			КОДИ
		Дата (рік, місяць, число)	2019/10/01
Підприємство	**ДП "НАЕК "Енергоатом"**	за ЄДРПОУ	24584661
Територія	*Україна*	за КОАТУУ	8039100000
Організаційно-правова форма господарювання	*Державне підприємство*	за КОПФГ	140
Вид економічної діяльності	*Виробництво електроенергії*	за КВЕД	35.11
Середня кількість працівників[1]	**33920**		
Адреса, телефон	*01032 м.Київ, вул. Назарівська, 3, тел.(44)277-78-83*		
Одиниця виміру	тис. грн. без десяткового знака		

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 2019 р.

ФОРМА № 1 Код за ДКУД 1801001

	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	178 373	198 738
первісна вартість	1001	362 868	412 262
накопичена амортизація	1002	(184 495)	(213 524)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	11 270 514	18 677 091
Основні засоби	1010	162 731 629	159 399 881
первісна вартість	1011	503 369 473	506 221 429
знос	1012	(340 637 844)	(346 821 548)
Інвестиційна нерухомість	1015	11 925	17 763
первісна вартість	1016	41 768	55 604
знос	1017	(29 843)	(37 841)
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	169 683	797 962
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	5 060 360	5 164 518
Усього за розділом I	1095	179 422 484	184 255 953
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	27 684 313	29 205 035
у тому числі			
виробничі запаси	1101	27 340 390	28 728 934
незавершене виробництво	1102	152 941	243 637
готова продукція	1103	177 832	222 708
товари	1104	13 150	9 756
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Векселі одержані	1120	10	10
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3 121 036	140 974
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 340 418	3 693 111
з бюджетом	1135	221 693	6 603
у тому числі з податку на прибуток	1136	218 111	981
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	2 474	1 962
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	964 236	693 888
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 866 496	1 614 073
у тому числі			
готівка	1166	57	66
рахунки в банках	1167	1 837 661	1 613 907
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	809 379	1 414 506
Усього за розділом II	1195	36 010 055	36 770 162
III.Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	130 364	9 383
Баланс	1300	215 562 903	221 035 498

Продовження додатка

	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	4 098 238	4 098 239
Додатковий капітал	1410	16 890	16 890
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(38 815 575)	(37 864 502)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	130 175 217	131 126 291
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відсрочені податкові зобов'язання	1500	13 231 718	12 032 734
Довгострокові кредити банків	1510	4 728 735	5 705 429
Інші довгострокові зобов'язання	1515	6 125 763	6 436 155
Довгострокові забезпечення	1520	28 972 377	30 213 086
у тому числі довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	4 758 959	5 024 332
Цільове фінансування	1525	1 647 933	1 632 938
Усього за розділом II	1595	54 706 526	56 020 342
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	11 997 958	11 056 406
Векселі видані	1605	235	235
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	922 579	1 331 385
товари, роботи, послуги	1615	3 178 522	3 415 885
розрахунками з бюджетом	1620	2 764 799	5 109 598
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	973 206
розрахунками зі страхування	1625	116 245	98 454
розрахунками з оплати праці	1630	443 060	390 462
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 528	1 102 846
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	5 476 607	3 915 025
Доходи майбутніх періодів	1665	77 074	75 207
Інші поточні зобов'язання	1690	5 702 553	7 393 362
Усього за розділом III	1695	30 681 160	33 888 865
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	215 562 903	221 035 498

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

Керівник _____ **Недашковський Ю.О.**
підпис (прізвище, ініціали)

Головний бухгалтер _____ **Вашетіна Н.В.**
підпис (прізвище, ініціали)

Україна * м. Київ * Державне підприємство Національна атомна енергогенеруюча компанія "ЕНЕРГОАТОМ" Ідентифікаційний код 24584661

		КОДИ
	Дата (рік, місяць, число)	2019/10/01
Підприємство **ДП "НАЕК "Енергоатом"**	за ЄДРПОУ	**24584661**

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 9 місяців 2019 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**	**34 773 875**	**31 484 431**
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	**2050**	**(26 691 769)**	**(24 189 194)**
Валовий: прибуток	**2090**	**8 082 106**	**7 295 237**
збиток	**2095**	**-**	**-**
Інші операційні доходи	**2120**	**4 530 136**	**210 796**
Адміністративні витрати	**2130**	**(915 997)**	**(655 708)**
Витрати на збут	**2150**	**(20 923)**	**(2 802)**
Інші операційні витрати	**2180**	**(3 350 667)**	**(1 449 151)**
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	**2190**	**8 324 655**	**5 398 372**
збиток	**2195**	**-**	**-**
Дохід від участі у капіталі	**2200**	**-**	**-**
Інші фінансові доходи	**2220**	**27 337**	**22 087**
Інші доходи	**2240**	**60 044**	**47 405**
Фінансові витрати	**2250**	**(3 182 231)**	**(2 829 768)**
Втрати від участі у капіталі	**2255**	**-**	**-**
Інші витрати	**2270**	**(3 270)**	**(106 839)**
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	**2290**	**5 226 535**	**2 531 257**
збиток	**2295**	**-**	**-**
Витрати (дохід) з податку на прибуток	**2300**	**(975 329)**	**(463 839)**
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	**2305**	**-**	**-**
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	**2350**	**4 251 206**	**2 067 418**
збиток	**2355**	**-**	**-**

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	**2400**	**1**	**6 653**
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	**2405**	**-**	**-**
Накопичені курсові різниці	**2410**	**-**	**-**
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	**2415**	**-**	**-**
Інший сукупний дохід	**2445**	**-**	**-**
Інший сукупний дохід до оподаткування	**2450**	**1**	**6 653**
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	**2455**	**-**	**(368)**
Інший сукупний дохід після оподаткування	**2460**	**1**	**6 285**
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2465**	**4 251 207**	**2 073 703**

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	**2**	**3**	**4**
Матеріальні затрати	**2500**	10 237 254	10 134 339
Витрати на оплату праці	**2505**	7 498 315	5 208 091
Відрахування на соціальні заходи	**2510**	1 599 849	1 139 849
Амортизація	**2515**	6 236 633	6 384 616
Інші операційні витрати	**2520**	5 743 870	3 655 564
Разом	**2550**	**31 315 921**	**26 522 459**

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 _____ **Недашковський Ю.О.**

(підпис) прізвище, ім'я, по батькові

М.П.

Головний бухгалтер _____ **Вашетіна Н.В.**

(підпис) прізвище, ім'я, по батькові

			Коди
		Дата (рік, місяць, число)	2019/10/01
Підприємство	**ДП "НАЕК "Енергоатом"**	за ЄДРПОУ	24584661

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 9 місяців 2019 р.

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:		0	0
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	42 696 556	38 128 910
Повернення податків і зборів	3005	92	188
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	12 159	8 596
у тому числі надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	1 452	2 541
Авансів від покупців і замовників	3015	1 156 552	10 611
Повернення авансів	3020	25 289	877
Відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	30 538	4 713
Боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	10 970	10 407
Операційної оренди	3040	2 388	2 529
Інші надходження	3095	*2 192 342*	*1 291 791*
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(15 195 914)	(16 444 506)
Праці	3105	(6 179 976)	(4 232 004)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 631 508)	(1 172 971)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(7 450 352)	(6 407 884)
Авансів	3135	(3 844 326)	(4 614 190)
Повернення авансів	3140	(82)	(55)
Цільових внесків	3145	(70 898)	(66 666)
Інші витрачання	3190	(1 418 508)	(871 463)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	10 335 322	5 648 883
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	*1 187*	*1 289*
Інші надходження:	3250	1	55 443
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	*(9 709 074)*	*(7 065 930)*
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	*(1 995 623)*	*(791 523)*
Інші платежі:	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(11 703 509)	(7 800 721)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	17 233 195	19 638 403
Інші надходження	3340	2 783	3 279
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(12 735 003)	(14 774 039)
Сплачені дивіденди	3355	(2 046 678)	(55 128)
Сплату відсотків	3360	(1 191 832)	(1 249 568)
Сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(1 882)	-
Інші платежі	3390	(41 555)	(181 796)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	1 219 028	3 381 151
Чистий рух коштів за звітний період	3400	(149 159)	1 229 313
Залишок коштів на початок року	3405	1 866 496	388 034
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(103 264)	112 757
Залишок коштів на кінець року	3415	1 614 073	1 730 104

Керівник _____ **Недашковський Ю.**

Головний бухгалтер _____ **Вашетіна Н.В.**

м. Київ * Україна * Державне ... "ЕНЕРГОАТОМ" Ідентифікаційний код 24584661

	КОДИ
Дата (рік, місяць, число)	2019/10/01
за ЄДРПОУ	24584661

Підприємство *ДП "НАЕК "Енергоатом"*

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за 9 місяців 2019 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**	**4 098 238**	**16 890**	-	**(38 815 575)**	-	-	**130 175 217**
Коригування:		-	-	-	-	-	-	-	-
зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	**164 875 664**	**4 098 238**	**16 890**	-	**(38 815 575)**	-	-	**130 175 217**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	4 251 206	-	-	**4 251 206**
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	1	-	-	-	-	-	**1**
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	1	-	-	-	-	-	**1**
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	-	-	-	-	(3 300 133)	-	-	**(3 300 133)**
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	-	1	-	-	951 073	-	-	**951 074**
Залишок на кінець року	4300	**164 875 664**	**4 098 239**	**16 890**	-	**(37 864 502)**	-	-	**131 126 291**

Керівник _____ **Недашковський Ю.О.**
підпис прізвище, ім'я, по батькові

М.П.

Головний бухгалтер _____ **Вашетіна Н.В.**
підпис прізвище, ім'я, по батькові

Державне підприємство "Національна атомна енергогенеруюча компанія "ЕНЕРГОАТОМ" Ідентифікаційний код 24584661 м. Київ Україна

Примітки до фінансової звітності ДП «НАЕК «Енергоатом»

за 9 місяців 2019 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 34 «Проміжна фінансова звітність» або яка є суттєвою, на думку Компанії.

1. Організаційна структура та діяльність

Державне підприємство «Національна енергогенеруюча компанія «Енергоатом», що є виробником електроенергії, підпорядкована Міністерству енергетики та захисту довкілля 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 енергоблоків і зняття з експлуатації діючих енергоблоків, закупівля ядерного палива, фізичний захист ядерних установок та навчання персоналу атомних електростанцій. Станом на 30 вересня 2019 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 01.07.2000 до 01.07.2019 електроенергія продавалась Державному підприємству «Енергоринок» (ДП «Енергоринок»). Тарифи на реалізацію електроенергії регулювались Національною комісією, яка здійснює державне регулювання у сфері енергетики і комунальних послуг (НКРЕКП).

З 1 липня 2019 року ДП «НАЕК «Енергоатом» почало працювати та реалізовувати вироблену електроенергію 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 05.06.19 № 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) 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-VIII від 13.04.2017 «Про ринок електричної енергії» частину обсягу виробленої електричної енергії Компанія може продавати через оператора ринку за вільними цінами на ринку «на добу наперед» (не менше 10 % обсягу попереднього року та не більше 15 % обсягу поточного періоду), а також на внутрішньодобовому та балансуючому ринках.

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

2. Основа складання фінансової звітності

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію продукції та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

Підготовка фінансової звітності відповідно до 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.

3. Облікова політика

При складанні цієї проміжної фінансової Компанія дотримувалась тих самих облікових політик і методів обчислення, як і в останній річній фінансовій звітності, крім політики, що стосується МСФЗ 16 «Оренда», який був вперше застосований у звітному періоді.

Для обліку оренди Компанією застосовуються такі принципи облікової політики:

- Облік активів у вигляді права користування здійснюється за моделлю собівартості.
- Для нарахування амортизації активів у вигляді права користування застосовується прямолінійний метод.
- Компоненти, що є орендною платою, обліковуються окремо від компонентів, що не є орендною платою.
- Для короткострокової оренди та оренди малоцінних активів у межах суттєвості 150 тис. грн застосовується звільнення від визнання оренди відповідно до параграфа 5 МСФЗ 16 «Оренда».
- Орендні платежі дисконтуються із застосуванням припустимої ставки відсотка в оренді. Якщо ставку дисконтування в договорі легко визначити неможливо, використовується ставка останніх кредитних угод, з близьким терміном та валютою. Дисконтування проводиться з використанням щоквартального базису.
- Наступна за первісним визнанням оцінка ключових суджень проводиться на дату річного звіту.
- До оренди нематеріальних активів МСФЗ 16 «Оренда» не застосовується.

Компанія застосовує МСФЗ 16 «Оренда» з 1 січня 2019 року. На виконання вимог стандарту визнані активи у формі права використання та відповідні зобов'язання з орендних платежів.

Вплив першого застосування МСФЗ 16:

тис. грн

	31.12.2018	**Вплив першого застосування МСФЗ 16**	**01.01.2019**
Інші необоротні активи	5 060 360	11 911	5 072 271
Аванси видані	1 340 418	(219)	1 340 199
Інші довгострокові зобов'язання	6 125 763	8 820	6 134 583
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	922 579	2 872	925 451

4. Виправлення помилок і зміни у фінансовій звітності

У звітному періоді не відбувалось змін у фінансовій звітності станом на кінець попереднього 2018 року, які б вимагали відображення у цій звітності.

Помилок 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** протягом 9-ти місяців 2019 року відображений в таблиці:

тис. грн

	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Станом на 31.12.2018	**503 369 473**	**(340 637 844)**	**162 731 629**
Надходження	2 895 973		2 895 973
Вибуло основних засобів	(37 414)	31 177	(6 237)
Дооцінка (уцінка)	(6 603)	2 366	(4 237)
Знецінення	-	(2)	(2)
Нарахована амортизація		(6 217 245)	(6 217 245)
На кінець звітного періоду	**506 221 429**	**(346 821 548)**	**159 399 881**

Рух **нематеріальних активів** за звітний період приведений в таблиці:

тис. грн

	Первісна вартість	Амортизація	Залишкова вартість
Станом на 31.12.2018	**362 868**	**(184 495)**	**178 373**
Надходження	49 946	-	49 946
Вибуло	(552)	484	(68)
Нарахована амортизація	-	(29 513)	(29 513)
На кінець звітного періоду	**412 262**	**(213 524)**	**198 738**

Рух **інвестиційної нерухомості** за звітний період приведений в таблиці:

тис. грн

	Первісна вартість	Амортизація	Залишкова вартість
Станом на 31.12.2018	**41 768**	**(29 843)**	**11 925**
Надходження	11 994	(8 087)	3 907
Вибуло (переведено в запаси для реалізації)	(520)	313	(207)
Визначення справедливої вартості	2 362	(224)	2 138
На кінець звітного періоду	**55 604**	**(37 841)**	**17 763**

Рух **активів у стадії створення** (незавершених капітальних інвестицій) за 9-ть місяців 2019 року представлений нижче:

тис. грн

	9 місяців 2019 року
Станом на 31.12.2018	**11 270 514**
Інвестиції за звітний період, у т.ч.	**10 431 500**
капіталізовані фінансові витрати	204 877
Вибуття капітальних інвестицій, в т.ч.	**(3 025 927)**
введено в експлуатацію (збільшено вартість НА)	(2 975 473)
у т.ч. безоплатно отримані	*(50 454)*
Відновлення корисності об'єктів капітальних інвестицій	**1 004**
Станом на 30.09.2019	**18 677 091**

На 30 вересня 2019 року основні засоби не були надані в якості забезпечення за кредитами та позиками.

Загальні майбутні зобов'язання придбати основні засоби станом на 30.09.2019 склали 27 511 497 тис. грн.

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

тис. грн

	31.12.2018	**30.09.2019**
Довгострокові позики працівникам:	77 318	142 664
номінальна вартість	*136 005*	*323 726*
дисконт	*(58 687)*	*(181 062)*
Реструктуризована дебіторська заборгованість:	43 207	41 367
номінальна вартість	*115 625*	*106 383*
дисконт	*(53 773)*	*(46 733)*
резерв очікуваних кредитних збитків	*(18 645)*	*(18 283)*
Інша довгострокова дебіторська заборгованість, включаючи довгострокові векселі отримані:	1 210	1 477
номінальна вартість	*3 765*	*4 056*
дисконт	*(2 555)*	*(2 579)*
Аванси із строком погашення більше року:	47 948	612 454
номінальна вартість	*54 910*	*626 525*
податковий кредит	*(6 962)*	*(14 071)*
Всього	**169 683**	**797 962**

До складу **інших необоротних активів** увійшли:

тис. грн

	31.12.2018	**30.09.2019**
Грошові кошти з обмеженим використанням,	20 131	-
у т. ч. в банках у стадії ліквідації, інші проблемні банки (первісна вартість)	*100 904*	*100 900*
знецінення коштів у банках, що знаходяться в стадії ліквідації, інших проблемних банках	*(100 903)*	*(100 900)*
депозити	*20 130*	-
Резерв ядерних матеріалів	420 274	-
Аварійний, незнижувальний та централізований запаси, СЯП та інші запаси, які не очікується використовувати протягом 12 місяців	1 769 675	1 598 511
Перераховані кошти ФЗЕ:	1 589 277	1 832 897
номінальна вартість	*3 852 918*	*4 311 068*
дисконт	*(2 263 641)*	*(2 478 171)*
Аванси на капітальні інвестиції:	1 261 003	1 721 609
номінальна вартість	*1 283 929*	*1 769 110*
податковий кредит	*(22 926)*	*(47 501)*
Активи у вигляді права користування*	-	12 277
Амортизація активів у вигляді права користування	-	(776)
Всього	**5 060 360**	**5 164 518**

*інформація щодо впливу першого застосування МСФЗ 16 розкрита в примітці 3.

6. Розкриття інформації про запаси

Ядерне паливо станом на 30.09.2019 представлене таким чином:

тис. грн

	31.12.2018	30.09.2019
Ядерне паливо на складі	17 278 629	17 134 603
Ядерне паливо в активній зоні	6 494 498	6 909 095
Ядерні матеріали	1 462 404	2 117 144
Всього поточний запас ядерного палива	**25 235 531**	**26 160 842**

Запаси, крім ядерного палива, станом на 30.09.2019 представлені наступним чином:

тис. грн

	31.12.2018	30.09.2019
Запас ТМЦ для поточних виробничих та господарських потреб	2 104 859	2 568 092
Незавершене виробництво	152 941	243 637
Готова продукція	177 832	222 708
Товари	13 150	9 756
Всього поточні запаси	**2 448 782**	**3 044 193**

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-ти місяців 2019 року відбулось знецінення запасів до чистої вартості реалізації. Сума знецінення запасів за 9-ть місяців 2019 року склала 22 315 тис. грн. Крім того відбулось відновлення вартості раніше знецінених запасів на суму 5 106 тис. грн.

7. Дебіторська заборгованість

Торговельна дебіторська заборгованість

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

тис. грн

	31.12.2018	30.09.2019
Дебіторська заборгованість ДП «Енергоринок»	12 371 259	11 701 327
Дебіторська заборгованість за електроенергію, реалізовану в умовах нового ринку електроенергії	-	97 001
Дебіторська заборгованість за теплову енергію та іншу продукцію*	310 695	334 276
Всього первісна вартість	**12 681 954**	**12 132 604**
Резерв очікуваних кредитних збитків	(9 560 918)	(11 991 630)
Балансова вартість	**3 121 036**	**140 974**

*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.

Основним дебітором ДП «НАЕК «Енергоатом» є ДП «Енергоринок». Заборгованість ДП «Енергоринок» перед ДП «НАЕК «Енергоатом» станом на 30.09.2019 за первісною вартістю складає 11 701 327 тис. грн., на яку нарахований резерв очікуваних кредитних збитків в повному обсязі заборгованості.

Аванси видані на 30.09.2019 представлені наступним чином:

тис. грн

	31.12.2018	30.09.2019
Аванси на придбання ядерного палива та матеріалів	1 251 753	3 343 143
Аванси за ТМЦ	57 048	109 946
Аванси за роботи, послуги інші	54 083	425 943
Всього первісна вартість	**1 362 884**	**3 879 032**
Податковий кредит (відстрочений ПДВ)	(22 442)	(185 298)
Резерв на покриття збитків від знецінення	(24)	(623)
Балансова вартість	**1 340 418**	**3 693 111**

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 30.09.2019 складається з таких видів заборгованості:

тис. грн

	31.12.2018	30.09.2019
Розрахунки за претензіями виставленими	805 234	833 317
Розрахунки з працівниками за виданими позиками (поточна частина)	19 266	33 330
Розрахунки за страхуванням	10 944	17 454
Розрахунки з іншими дебіторами	955 924	714 429
Розрахунки з бюджетом	221 763	6 805
Векселі одержані	36 510	36 510
Розрахунки з працівниками	1 167	7 641
Розрахунки з нарахованих доходів	2 474	1 962
Всього первісна вартість	**2 053 282**	**1 651 448**
Резерв очікуваних кредитних збитків та резерв на покриття збитків від знецінення	(864 869)	(948 985)
Балансова вартість	**1 188 413**	**702 463**

8. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти Компанії складаються з таких статей:

тис. грн

	31.12.2018	30.09.2019
Рахунки в банках	1 837 661	1 613 907
Грошові кошти в дорозі	28 778	100
Готівка	57	66
Грошові кошти та їх еквіваленти разом (рядок 1165 Балансу)	**1 866 496**	**1 614 073**

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):

тис. грн

	9 місяців 2019 року	9 місяців 2018 року
від іншої реалізації	2 049 907	1 179 847
з відшкодування втрат від тимчасової непрацездатності, інші надходження від фонду соціального страхування	101 860	81 671
інші	27 147	15 769
від купівлі/продажу валюти	13 428	14 504
Всього	**2 192 342**	**1 291 791**

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

тис. грн

	9 місяців 2019 року	9 місяців 2018 року
на купівлю/продаж валюти	154 566	104 850
на соціальні потреби згідно з колективним договором (крім виплат на оплату праці) та відрахування профкому	242 608	216 141
на сплату штрафів, пені, неустойок	19 918	2 158
на перерахування інших утримань із заробітної плати	222 372	171 538
на орендну плату	64 098	37 883
на відрядження	58 405	48 203
відшкодування Пенсійному фонду на виплату та доставку пільгових пенсій	307 005	285 443
інші	349 537	5 247
Всього	**1 418 509**	**871 463**

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

тис. грн

	9 місяців 2019 року	9 місяців 2018 року
Інші надходження (% банків по депозитам; повернення фінансової допомоги)	2 783	3 279
Всього	**2 783**	**3 279**

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

тис. грн.

	9 місяців 2019 року	9 місяців 2018 року
на обслуговування кредитів та інших довгострокових фінансових зобов'язань	16 399	173 433
на оплату за надання державних гарантій	25 156	8 363
Всього	**41 555**	**181 796**

9. Інші оборотні активи

Інші оборотні активи представлені в звітності таким чином:

тис. грн

	31.12.2018	30.09.2019
Податкові розрахунки з ПДВ	769 285	1 024 095
Кошти на рахунках, на які накладено арешт	11 542	31 962
Акредитиви поточні	27 859	32 678
Депозити поточні	-	322 658
Інші оборотні активи	276	706
Контрактні активи	417	2 407
Інші оборотні активи разом	**809 379**	**1 414 506**

Кошти на рахунках Компанії, на які накладено арешт:

тис. грн

	30.09.2019	Контрагент	Примітка
АТ «Укрексімбанк»	24 797	ЗАТ Спільне українсько-американське підприємство з іноземними інвестиціями «Укрелектроват». Виконавче впровадження від 28.01.2016 № 34029225	Виконавче впровадження зупинене на підставі Постанови КАГС від 06.07.2016
ПАТ «Альфа-Банк»	3 886		
АТ «Ощадбанк»	3 192		
ПАТ «Райффайзен Банк Аваль»	81		
АБ «Укргазбанк»	6		
Всього	**31 962**		

10. Інформація про необоротні активи, утримувані для продажу

Станом на 31.12.2018 вартість **необоротних активів, утримуваних для продажу** (квартири в житлових будинках міст Енергодар, Вараш, Нетішин, Южноукраїнськ) становила 130 364 тис. грн. Протягом звітного періоду всі квартири були реалізовані. Станом на 30.09.2019 вартість необоротних активів, утримуваних для продажу склала 9 383 тис. грн (*квартири, отримані на обмін в рахунок погашення заборгованості*)

11. Власний капітал

Статутний капітал за 9 місяців 2019 року не змінювався та складає на кінець звітного періоду 164 875 664 тис. грн. Розмір статутного капіталу зафіксований у Статуті ДП «НАЕК «Енергоатом» (у редакції 2013 року), який затверджений наказом Міністерства енергетики та вугільної промисловості від 08.04.2013 № 156.

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

тис. грн

	31.12.2018	30.09.2019
Капітал у дооцінках	4 098 238	4 098 239
Інший додатковий капітал	16 890	16 890
Всього	**4 115 128**	**4 115 129**

До складу іншого додаткового капіталу в сумі 16 890 тис. грн увійшла сума статутного капіталу ДП «Автоматика та машинобудування» при приєднанні 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

Довгострокові зобов'язання ДП «НАЕК «Енергоатом» складаються з довгострокових кредитів банків та інших довгострокових зобов'язань, які обліковуються за справедливою вартістю:

тис. грн.

	Валюта	Сума		%		Дата погашення	Опис застави	Сума застави
		30.09.2019	31.12.2018	min	max			
Кредити, р. 1510		**5 705 429**	**4 728 735**					**1 008 985**
ЄБРР	EUR	5 409 165	4 015 167	0,50	0,77	12.03.2028	державні гарантії	-
Амстердамський торгівельний банк	EUR	296 264	713 568	6,55	6,55	09.07.2021	електроенергія	1 008 985
Позики, р. 1515		**5 623 314**	**5 259 081**					**-**
Євратом	EUR	2 633 455	3 171 414	0,75	0,89	06.07.2028	державні гарантії	-
Сентрал сторедж сейфті проджект траст	USD	2 989 859	2 087 667	5,083	6,833	01.02.2038	державні гарантії	-
Облігації, р. 1515	UAH	**803 190**	**866 456**	23,13	23,13	16.12.2022	відсутня	-
Зобов'язання з оренди, р. 1515*	UAH	**9 414**	-	22,00	22,00	19.02.2030	відсутня	-
Інші, р. 1515	UAH	**237**	**226**	-	-	31.12.2025	відсутня	-
Всього		**12 141 584**	**10 854 498**					**1 008 985**

* в тому числі вплив першого застосування МСФЗ 16 станом на 01.01.2019 склав: довгострокова частина - 8 820 тис. грн, короткострокова частина – 2 872 тис. грн (примітка 3).

За 9 місяців 2019 року відбулись такі суттєві зміни у складі заборгованості за кредитами:

- Отримано транші за кредитним договором з Європейським банком реконструкції та розвитку у сумі 3 280 763 тис. грн;
- Отримано транші за договором про надання позики з Сентрал сторедж сейфті проджект траст у сумі 1 329 308 тис. грн;
- Отримано кредити у національній та іноземній валюті від АТ «Ощадбанк» у загальній сумі 3 588 218 тис. грн;
- Отримано кредит в іноземній валюті від АТ «Альфа-Банк» у сумі 9 034 906 тис. грн;

Рух довгострокових зобов'язань, поточної частини довгострокових зобов'язань, поточних кредитів ДП «НАЕК «Енергоатом» за 9 місяців 2019 року представлений в таблиці:

тис. грн

	31.12.2018	Рух	30.09.2019
Довгострокові кредити банків, в т.ч.	**4 728 735**	**976 694**	**5 705 429**
курсові різниці	-	*(1 042 661)*	-
переведено в поточну	-	*(1 264 542)*	-
отримано / (погашено)	-	*3 280 763*	-
одноразові комісії за кредитами та їх амортизація	(34 253)	3 134	(31 119)
Відстрочені податкові зобов'язання	**13 231 718**	**(1 198 984)**	**12 032 734**
Інші довгострокові зобов'язання, в т.ч.	**6 125 763**	**310 392**	**6 436 155**
довгострокові зобов'язання за позиками, в т.ч.	5 259 081	364 233	5 623 314
курсові різниці	-	*(969 989)*	-
отримано / (погашено)	-	*1 329 308*	-
одноразові комісії за позиками та їх амортизація	(125 080)	*4 914*	(120 166)
довгострокові зобов'язання за облігаціями	866 456	(63 266)	803 190
інші довгострокові зобов'язання, в т.ч. зобов'язання з оренди *	226	9 425	9 651
Короткострокові кредити банків	**11 997 958**	**(941 552)**	**11 056 406**
курсові різниці	-	(1 577 221)	-
отримано / (погашено)	-	635 669	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	**922 579**	**408 806**	**1 331 385**
кредити, в т.ч.	710 079	406 132	1 116 211
курсові різниці	-	*(174 128)*	-
отримано / (погашено)	-	*580 260*	-
одноразові комісії за кредитами та їх амортизація	(4 179)		(4 179)
інша поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (облігації)	212 500		212 500
зобов'язання з оренди*	-	2 674	2 674
Всього	**37 006 753**		**36 562 109**

* в тому числі вплив першого застосування МСФЗ 16 станом на 01.01.2019 склав: довгострокова частина - 8 820 тис. грн, короткострокова частина – 2 872 тис. грн (примітка 3).

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

тис. грн

	31.12.2018	30.09.2019
Розрахунки з кредиторами з капітальних вкладень	4 552 670	5 743 242
З податкових розрахунків	830 195	1 093 320
Розрахунки з іншими кредиторами	142 831	383 733
Розрахунки за нарахованими відсотками	138 043	134 327
Фонд захисту інвалідів	37 695	37 695
Розрахунки з підзвітними особами та інші розрахунки з працівниками	1 119	1 045
Інші поточні зобов'язання всього	**5 702 553**	**7 393 362**

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

тис. грн

	31.12.2018	30.09.2019
Контрактні зобов'язання	1 410	1 102 763
Одержані аванси з оренди	118	83
Всього	**1 528**	**1 102 846**

13. Забезпечення

Забезпечення майбутніх витрат представлені в проміжній звітності таким чином:

тис. грн

	31.12.2018	30.09.2019
Довгострокові забезпечення	**28 972 377**	**30 213 086**
Забезпечення витрат на зняття з експлуатації ядерних установок	19 977 938	20 858 171
Забезпечення витрат на поводження з відпрацьованим паливом	4 235 480	4 330 583
Забезпечення відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій	3 734 491	3 942 020
Забезпечення одноразових виплат у зв'язку з виходом на пенсію	1 024 468	1 082 312
Поточні забезпечення	**5 476 607**	**3 915 025**
Забезпечення витрат на поводження з відпрацьованим паливом (поточна частина)	3 609 388	2 297 746
Забезпечення відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій (поточна частина)	359 855	369 108
Забезпечення одноразових виплат у зв'язку з виходом на пенсію (поточна частина)	227 039	217 167
Забезпечення виплат винагороди за підсумками роботи за рік	532 058	483 521
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	455 715	463 077
Забезпечення ймовірних витрат під судові позови	212 070	-
Забезпечення витрат за неодержаними документами	80 417	84 314
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'яань	65	92

14. Платежі в бюджет

Станом на 31.12.2018 в Компанії обліковувалась заборгованість зі сплати податків, зборів та обов'язкових платежів, передбачених Податковим кодексом України, в розмірі 2 764 799 тис. грн. Уся сума зазначеної заборгованості була поточними податковими зобов'язаннями.

Загальна сума нарахованих Компанією податків, зборів та обов'язкових платежів до державного бюджету за 9 місяців 2019 року склала 12 111 028 тис. грн, сплачено платежів за 9 місяців 2019 року 9 563 522 тис. грн. Станом на 30.09.2019 заборгованість з платежів до бюджету складає 5 109 598 тис. грн.

Податок на прибуток

Станом на 31.12.2018 в Компанії обліковувалась дебіторська заборгованість (переплата) за розрахунками з бюджетом з податку на прибуток у сумі 218 111 тис. грн.

За 9 місяців 2019 року Компанією всього нараховано податку на прибуток на загальну суму 2 181 237 тис. грн, з них поточний податок на прибуток за даними декларації 9 місяців 2019 року на суму 2 174 263 тис. грн. Крім того, нараховане зобов'язання за рішенням органу ДФС на суму 6 924 тис. грн та самостійно визначене уточнююче зобов'язання за 2018 рік на суму 50 тис. грн.

Перераховано за 9 місяців 2019 року до бюджету податку на прибуток на загальну суму 990 901 тис. грн. Станом на 30.09.2019 обліковується заборгованість з податку на прибуток у сумі 973 206 тис. грн (з урахуванням переплати в розмірі 981 тис. грн), яка є поточними податковими зобов'язаннями, строк сплати яких настає у IV кварталі 2019 року.

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

Станом на 31.12.2018 в Компанії обліковувалась кредиторська заборгованість по сплаті частини чистого прибутку (доходу) на суму 1 923 307 тис. грн, яка погашена до бюджету у повному обсязі в строки, передбачені законодавством.

Постановою Кабінету Міністрів України від 24.04.2019 № 363, що набрала чинності з 27.04.2019, внесено зміни до пункту 1 Порядку відрахування до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями, затвердженого постановою Кабміну від 23.02.2011 № 138.

Частина прибутку, яка повинна відраховуватися до державного бюджету щодо будь-якого звітного періоду, визначається на основі показника чистого прибутку у фінансовій звітності Компанії, підготовленій відповідно до стандартів обліку, які застосовує підприємство (П(С)БО або МСФЗ). У фінансовій звітності Компанії, підготовленій відповідно до МСФЗ, за 9 місяців 2019 року нараховано до бюджету частину чистого прибутку (доходу) на загальну суму 3 300 133 тис. грн. (за ставкою 90%), з них:

- за I квартал 2019 року нараховано 1 768 040 тис. грн (за діючою в I кварталі ставкою 75%);
- за II квартал 2019 року нараховано - 765 608 тис. грн (до зменшення, за ставкою 90% наростаючим підсумком з початку року);
- за III квартал 2019 року нараховано 2 297 701 тис. грн.

За 9 місяців 2019 року сплачено частину чистого прибутку (доходу) за підсумками фінансово-господарської діяльності Компанії на загальну суму 2 046 678 тис. грн, з них:

- за IV квартал 2018 року у сумі 1 923 307 тис. грн,
- за I квартал 2019 року 123 371 тис. грн.

Станом на 30.09.2019 заборгованість перед державним бюджетом з частини чистого прибутку (доходу) у Компанії становить 3 176 762 тис. грн (3 300 133 – 123 371), яка є поточною заборгованістю за 9 місяців 2019 року, що розраховується наростаючим підсумком (строк сплати IV квартал 2019 року).

Податок на додану вартість

Станом на 31.12.2018 в Компанії обліковувалась кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом з податку на додану вартість на суму 289 513 тис. грн., яка сплачена до бюджету у повному обсязі в строки, передбачені законодавством.

За 9 місяців 2019 року Компанією нарахований податок на додану вартість за даними декларацій на суму 2 716 643 тис. грн. Перераховано за 9 місяців 2019 року до бюджету податку на додану вартість на загальну суму 2 631 775 тис. грн. Станом на 30.09.2019 поточна кредиторська заборгованість з податку на додану вартість складає 374 381 тис. грн (строк сплати – жовтень 2019 року).

Екологічний податок

Станом на 31.12.2018 в Компанії обліковувалась кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом за екологічним податком на суму 301 553 тис. грн, у тому числі за утворення радіоактивних відходів (включаючи вже накопичені) .

За 9 місяців 2019 року Компанією нарахований екологічний податок за даними декларацій в сумі 773 256 тис. грн, у тому числі за утворення радіоактивних відходів (включаючи вже накопичені). Перераховано в звітному періоді до бюджету екологічного податку в сумі

846 588 тис. грн. Станом на 30.09.2019 поточна кредиторська заборгованість з екологічного податку склала 228 221 тис. грн (строк сплати – IV квартал 2019 року).

15. Доходи, витрати, сукупний дохід

За 9 місяців 2019 року Компанія отримала валовий прибуток від реалізації електро- та теплоенергії, з надання послуг з теплопостачання, централізованого водопостачання та водовідведення в сумі 8 082 106 тис. грн. З урахуванням інших операційних, фінансових та інших доходів і витрат фінансовий результат Компанії до оподаткування (прибуток) склав 5 226 535 тис. грн.

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

тис. грн

	9 місяців 2019 року
Витрати з поточного податку на прибуток	2 174 313
Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний з виникненням і зменшенням тимчасових різниць	(1 198 984)
Витрати з податку на прибуток	**975 329**

Загальна сума **фінансових витрат** Компанії у звітному періоді склала 3 182 231 тис. грн., крім того капіталізовані витрати в сумі 204 877 тис. грн., які включені до складу кваліфікованих активів у вигляді об'єктів капітальних інвестицій. Середня норма капіталізації за квартал по групі запозичень, безпосередньо не пов'язаних зі створенням кваліфікованих активів, склала 5,83%.

Окремі види доходів та витрат приведені у фінансовій звітності Компанії згорнуто відповідно до вимог МСФЗ. Основні види доходів та витрат відповідно до вимог МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність» приведені в таблиці за поточний проміжний період (3 квартал) та наростаючим підсумком за поточний фінансовий рік:

тис. грн

	3 квартал 2019 року		**9 місяців 2019 року**	
	Доходи	**Витрати**	**Доходи**	**Витрати**
Реалізація основного виду продукції	***11 467 826***	***8 987 236***	***34 773 875***	***26 691 769***
електроенергія	11 442 448	8 946 609	34 638 095	26 532 705
електроенергія власного виробництва		8 886 444		26 472 540
покупна електроенергія		60 165		60 165
теплова енергія (всього)	6 445	13 570	70 312	58 790
теплова енергія (виробництво)	5 375	6 318	59 527	39 918
теплова енергія (транспортування)	1 037	7 041	10 451	18 228
теплова енергія (постачання)	33	211	334	644
централізоване водопостачання	10 473	12 290	28 777	44 180
централізоване водовідведення	6 246	9 818	19 319	33 085
централізоване опалення	70	245	10 205	11 335
централізоване постачання гарячої води	2 144	4 704	7 167	11 674
Адміністративні витрати	-	292 595	-	915 997
Витрати на збут	-	***18 129***	-	***20 923***
Інші операційні доходи та витрати*	***2 865 404***	***283 072***	***4 530 136***	***3 350 667***
Купівля-продаж іноземної валюти	-	71 022	-	141 182
Продаж товарів, ТМЦ	51 603	-	38 761	-
Продаж необоротних активів	-	1 272	37 870	-
Операційна оренда активів	667	-	1 702	-
Курсові різниці	2 702 540	-	4 173 917	-
Дохід від відновлення вартості, знецінення корисності ТМЦ, нестачі, втрати	1 327	3	-	17 216
Штрафи, пені, неустойки	18 082	-	70 847	-
Відшкодування раніше списаних активів	843	-	5 779	-

	3 квартал 2019 року		9 місяців 2019 року	
	Доходи	**Витрати**	**Доходи**	**Витрати**
Списання дебіторської та кредиторської заборгованості:	167	9 835	223	2 518 572
в т.ч. зміна резерву очікуваних кредитних збитків	-	*9 826*	-	*2 518 428*
Безоплатно отримані активи, дохід від результатів інвентаризації	1 182	-	6 485	-
Об'єкти житлово-комунального господарства і соціально-культурного призначення і соціально-культурні заходи	-	153 528	-	478 017
Відсотки банка	16 148	-	30 539	-
Оприбуткування ТМЦ при виконанні ремонтних та інших робіт, списанні інших ТМЦ	69 770	-	125 113	-
Інша реалізація робіт, послуг	2 840	-	37 827	-
Внески в Українське ядерне товариство, ВАО АЕС та інші	-	3 760	-	72 138
Інші доходи та витрати операційної діяльності	235	43 652	1 073	123 542
Фінансові доходи та витрати	***14 649***	***921 926***	***27 337***	***3 182 231***
Відсотки нараховані	-	392 204	-	1 207 222
Витрати, пов'язані з обслуговуванням кредитів та інших довгострокових фінансових зобов'язань	-	17 748	-	42 181
Інші фінансові доходи та витрати:	14 649	511 974	27 337	1 932 828
Відсотки банка, отримані за депозитами	*1 030*	-	*2 270*	-
Інші фінансові доходи та витрати	-	*20*	-	*51*
Відсотковий дохід та витрати від первісного визнання довгострокової дебіторської заборгованості	*13 619*	*9 356*	*25 067*	*140 426*
Витрати на відсотки за програмою виплат працівникам при виході на пенсію	-	176 608	-	529 823
Витрати на відсотки від зміни забезпечення на поводження з ВЯП у зв'язку з плином часу	-	55 920	-	167 765
Дисконт від первісного визнання активу з ФЗЕ	-	-	-	284 554
Витрати на відсотки за забезпеченням на зняття з експлуатації, відсотковий дохід та зміна дисконту від активу з ФЗЕ	-	270 070	-	810 209
Інші доходи та витрати	***19 021***	***2 822***	***60 044***	***3 270***
Відновлення (зменшення) корисності необоротних активів	-	2	1 002	-
Безоплатно отримані необоротні активи (у т.ч. визнання доходу пропорційно амортизації)	19 021	-	59 042	-
Уцінка до справедливої вартості ОЗ, інвестиційної нерухомості	-	2 356	-	2 100
Списання необоротних активів	-	292	-	655
Інші доходи та витрати	-	172	-	515
Податок на прибуток	-	**723 728**	-	**975 329**
ЧИСТИЙ ПРИБУТОК /ЗБИТОК	***3 137 392***		***4 251 206***	

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

За 9 місяців були нараховані доходи (дооцінка необоротних активів), відображені через **інший сукупний дохід** у сумі 1 тис. грн.

16. Інформація щодо пов'язаних осіб

Види, обсяг операцій, які відбулись за 9 місяців 2019 року з пов'язаними особами приведений в таблиці:

тис. грн

	Сума операцій	
	за 3 квартал 2019 року	**за 9 місяців 2019 року**
Придбання або продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг)	36	70
Придбання або продаж інших активів	-	-
Операції за агентськими угодами	-	-
Орендні операції	(20)	(59)
Операції за ліцензійними угодами (передача об'єктів промислової власності тощо)	-	-
Фінансові операції, в т.ч. надання позик	-	-
Надання та отримання гарантій та застав*	(8 155)	(22 953)

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

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

тис. грн

	31.12.2018	**30.09.2019**	**Строк та характер відшкодування**	**Наявність гарантії, застави**	**Сума застави**
Довгострокова дебіторська заборгованість	3 105	2 300	щомісячне утримання із зарплати до 2031 року	іпотечні договори	7 817
Торгівельна заборгованість за відпущену продукцію	1	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	731	589	щомісячне утримання із зарплати до 2031 року	іпотечні договори	7 817
Забезпечення витрат на виплати працівникам по закінченню трудової діяльності (довгострокова частина)	13 146	13 146	середньозважений строк погашення 7,1 років на 31.12.2018	-	-
Забезпечення витрат на виплати працівникам по закінченню трудової діяльності (поточна частина)	2 536	2 536	протягом року	-	-
Інші поточні зобов'язання	227	-	компенсації відпусток	-	-

Інформація **про одержані від підприємства провідним управлінським персоналом виплати** за 9 місяців 2019 року приведена в таблиці:

тис. грн

	за 3 квартал 2019 року	**за 9 місяців 2019 року**
Короткострокові виплати працівникам	26 594	82 910
Виплати при звільненні	78	78
Нарахування, пов'язані з виплатами	2 630	7 802

Згідно з вимогами українського законодавства, Компанія нараховувала та сплачувала єдиний соціальний внесок за ставкою 22% (8.41% для працюючих інвалідів) від суми нарахованої заробітної плати.

Компанія здійснює значні операції з **суб'єктами господарювання, які перебувають під спільним з Компанією контролем держави**. Ці суб'єкти включають ДП «Енергоринок», ПАТ «Державний ощадний банк України», ПАТ «Укрексімбанк», ПАТ АБ «Укргазбанк», ДП «Східний ГЗК» та інші державні підприємства.

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

тис. грн

		30.09.2019
Довгострокові активи		
Аванси довгострокові або на капінвестиції		186
Поточні активи		
Торговельна дебіторська заборгованість ДП «Енергоринок»*		0
Інша поточна заборгованість		1 742 606
Грошові кошти в державних банках		1 613 684
Поточні акредитиви та кошти на арештованих рахунках		60 673
Довгострокові зобов'язання		
Облігації, випущені та розміщені в державних банках		(803 190)
Поточні зобов'язання		
Кредити, отримані в державних банках		(10 044 928)
Облігації, випущені та розміщені в державних банках		(212 500)
Торгівельна заборгованість перед іншими державними підприємствами		(960 659)
Операції (+ дохід, - витрати):	**3 квартал 2019 року**	**9 місяців 2019 року**
ДП «Енергоринок» (реалізація електроенергії)	-	23 195 647
ДП «Енергоринок» (закупівля електроенергії для виробничих потреб)	-	(183 332)
Продаж товарів, робіт, послуг	13 509 930	13 515 870
Купівля товарів, робіт, послуг	(916 265)	(2 908 088)
Відсотки, нараховані за облігаціями та отриманими кредитами в державних банках	(304 823)	(923 355)
Надано протягом звітного періоду заставу у вигляді електроенергії та права вимоги оплати за договором з ДП «Енергоринок» під отримання кредитів в державних банківських установах	-	(13 142 972)

*Інформація щодо нарахування резерву очікуваних кредитних збитків на торговельну дебіторську заборгованість ДП «Енергоринок» розкрита в примітці 17.

Компанія також здійснює операції з іншими підприємствами, контрольованими державою, які окремо є несуттєвими. Дані операції проводяться у 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 2019 року здійснювались на ринкових умовах.

17. Ризики

Інформація щодо ризиків, яка розкрита в примітках до річної фінансової звітності ДП «НАЕК «Енергоатом» за 2018 рік, суттєво не змінилась протягом 9 місяців 2019 року, крім

кредитного ризику, який виникає, в основному, у зв'язку з дебіторською заборгованістю клієнтів перед Компанією.

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

Протягом 9 місяців 2019 року в Компанії збільшено резерв очікуваних кредитних збитків на загальну суму 3 710 545 тис. грн, зменшено резерв, в основному, у зв'язку з погашенням боргу, на 1 170 339 тис. грн та за рахунок резерву списано безнадійної дебіторської заборгованості в сумі 3 363 тис. грн.

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

тис. грн

	9 місяців 2019 року
На 31 грудня 2018 року	**10 444 456**
Збільшення резерву за поточною торговельною дебіторською заборгованістю	2 430 712
Зменшення резерву за іншими необоротними активами	(362)
Збільшення резерву за іншими оборотними активами	88 078
Списання дебіторської заборгованості за рахунок резерву	(3 363)
На 30 вересня 2019 року	**12 959 521**

Найбільш суттєвою сумою резерву очікуваних кредитних збитків є резерв по заборгованості ДП «Енергоринок», який станом на 30.09.2019 складає 11 701 327 тис. грн. (інформація щодо торговельної дебіторської заборгованості ДП «Енергоринок» розкрита в примітці 7).

18. Непередбачені зобов'язання

Непередбачені активи та зобов'язання, які обліковуються на позабалансовому рахунку 04 «Непередбачені активи та зобов'язання» та розкриття яких вимагає МСБО 34:

тис. Грн

Вид активу	**31.12.2018**	**30.09.2019**
ДП «Енергоринок» по справі № 9741/10 від 18.07.19 - 3% річних, інфляційні та судовий збір за порушення грошового зобов`язання за договором від 28.09.09 №5687/01 та по справі № 9742/10 від 18.07.19 - інфляційні та судовий збір за договором від 18.05.01 №698/05-НАЕК за порушення грошового зобов`язання	-	9 192 674
Вид зобов'язання	**31.12.2018**	**30.09.2019**
Фонд зняття з експлуатації (відрахування за 2007, 2008, 2009 рр.)	660 532	660 532
Членські внески (ВАО АЕС) за 2014, 2015, 2018 та 2019 рр.	123 022	157 883
Позов Київського міського відділення Фонду соціального захисту інвалідів про стягнення адміністративно-господарських (штрафних) санкцій та пені за невиконання нормативу робочих місць для працевлаштування інвалідів за 2017 – 2018 роки	87 196	100 739
Фірма «Джі плюс Ейч МОНТАЖ ГмбХ» (G+H MONTAGE GmbH) - пеня, штраф, річні та інфляційні за порушення грошового зобов'язання за контрактом від 07.08.1995 та рішенням Арбітражного суду м. Стокгольм від 17.07.2000	39 392	39 392
Податок на прибуток, ПДВ та штрафні санкції (ППР), які оскаржуються в суді	522 442	1 908 867

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, яка приведена в таблиці:

тис. грн

	31.12.2018		30.09.2019	
	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»	258 155	220 411	258 155	220 411
КП «Теплопостачання та водоканалізаційне господарство»	30 019	-	Позов задоволений	-
Київське міське відділення Фонду Соціального захисту інвалідів	-	126 117	-	139 660
Міжрегіональне головне управління ДФС - Центральний офіс з обслуговування великих платників податків*	7 028 992	-	7 034 464	1 648 968
ДП «Енергоринок»	-	-	19 002 033	
Фірма «Джі плюс Ейч МОНТАЖ ГмбХ» (G+H MONTAGE GmbH)	-	39 392	-	39 392
Міжрегіональне головне управління Державної фіскальної служби -Центральний офіс з обслуговування великих платників, Головне управління Державної казначейської служби у м. Києві	241 553	-	241 553	-

* станом на 30.09.2019 порівняно з початком року відображені такі зміни: додатково відображено позов Центрального офісу з обслуговування великих за справою №_640/14812/19 про стягнення частини прибутку (доходу) на суму 1 648 968 тис. грн. та позов Компанії за справою №640/4563/19 про визнання протиправних дій та скасування ППР від 05.12.2018 про порушення валютного законодавства на суму 25 738 тис. грн; 06.03.2019 було відізвано позов у справі № 826/15649/13-а про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень на загальну суму 20 276 тис. грн; уточнено на 19 тис. грн суму позову Компанії за справою № 826/6029/17 про визнання протиправних дій щодо нарахування пені відповідно до постанови суду від 15.01.2019.

Детальна інформація щодо суттєвих судових справ та позовів розкрита в примітках до річної фінансової звітності ДП «НАЕК «Енергоатом» за 2018 рік.

19. Події після дати балансу

Суттєвих подій після дати балансу проміжної звітності не відбувалось.

Віце-президент **А.А. Айсін**

Головний бухгалтер **Н.В. Вашетіна**