій.

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

Окремі види доходів та витрат приведені у фінансовій звітності Компанії згорнуто відповідно до вимог МСФЗ. Основні види доходів та витрат відповідно до вимог МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність» приведені в таблиці за 2-ий квартал, I півріччя 2020 року та відповідні періоди 2019 року:

тис. грн

	2 квартал 2020 року		I півріччя 2020 року	
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати
Реалізація основного виду продукції	11 338 465	8 905 873	26 474 676	18 832 804
електроенергія	11 298 453	8 855 513	26 349 942	18 710 909
електроенергія власного виробництва	-	8 841 881	-	18 497 465
покупна електроенергія	-	13 632	-	213 444
теплова енергія (всього)	15 486	16 233	67 242	47 786
теплова енергія (виробництво)	12 568	8 856	54 550	33 683
теплова енергія (транспортування)	2 816	7 103	12 277	13 545
теплова енергія (постачання)	102	274	415	558
централізоване водопостачання	10 295	15 610	19 992	31 354
централізоване водовідведення	8 404	11 252	17 064	23 396
централізоване опалення	2 806	2 752	14 264	11 770
централізоване постачання гарячої води	3 021	4 513	6 172	7 589
Адміністративні витрати	-	352 231	-	706 508
Витрати на збут	-	22 249	-	47 108
Інші операційні доходи та витрати*	1 393 959	3 773 432	146 368	8 080 954
Купівля-продаж іноземної валюти	-	22 537	-	84 474
Продаж товарів, ТМЦ	89 414	-	90 185	-
Реалізація необоротних активів, утриманих для продажу	-	441	-	441
Операційна оренда активів	431	-	1 162	-
Курсові різниці	1 284 242	-	-	3 393 880
Дохід від відновлення вартості, знецінення корисності ТМЦ, нестачі, втрати	-	2 406	-	1 509
Штрафи, пені, неустойки	-	160 074	-	133 633
Відшкодування раніше списаних активів	5 693	-	7 241	-
Списання дебіторської та кредиторської заборгованості:	110	3 340 932	223	3 933 284
в т.ч. зміна резерву очікуваних кредитних збитків	-	3 340 930	-	3 933 282
Безоплатно отримані активи, дохід від результатів інвентаризації	2 888	-	11 919	-
Об'єкти житлово-комунального господарства і соціально-культурного призначення і соціально-культурні заходи	-	140 291	-	322 884
Відсотки банку	1 162	-	9 487	-
Оприбуткування ТМЦ при виконанні ремонтних та інших робіт, списанні інших ТМЦ	6 585	-	12 849	-
Податки та збори, які не знайшли відображення на інших рахунках	-	2 007	-	5 831
Інша реалізація робіт, послуг	2 507	-	11 829	-
Внески в Українське ядерне товариство, ВАО АЕС та інші	-	437	-	63 177
Витрати на соціально-економічний розвиток територій	-	65 770	-	65 770
Інші доходи та витрати операційної діяльності	927	38 537	1 473	76 071
Фінансові доходи та витрати	13 312	948 051	22 732	2 129 261
Відсотки нараховані	-	433 379	-	870 531
Витрати, пов'язані з обслуговуванням кредитів та інших довгострокових фінансових зобов'язань	-	16 584	-	38 456
Інші фінансові доходи та витрати:	13 312	498 088	22 732	1 220 274
Відсотки банку, отримані за депозитами	607	-	1 302	-

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

	2 квартал 2020 року		I півріччя 2020 року	
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати
<i>Інші фінансові доходи та витрати</i>	-	22	-	33
<i>Відсотковий дохід та витрати від первісного визнання довгострокової дебіторської заборгованості</i>	12 705	79	21 430	2 711
<i>Витрати на відсотки за програмою виплат працівникам при виході на пенсію</i>	-	195 659	-	391 318
<i>Витрати на відсотки від зміни забезпечення на поводження з ВЯП у зв'язку з плином часу</i>	-	21 867	-	43 727
<i>Дисконт від первісного визнання активу з перерахованих коштів ФЗЕ</i>	-	-	-	221 564
<i>Витрати на відсотки за забезпеченням на зняття з експлуатації, відсотковий дохід та зміна дисконту від активу з ФЗЕ</i>	-	280 461	-	560 921
<i>Інші доходи та витрати</i>	23 227	62 563	43 752	100 649
Відновлення (зменшення) корисності активів	-	29 562	-	29 562
Безоплатно отримані необоротні активи (у т.ч. визнання доходу пропорційно амортизації)	23 227	-	43 752	-
Списання необоротних активів	-	33 171	-	71 085
Інші доходи та витрати	-	-170	-	2
<i>Податок на прибуток</i>	217 754	-	559 235	-
<i>ЧИСТИЙ ПРИБУТОК /ЗБИТОК</i>	-	1 077 682	-	2 650 521

	2 квартал 2019 року		I півріччя 2019 року	
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати
<i>Реалізація основного виду продукції</i>	10 429 463	8 547 164	23 306 049	17 704 533
електроенергія	10 394 562	8 504 069	23 195 647	17 586 096
теплова енергія (всього)	14 199	13 875	63 867	45 220
<i>теплова енергія (виробництво)</i>	12 073	8 987	54 152	33 600
<i>теплова енергія (транспортування)</i>	2 058	4 697	9 414	11 187
<i>теплова енергія (постачання)</i>	68	191	301	433
централізоване водопостачання	9 850	13 176	18 304	31 890
централізоване водовідведення	6 450	9 871	13 073	23 267
централізоване опалення	1 959	2 339	10 135	11 090
централізоване постачання гарячої води	2 443	3 834	5 023	6 970
<i>Адміністративні витрати</i>	-	296 186	-	623 402
<i>Витрати на збут</i>	-	1 193	-	2 794
<i>Інші операційні доходи та витрати*</i>	1 044 019	3 124 017	1 680 178	3 083 041
Купівля-продаж іноземної валюти	-	41 772	-	70 160
Продаж товарів, ТМЦ	-	12 255	-	12 842
Продаж необоротних активів	39 142	-	39 142	-
Операційна оренда активів	408	-	1035	-
Операційна курсова різниця	913 721	-	1 471 377	-
Знецінення корисності ТМЦ, нестачі, втрати	-	18 719	-	18 540
Штрафи, пені, неустойки	32 290	-	52 765	-
Відшкодування раніше списаних активів	387	-	4 936	-
Списання дебіторської та кредиторської заборгованості:	23	2 808 057	56	2 508 737

тис. грн

	2 квартал 2019 року		I півріччя 2019 року	
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати
<i>в т.ч. зміна резерву очікуваних кредитних збитків</i>	-	2 807 922	-	2 508 602
Безоплатно отримані активи, дохід від результатів інвентаризації	830	-	5 303	-
Об'єкти житлово-комунального господарства і соціально-культурного призначення і соціально-культурні заходи	-	144 294	-	324 489
Відсотки банку	6 728	-	14 391	-
Оприбуткування ТМЦ при виконанні ремонтних та інших робіт, списанні інших ТМЦ	40 815	-	55 343	-
Інша реалізація робіт, послуг	8 952	-	34 987	-
Внески в Українське ядерне товариство, ВАО АЕС та інші	-	57 495	-	68 378
Інші доходи та витрати операційної діяльності	723	41 425	843	79 895
Фінансові доходи та витрати	6 833	1 046 671	12 688	2 260 305
Відсотки нараховані	-	408 763	-	815 018
Витрати, пов'язані з обслуговуванням кредитів та інших довгострокових фінансових зобов'язань	-	9 117	-	24 433
Інші фінансові доходи та витрати:	6 833	628 791	12 688	1 420 854
<i>Відсотки банку, отримані за депозитами</i>	<i>515</i>	<i>-</i>	<i>1 240</i>	<i>-</i>
<i>Інші фінансові доходи та витрати</i>	<i>-</i>	<i>20</i>	<i>-</i>	<i>31</i>
<i>Відсотковий дохід та витрати від первісного визнання довгострокової дебіторської заборгованості</i>	<i>6 318</i>	<i>126 172</i>	<i>11 448</i>	<i>131 070</i>
<i>Витрати на відсотки за програмою виплат працівникам при виході на пенсію</i>	<i>-</i>	<i>176 608</i>	<i>-</i>	<i>353 215</i>
<i>Витрати на відсотки від зміни забезпечення на поводження з ВЯП у зв'язку з плином часу</i>	<i>-</i>	<i>55 922</i>	<i>-</i>	<i>111 845</i>
<i>Дисконт від первісного визнання активу з перерахованих коштів ФЗЕ</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>284 554</i>
<i>Витрати на відсотки за забезпеченням на зняття з експлуатації, відсотковий дохід та зміна дисконту від активу з ФЗЕ</i>	<i>-</i>	<i>270 069</i>	<i>-</i>	<i>540 139</i>
Інші доходи та витрати	22 586	203	41 281	706
Відновлення корисності необоротних активів	1 004	-	1 004	-
Безоплатно отримані необоротні активи (у т.ч. визнання доходу пропорційно амортизації)	21 582	-	40 021	-
Дооцінка до справедливої вартості інвестиційної нерухомості	-	-	256	-
Списання необоротних активів	-	31	-	363
Інші доходи та витрати	-	172	-	343
Податок на прибуток	268 961	-	-	251 601
ЧИСТИЙ ПРИБУТОК /ЗБИТОК		1 243 572	1 113 814	

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, представлені таким чином:

	31.12.2019	Збільшення	Нараховано амортизації	тис. грн 30.06.2020
Будівлі, споруди	128 460	14 210	(25 579)	117 091
первісна вартість	131 849	14 210	-	146 059
амортизація	(3 389)	-	(25 579)	(28 968)
Транспортні засоби	1 150	-	(151)	999
первісна вартість	1 208	-	-	1 208
амортизація	(58)	-	(151)	(209)
Всього	129 610	14 210	(25 730)	118 090
первісна вартість	133 057	14 210	-	147 267
амортизація	(3 447)	-	(25 730)	(29 177)

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

	31.12.2019	Збільшення	Зменшення	тис. грн 30.06.2020
Довгострокові зобов'язання	74 516	21 798	(34 229)	62 085
в т.ч. курсові різниці	-	168	(62)	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	47 944	46 057	(14 191)	79 810
в т.ч. ПДВ, курсові різниці та % на поточну частину заборгованості	-	11 890	(6 009)	-

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	Інструменти, прилади (меблі), інвентар, інші ОЗ
Дохід від оренди	346	597	15	72
Прямі витрати, що визнані у зв'язку з утриманням основних засобів в оренді, які генерують дохід від оренди протягом звітного періоду, в т.ч.	(213)	(249)	-	(26)
обслуговування	(56)	-	-	-
амортизація	(149)	(249)	-	(26)

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 I півріччя 2020 року:

тис. грн

	Виробництво електроенергії	Інші	Всього
Доходи від реалізації та інші операційні	26 424 671	240 125	26 664 796
Собівартість реалізованої продукції	(18 710 909)	(121 895)	(18 832 804)
Адміністративні витрати	(701 959)	(4 549)	(706 508)
Витрати на збут	(43 293)	(3 815)	(47 108)
Інші операційні витрати	(7 708 214)	(372 740)	(8 080 954)
Інші фінансові доходи	381	22 351	22 732
Фінансові витрати	(1 730 030)	(399 231)	(2 129 261)
Інші витрати	(18 712)	(81 937)	(100 649)
Податок на прибуток	-	559 235	559 235
Чистий прибуток / (збиток)	(2 488 065)	(162 456)	(2 650 521)

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 у I півріччі 2020 та відповідному періоді 2019 року з пов'язаними особами приведені в таблиці:

тис. грн

	2 квартал 2020 року	I півріччя 2020 року	2 квартал 2019 року	I півріччя 2019 року
Придбання або продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг)	10	25	20	34
Надання та отримання гарантій та застав*	(10 122)	(20 578)	(7 996)	(14 798)

* 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.

тис. грн

	30.06.2020	31.12.2019	Строк та характер відшкодування	Наявність гарантії, застави	Сума застави
Довгострокова дебіторська заборгованість (перераховано)	1 598	1 908	щомісячне утримання із зарплати до 2031 року	іпотечні договори	6 866
Торгівельна заборгованість за відпущену продукцію	3	1	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість (перераховано)	459	545	щомісячне утримання із зарплати до 2031 року	іпотечні договори	6 866
Забезпечення витрат на виплати працівникам по	12 889	15 407	середньозважений строк погашення 7,1	-	-

закінченню трудової діяльності (довгострокова частина)	років				
Забезпечення витрат на виплати працівникам по закінченню трудової діяльності (поточна частина)	4 224	1 166	протягом року	-	-

Загальна чисельність провідного управлінського персоналу, щодо якого розкривається інформація, складає 81 особу за посадами не нижче рівня виконавчих директорів та заступників директорів відокремлених підрозділів.

Інформація про одержані від підприємства провідним управлінським персоналом виплати у I півріччі та у 2 кварталі 2020 та відповідних періодах 2019 року приведена в таблиці:

	<i>тис. грн</i>			
	2 квартал 2020 року	I півріччя 2020 року	2 квартал 2019 року	I півріччя 2019 року
Короткострокові виплати працівникам	27 893	67 834	25 053	56 316
Виплати при звільненні	753	3 250	-	-
Нарахування, пов'язані з виплатами	3 064	6 144	2 491	5 172

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 «Турбоатом» та інші державні підприємства.

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

	<i>тис. грн</i>	
	30.06.2020	31.12.2019
Довгострокові активи	-	-
Грошові кошти обмежені у використанні в АТ «Укресімбанк»	17 107	-
Довгострокова заборгованість державних підприємств	4	425
Поточні активи	-	-
Торговельна дебіторська заборгованість ДП «Енергоринок»	-	-
первісна вартість	11 664 384	11 689 013
резерв очікуваних кредитних збитків	(11 664 384)	(11 689 013)
Торговельна дебіторська заборгованість ДП «Гарантований покупець»	4 026 502	1 049 576
первісна вартість	7 917 803	1 049 576
резерв очікуваних кредитних збитків	(3 891 301)	-
Торговельна дебіторська заборгованість інших державних підприємств (ДП «Оператор ринку», ПрАТ «НЕК Укренерго» та ВАТ «Макіївський металургій комбінат», інші)	2 355 906	335 991
первісна вартість	2 377 280	335 991
резерв очікуваних кредитних збитків	(21 374)	-
Інша поточна заборгованість, аванси видані	648 801	625 258
первісна вартість	674 535	671 272
резерв очікуваних кредитних збитків	(25 734)	(46 014)

	30.06.2020	31.12.2019
Грошові кошти в державних банках	146 923	188 367
Поточні акредитиви та кошти на арештованих рахунках	28 193	56 237
Довгострокові зобов'язання	-	-
Облігації, випущені та розміщені в державних банках	(764 290)	(783 409)
Визнане орендне зобов'язання відповідно до МСФЗ 16 «Оренда»	(9 629)	(8 760)
Поточні зобов'язання	-	-
Кредити, отримані в державних банках	(11 809 219)	(10 852 370)
Облігації, випущені та розміщені в державних банках	(212 500)	(212 500)
Торговельна заборгованість перед АТ «Турбоатом»	(813 599)	(735 552)
Торговельна заборгованість перед ПрАТ «НЕК Укренерго»	(327 160)	(203 986)
Торговельна заборгованість перед іншими державними підприємствами	(284 893)	(113 026)
Визнане орендне зобов'язання відповідно до МСФЗ 16 «Оренда»	(2 790)	(2 505)

Обсяги операцій з державними підприємствами за 2 квартал та I півріччя 2020 приведені в таблиці:

Операції (+ дохід, - витрати):	тис. грн	
	2 квартал 2020 року	I півріччя 2020 року
ДП «Гарантований покупець» (реалізація електроенергії)	5 502 604	14 534 909
ДП «Оператор ринку» (реалізація електроенергії)	2 137 537	7 469 259
ДП «Оператор ринку» (закупівля електроенергії та послуг з організації купівлі-продажу електроенергії)	(3 824)	(23 518)
ПрАТ «НЕК Укренерго» (реалізація електроенергії)	2 500 150	3 187 612
ПрАТ «НЕК Укренерго» (закупівля електроенергії та послуг з послуг з диспетчерського управління встановлених генеруючих потужностей, послуг з розподілу/передачі електроенергії)	(173 641)	(580 251)
ДП «Східний ГЗК» (закупівля уранового оксидного концентрату, послуг з транспортування та зберігання уранового оксидного концентрату)	(525 731)	(1 046 149)
Продаж товарів, робіт, послуг іншим державним підприємствам	3 654	7 199
Купівля товарів, робіт, послуг	(238 884)	(530 368)
Придбання необоротних активів	(149 158)	(192 619)
Відсотки, нараховані за облігаціями та отриманими кредитами в державних банках	(344 069)	(700 486)

Обсяги операцій з державними підприємствами за 2 квартал та I півріччя 2019 приведені в таблиці:

Операції (+ дохід, - витрати):	тис. грн	
	2 квартал 2019 року	I півріччя 2019 року
ДП «Енергоринок» (реалізація електроенергії) до 30.06.2019	10 394 562	23 195 647
ДП «Енергоринок» (закупівля електроенергії для виробничих потреб) до 30.06.2019	(92 343)	(183 332)
Продаж товарів, робіт, послуг	3 026	5 940
Купівля товарів, робіт, послуг	(1 232 006)	(1 991 823)
Відсотки, нараховані за облігаціями та отриманими кредитами в державних банках	(310 779)	(618 532)
Надано протягом звітного періоду заставу у вигляді електроенергії та права вимоги оплати за договором з ДП «Енергоринок» під отримання кредитів в державних банківських установах	-	(13 142 972)

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

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

19. Ризики

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

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

Протягом I півріччя 2020 року в Компанії збільшено резерв очікуваних кредитних збитків на загальну суму 3 978 879 тис. грн, зменшено резерв на суму 45 597 тис. грн, в основному, у зв'язку з погашенням боргу.

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

	<i>тис. грн</i>	
	I півріччя 2020 року	I півріччя 2019 року
На початок звітного періоду	12 887 380	10 444 456
Збільшення/зменшення резерву за поточною торговельною дебіторською заборгованістю	3 890 814	2 424 747
Збільшення/зменшення резерву за іншими необоротними активами	(929)	(118)
Збільшення резерву за іншими оборотними активами	43 397	83 973
Списання дебіторської заборгованості за рахунок резерву	(462)	(3 005)
На кінець звітного періоду	16 820 200	12 950 053

Найбільш суттєвою сумою резерву очікуваних кредитних збитків є резерв за заборгованістю ДП «Енергоринок», який станом на 30.06.2020 складає 11 664 384 тис. грн, та резерв за поточною дебіторською заборгованістю ДП «Гарантований покупець» за електричну енергію, який станом на 30.06.2020 складає 3 891 301 тис. грн (інформація щодо торговельної дебіторської заборгованості розкрита в примітці 7).

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

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

Вплив зміни валютних курсів за рахунок девальвації гривні склав у I півріччі 2020 року 3 393 880 тис. грн, збільшивши збитки Компанії (у I півріччі 2019 року дохід від курсових різниць склав 1 471 377 тис. грн) (примітка 15).

20. Умовні активи та зобов'язання

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

Вид активу	тис. грн	
	30.06.2020	31.12.2019
ДП «Енергоринок» по справі № 9741/10 від 18.07.2019 - 3% річних, інфляційні та судовий збір за порушення грошового зобов'язання за договором від 28.09.2009 №5687/01 та по справі № 9742/10 від 18.07.2019 - інфляційні та судовий збір за договором від 18.05.2001 № 698/05-НАЕК за порушення грошового зобов'язання	9 192 674	9 192 674
ДП «Гарантований покупець» по справі № 910/4160/20 від 31.03.2020 - штрафні санкції	713 762	-
ДП «Східний гірничо-збагачувальний комбінат» - пеня, штраф та судовий збір по рішенню Верховного суду від 03.10.2019 по справі № 904/4285/15	-	69 739
ДП «Східний гірничо-збагачувальний комбінат» по справі №904/2112/20 про стягнення неустойки. Ухвала Господарського суду України у Дніпропетровській області від 13.05.20 про відкриття справи.	71 971	-
Вид зобов'язання	30.06.2020	31.12.2019
Фонд зняття з експлуатації (відрахування за 2007-2009 рр.)	660 532	660 532
Податок на прибуток, ПДВ, ПДФО, РРО, митні платежі та штрафні санкції (ППР), які оскаржуються в суді	4 466 158	4 467 363
Членські внески (ВАО АЕС) за 2014-2015 рр. та за 2019-2020 рр.	134 711	164 225
Позови Київського міського відділення Фонду соціального захисту інвалідів про стягнення адміністративно-господарських (штрафних) санкцій та пені за невиконання нормативу робочих місць для працевлаштування інвалідів	129 545	100 739

Відповідно до МСФЗ 34 «Проміжна фінансова звітність» підприємством у цих примітках розкривається інформація щодо стану судових справ станом на 30.06.2020 у порівнянні з початком року, сума яких перевищує межу суттєвості у 20 млн. грн, яка приведена в таблиці:

Примітка	30.06.2020		31.12.2019	
	Сума позову Компанії до контрагента	Сума позову контрагента до Компанії	Сума позову Компанії до контрагента	Сума позову контрагента до Компанії
Державне підприємство «Східний гірничо-збагачувальний комбінат»	a	71 971	-	69 739
Київське міське відділення Фонду Соціального захисту інвалідів	b	-	230 284	-
Міжрегіональне головне управління ДФС - Центральний офіс з обслуговування великих платників податків	c	2 652 755	5 887 683	2 629 436
ДП «Енергоринок»	d	19 002 033	-	19 002 033
Міжрегіональне головне управління Державної фіскальної служби -Центральний офіс з обслуговування великих платників, Головне управління Державної казначейської служби у м. Києві	e	241 553	-	241 553
ДП «Гарантований покупець»	f	3 036 763	-	-

а) Справа № 904/4285/18 про стягнення з контрагента штрафних санкцій та пені за порушення умов договору від 10.04.2018 № 8-020-08-18-00835 – 69 739 тис. грн. Станом на 31.03.2020 порівняно з початком року відображені зміни відповідно Постанови Центрального апеляційного господарського суду справа 904/4285/18 від 05.02.2020.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ф) Справа № 910/4160/20 від 31.03.2020 про стягнення з ДП «Гарантований покупець» суми основного боргу, пені, штрафу та річних процентів за договором від 27.09.2019 № 65-150-SD-19-00063/749/01 та Додаткових угод до нього від 30.01.2020 № 11/76/01/20 та від 14.02.2020 № 14/203/01/20 на загальну суму 3 036 763 тис. грн.

21. Справедлива вартість активів та зобов'язань

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

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

Рівень 2: моделі оцінки, для яких всі вхідні дані, які мають суттєвий вплив на визначену 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 2019 року. Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань станом на 30 червня 2020 року суттєво не відрізняється від їх балансової вартості на звітну дату.

22. Події після дати балансу

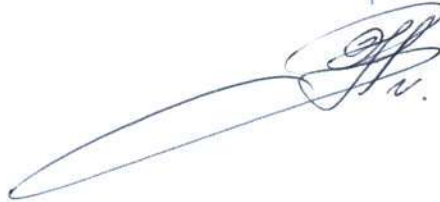
Суттєвих подій після дати балансу проміжної звітності не відбувалось.

Віце-президент



Хартмут ЯКОБ

Головний бухгалтер



Наталія ВАШЕТИНА