Примітки (пояснення) до фінансової звітності
ДПЗД "Укрінтеренерго"
за 2019 рік

1. Загальні відомості про підприємство.

Показники	**Зміст**	**Код**
Юридична особа	ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО ЗОВНІШНЬОЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ "УКРІНТЕРЕНЕРГО" (ДПЗД "УКРІНТЕРЕНЕРГО")	19480600
Підпорядкованість	МІНІСТЕРСТВО ЕНЕРГЕТИКИ ТА ВУГІЛЬНОЇ ПРОМИСЛОВОСТІ УКРАЇНИ	37471933
Організаційно-правова форма за КОПФГ	Державне підприємство	140
Форма власності за КФВ	Загальнодержавна власність	31
Юридична адреса та місцезнаходження	04080, м. Київ, ВУЛИЦЯ КИРИЛІВСЬКА, будинок 85	8038500000
Види діяльності за КВЕД-2010, згідно довідки Управління статистики у м. Києві	Перероблення молока, виробництво масла та сиру; Будівництво інших споруд, н. в. і. у.; Міжнародна діяльність; Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами; Діяльність у сфері інжинірингу геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах; Виробництво електроенергії; Передача електроенергії (основний); Торгівля електроенергією; Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи; Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи; Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря; Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій	10 51 42 99 84 21 46 71 71 12 35 11 35 12 35 14 35 22 35 23 35 30 42 22
Дата проведення державної реєстрації	27.01.1993 року виконкомом Подільської районної ради	-

Державне підприємство зовнішньоекономічної діяльності "Укрінтеренерго" створено за наказом Міністерства енергетики та електрифікації України від 15.01.93р. №03 з метою забезпечення інтересів держави у сфері зовнішньоторговельного обміну в галузі енергетики, поглиблення розвитку економічних та науково-технічних зв'язків із закордонними енергетичними організаціями та фірмами.

Джерелом формування зареєстрованого (статутного) капіталу ДПЗД "Укрінтеренерго" є кошти, які належать державі. Майно ДПЗД "Укрінтеренерго" є державною власністю. Станом на 31.12.2019 ДПЗД "Укрінтеренерго" належить до сфери управління (підпорядковується) Міністерства енергетики та вугільної промисловості України.

Станом на 31.12.2019р. у складі підприємства на балансі „Укрінтеренерго" утримується цех-сироварня в с.Стави Кагарлицького району Київської області, виробництво продукції з 2004 року призупинено.

Загальна середньооблікова чисельність персоналу на кінець 2019 року – 82 особи.

З 01.01.2019р. Розпорядженням КМУ від 12.12.2018р. № 1203 підприємство визначено постачальником «останньої надії» (ПОН) згідно Закону України «Про ринок електричної енергії» від 13.04.2017р. № 2019-VIII.

У 2019 році ДПЗД "Укрінтеренерго" виконувало зовнішньоторговельні контракти з експорту та транзиту електроенергії в Європу, договори постачання електроенергії споживачам по вільним цінам та постачання електроенергії споживачам ПОН.

2. Основа підготовки звітності

Фінансова звітність за період, що закінчився 31.12.2019 року, була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Фінансова звітність затверджена до випуску 19.02.2020 р.

Фінансова звітність готувалася з використанням наступних принципів:

Обачність - застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, які повинні за-побігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства.

Повне висвітлення - фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки господарських операцій та подій, здатних вплинути на рішення, що приймаються на її основі.

Автономність - кожне підприємство розглядається як юридична особа, відокремлена від її власників, у зв'язку з чим особисте майно та зобов'язання власників не повинні відображатися у фінансовій звітності підприємства.

Послідовність - постійне (із року в рік) застосування підприємством обраної облікової політики. Зміна облікової політики можлива лише у випадках, передбачених національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, і повинна бути обґрунтована та розкрита у фінансовій звітності.

Безперервність - оцінка активів та зобов'язань підприємства здійснюється виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати далі.

Нарахування та відповідність доходів і витрат - для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати над-ходження або сплати грошових коштів.

Фінансова звітність складалась відповідно до принципу безперервності, виходячи з припущення, що підприємство є безперервно діючим і залишатиметься таким у майбутньому. Наразі ДПЗД «Укрінтеренерго» не має наміру ані потреби ліквідуватися.

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості. Фінансова звітність представлена в українських гривнях, із округленням всіх сум до найближчої тисячі.

Основні принципи облікової політики, які застосовувались при складанні фінансової звітності, викладені нижче. Зазначені принципи застосовувались послідовно протягом всіх періодів, які представлені у фінансовій звітності у вигляді порівняльної інформації.

3. Вплив інфляції

Держстатом України оприлюднений офіційний показник інфляції за 2019 рік (104,1), враховуючи який кумулятивний приріст інфляції за останні 3 роки склав 29,96 %, що не перевищило 100%, передбачених П(С)БО 22 «Вплив інфляції» для коригування показників фінансової звітності.

Міністерство фінансів України на своєму офіційному веб-сайті оприлюднило Проект наказу «Про затвердження Змін до деяких нормативно-правових актів Міністерства фінансів України з бухгалтерського обліку», зокрема до П(С)БО 22 «Вплив інфляції», щодо якого визначається, що показники річної фінзвітності підприємства підлягатимуть коригуванню із застосуванням коефіцієнта коригування в разі наявності в економічному середовищі, зокрема, таких специфічних факторів:

- переважна більшість населення зберігає свої заощадження у формі немонетарних

активів або у відносно стабільній іноземній валюті;

- продаж і придбання активів на умовах відстрочення платежу здійснюється за цінами,

які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності грошей протягом пері-оду відстрочення платежу;

- відсоткові ставки, заробітна плата й ціни індексуються згідно з індексом цін;
- досягнення значення кумулятивного приросту інфляції 100 і більше відсотків.

Підприємство не коригувало показники фінансової звітності у зв'язку зі зміною індексу інфляції, оскільки врахувало сукупність специфічних кількісних та якісних характеристик економічного середовища притаманних гіперінфляційній економіці.

4. Окремі положення облікової політики у 2019 році та наміри щодо її змін на наступний рік.

Фінансова звітність підприємства складена на основі даних бухгалтерського обліку Підприємства відповідно до вимог законодавства.

Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.2000 №996- XIV основні принципи, методи і процедури, які використовувались Підприємством в 2019 році для формування і подання звітності, зафіксовані наказом про облікову політику.

Облікова політика Підприємства затверджена наказом від 28.02.2017р. №25 та погоджена листом Міненерговугілля України від 08.06.2017р. № 5/10-5236 (попередній наказ від 26.12.2014р. №185). Наказ про облікову політику Підприємства відповідає нормам закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» і Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку (П(С)БО).

Відповідно до обраної облікової політики Підприємство застосовує такі принципи, методи і процедури, які використовуються підприємством для ведення бухгалтерського обліку, складання і подання фінансової звітності (більш детально принципи, методи та процедури описані в самій обліковій політиці):

4.1 Основні засоби

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта. Залишкова вартість основних засобів зменшується у зв'язку з частковою ліквідацією об'єкта основних засобів.

Фінансові витрати не включаються до первісної вартості основних засобів, придбаних (створених) повністю або частково за рахунок запозичень.

Основні засоби обліковуються за справедливою вартістю.

Переоцінка об'єктів основних засобів відбувається на підставі розпоряджень органу, до сфери управління якого належить підприємство, або за рішенням керівника. У 2019 році переоцінка основних засобів не здійснювалась.

Амортизація нараховується із застосуванням прямолінійного методу на протязі строку корисного використання. Строки експлуатації основних засобів складають:

№ з/п	Найменування групи ОЗ	Первісна вартість (тис. грн)	Термін експлуатації (рік)	
			мінімальний	максимальний
1	Будівлі, споруди та передавальні пристрої	69 262	10	90
2	Машини, обладнання	11 486	5	40
3	Транспортні засоби	11 410	5	8
4	Інструменти, інвентар	2 194	6	15
5	МНМА	658	1	10
	Разом ОЗ	**95 010**		

Строки корисного використання визначається робочою комісією окремо по кожному об'єкту. При становленні термінів корисного використання комісія керується наступними критеріями: терміном використання встановленим виробником; терміном використання для цілей виробництва по порту; очікуваним об'ємом використання об'єкту, який оцінюється виходячи із потужності або фізичної продуктивності об'єкту; використання, програми ремонту і обслуговування, умов зберігання.

На рахунку 112 "Малоцінні необоротні активи" обліковуються необоротні активи, вартісна оцінка яких не перевищує 2500 грн. зі строком корисного використання понад 1 (один) рік, а з 01.01.2015р. вартісна оцінка яких не перевищує 6000 грн. зі строком корисного використання понад 1 (один) рік.

Нарахування амортизації (зносу) основних засобів здійснюється прямолінійним методом на термін корисного використання (підприємство застосовує цей метод з 2006 року).

Починаючи з 01.01.2009 року амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 відсотків його вартості.

4.2 Нематеріальні активи

- Нематеріальні активи відображаються в балансі за первісною (переоціненою) вартістю із застосуванням прямолінійного методу амортизації (відповідно до ПСБО №8).

Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображається в балансі, якщо існує імовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

Фінансові витрати не включаються до первісної вартості нематеріальних активів, придбаних (створених) повністю або частково за рахунок запозичень.

Нарахування амортизації нематеріальних активів в бухгалтерському та

податковому обліку нараховується із застосуванням прямолінійного методу здійснюється протягом строку їх корисного використання.
Строк експлуатації НМА складає:

№ з/п	Найменування групи НМА	Первісна вартість (тис. грн)	Термін експлуатації (рік)	
			мінімальний	максимальний
1	Права користування майном	50		
2	Права на комерційні позначення	9	2	10
3	Авторське право та суміжні з ним права	1 681	2	10
4	Інші НМА	2	2	5
	РАЗОМ НМА	1 742	-	-

4.3 Незавершені капітальні інвестиції

У складі незавершених капітальних інвестицій Підприємством визнаються: вартість незавершеного капітального будівництва, придбані основні засоби, інші необоротні матеріальні активи, нематеріальні активи, а також витрати, пов'язані із реконструкцією та модернізацією об'єктів необоротних активів до введення в експлуатацію. Амортизація по цих активах не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію.

4.3 Запаси

- Облік запасів здійснюється із застосуванням системи постійного урахування запасів (відповідно до ПСБО №9) за первісною вартістю.

Списання запасів на виробництво та реалізацію здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів за виключенням списання запасів з рахунків 201, 203, 209, 221, які списуються за середньозваженою собівартістю.

4.4 Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю.

Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів. Величина резерву сумнівних боргів визначається з застосуванням абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

4.5 Кредиторська заборгованість по основній діяльності і інша кредиторська заборгованість.

Кредиторська заборгованість відображається в балансі за сумою погашення.

4.6 Сегменти фінансової звітності

Пріоритетним звітним сегментом підприємства відповідно до вимог П(С)БО №29 вважається господарський сегмент оптової торгівлі. З 2017 року у зв'язку з виділом зі складу підприємства ВФ «Калуська ТЕЦ», допоміжний сегмент (раніше був географічний виробничий сегмент) не визначається.

4.7 Виплати персоналу

Державна пенсійна програма

Підприємство сплачує поточні внески за державною пенсійною програмою для своїх працівників згідно із ставками, що діяли протягом звітного періоду, та які застосовуються до фонду оплати праці. У звіті про прибутки та збитки витрати, пов'язані з такими внесками, визнаються в тому ж періоді, що й відповідна сума заробітної плати.

Інші витрати

Підприємство несе також інші витрати на персонал, які не пов'язані безпосередньо з оплатою праці, в основному являють собою безумовні витрати, мають періодичний або разовий характер та, відповідно, відносяться до певного виду витрат (переважно, собівартості та інших операційних витрат).

На початок звітного року валюта балансу становила 219 410 тис. грн. Курс НБУ до долара США – 27,6883 грн., до євро – 31,7141 грн.

На 31.12.2019 валюта балансу – 1 783 221 тис. грн. Курс НБУ до долара США – 23,6862 грн., до євро – 26,4220 грн.

5. Основні засоби

Протягом періоду, що перевірявся, Підприємством в господарській діяльності використовувалися власні основні засоби.

Відсутні об'єкти основних засобів, що тимчасово не використовуються (модернізація, реконструкція) станом на 31.12.2019 р.

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2019 р. складає 5 тис. грн.

МНМА та бібліотечні фонди представлені у фінансовій звітності за 2019 рік за нульовою залишковою вартістю. Первісна вартість таких основних засобів станом на 31.12.2019 року складає 658 тис. грн., знос 609 тис. гри., різниця в сумі 49 тис. грн. за рахунок залишку амортизації МНМА, нарахованої до 2009 року в розмірі 50% від первісної вартості в першому місяці використання та не виведених з експлуатації на дату річної звітності.

Обмеження щодо володіння, користування та розпорядження об'єктами

основних засобів станом на 31.12.2019р. відсутні.

6. Нематеріальні активи

За даними Балансу (Звіту про фінансовий стан) Підприємства станом на 31.12.2019 року первісна вартість нематеріальних активів складає 1 742 тис. грн. (рядок 1001 Балансу), сума накопиченого зносу складає 939 тис. грн. (рядок 1002 Балансу), залишкова вартість становить 803 тис. грн. (рядок 1000 Балансу).

У складі нематеріальних активів станом на 31.12.2019 р. враховуються ліцензії на користування програмними продуктами та впровадження господарської діяльності з постачання електроенергії, програмне забезпечення системи 1:С Підприємство та інші програмні продукти.

Обмеження щодо володіння, користування та розпорядження об'єктами нематеріальних активів станом на 31.12.2019р. відсутні.

7. Незавершені капітальні інвестиції

На балансі підприємства обліковується незавершені капітальні інвестиції у сумі 0 тис. грн.

8. Довгострокові фінансові інвестиції

Підприємство володіє часткою статутного фонду в'єтнамсько-українського спільного підприємства «Шонг Да-Укрін» у розмірі 30% , балансова вартість якої станом на 31.12.2019 року становить 2 624 тис. грн. Дохід від участі в капіталі спільного підприємства за 2019 рік склав126 тис. грн. у вигляді дивідендів.

8. Запаси

Балансова вартість запасів, що відображені в складі активів Підприємства станом на 31.12.2019 року в розрізі класифікаційних груп склала 877 тис. грн.

№ рахунку	Назва статті	Сума, тис. грн.
1	2	3
201	Сировина і матеріали	105
203	Паливо	580
207	Запасні частини	140
22, 209	Інші запаси	28

Запаси представлені у фінансовій звітності за первісною вартістю.

9. Дебіторська заборгованість

Всі види дебіторської заборгованості обліковуються за сумою, що не перевищує суму їх очікуваного відшкодування. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується до оціненої суми очікуваного відшкодування через нарахування резерву сумнівних боргів.

Станом на 31.12.2019р. чиста реалізаційна вартість поточної дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги (постачання електроенергії

ПОН) складає 1 451 544 тис. гри. (первісна вартість –1 463 813 тис. грн, резерв сумнівних боргів складає 60 929 тис. грн.).

Розрахунки за виданими авансами складають 3 122 тис. грн.

Станом на 31.12.2019р. інша поточна заборгованість складає 24 008 тис. грн. (первісна вартість –84 937 тис. грн, резерв сумнівних боргів складає 23 629 тис. грн.), у тому числі:

Найбільшими дебіторами підприємства та за галузевою і міністерською ознакою станом на 31.12.2019 року є:

Назва дебітора	**Дата виникнення**	**Заборгованість в тис. грн.**
1	2	3
Комунальне господарство, з них:		**714 267**
ВОДА ДОНБАСУ		319 059
у т.ч.		
КП «Вода Донбасу»	з січня 2019р.	*83 253*
Константинівське ВУВКГ КП «Вода Донбасу»	з грудня 2019р.	*1 752*
Маріупольське РВУ КП «Вода Донбасу»	з лютого 2019р.	*11 197*
Мирноградське ВУВКГ КП «Вода Донбасу»	з грудня 2019р.	*680*
Покровське РВУ КП «Вода Донбасу»	з січня 2019р.	*11 410*
РУЕК КП «Вода Донбасу»	з лютого 2019р.	*183 131*
Слов'янське РВУ КП «Вода Донбасу»	з січня 2019р.	*25 327*
Часовоярське РВУ КП «Вода Донбасу»	з лютого 2019р.	*2 309*
КП «Харківські теплові мережі»	з березня 2019р.	124 225
КП «Аульський водовід»	з січня 2019	37 121
КП «Київпастранс»	з лютого 2019	28 207
КП Попаснянський районний водоканал	з лютого 2019	27 267
ДПП «Кривбаспромводопостачання»	з січня 2019р	15 650
ДМП ВКГ «Дніпро-Західний Донбас»	з вересня 2019	14 249
КВП «Міськводоканал» Сумської міської ради	з лютого 2019	13 678
ЛКСП Лисичанськводоканал	з січня 2019р.	9 585
КВП «Міськводоканал» Кам'янської міської ради	з лютого 2019р.	9 556
КП «Луцькводоканал»	з січня 2019р.	9 277
Комунальне підприємство «Теплопостачання міста Одеси»	з січня 2019р.	7 086
КП «Марганецьке виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства»	з січня 2019р.	6 781
Міське комунальне підприємство «Миколаївводоканал»	з січня 2019р.	6 606
інші		124 226
Мінекоенерго, з них:		**419 208**
ДП Краснолиманська вугільна компанія	з січня 2019р.	102 858
ДП Мирноградвугілля	з серпня 2019р.	84 571
ДП Торецьквугілля	з травня 2019р.	81 508
ДП Первомайськвугілля	з серпня 2019р.	67 016
ДП Львіввугілля	з червня 2019р.	57 486

ПАТ Лисичанськвугілля	з квітня 2019р.	8 723
інші		17 046
інші Міністерства, з них:		**53 861**
ДП «Енергоринок» (Продаж е/е вир. КалТЕЦ резерв)	грудень 2014-грудень2016	12 269
Шахта імені Святої Матрони Московської ТДВ Орендне підприємство	з січня 2019р.	13 380
Національний Банк України	з серпня 2019р.	10 649
Кремнійполімер ЗДП	з січня 2019р.	4 077
ДП ВО Південний машинобудівний завод ім.О. М. Макарова	з листопада 2019р.	2 625
ДП Олімпійський Національний спортивний комплекс	з квітня 2019р.	2 600
ДП Дирекція КГЗКОР	з лютого 2019р.	2 382
інші		5 879
Комерційні структури, з них:		**352 700**
ТОВ «Запорізький тітано-магнієвий комбінат»	з січня 2019р.	184 335
АТ «Криворізька теплоцентраль»	з січня 2019р.	55 885
ПРАТ Сєвєродонецьке об'єднання «АЗОТ»	з березня 2019р.	15 945
ТОВ «Лозівський ковальсько-механічний завод»	з березня 2019р.	11 045
ПАТ «Дніпропетровський трубний завод»	з липня 2019р.	9 429
ТОВ «Техіновація»	з січня 2019р.	6 534
ПрАТ «КСК ЧЕКСІЛ»	з лютого 2019р.	6 613
Оператор газотранспортної системи України АТ «УКРТРАНСГАЗ»	з жовтня 2019р.	6 499
ТОВ «Перспектива Інвестмент»	з січня 2019р.	4 939
АТ «Сумське машинобудівне науково-виробниче об'єднання»	з червня 2019р.	4 340
АТ «Мелітопольський м'ясокомбінат»	з січня 2019р.	3 950
ЗДП «РАДІОПРИЛАД»	з січня 2019р.	3 790
ПАТ Гемопласт	з січня 2019р.	2 829
ПАТ «ЗАВОД «МАЯК»	з січня 2019р.	2 744
інші		33 823

Нарахування резерву сумнівної заборгованості на підприємстві здійснюється із застосуванням абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу дебіторів. Сума резерву сумнівної заборгованості на 31.12.2019р. становить 73 198 тис. грн. при цьому донараховано резерву у 2019р. 16 тис. грн., повернуто 30 470 тис. грн., списано з резерву 0 тис. грн.

Резерв сумнівних боргів нараховується відповідно до п. 13 Постанови КМУ № 1673 від 29.11.2006 року, згідно якого забороняється суб'єктам господарювання державного сектору економіки включати до розрахунку резерву сумнівних боргів суми поточної дебіторської заборгованості із строком виникнення до півтора року. А отже, нарахування резерву сумнівних боргів по відображеним дебіторам відбудеться, в разі її непогашення, за підсумками 2020 року.

10. Грошові кошти

Загальна сума грошових коштів на кінець 2019 року становить 60 733 тис. грн. та включає кошти на поточних рахунках підприємства у банках.

Станом на 31.12.2019 року ніяких обмежень щодо використання грошових коштів немає.

11.Кредиторська заборгованість (зобов'язання).

Станом на 31.12.2019р. загальна поточна кредиторська заборгованість складає 1 546 909 тис. грн. та включає:

- кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги у сумі 837 886 тис. грн.;

Основними кредиторами станом на 31.12.2019 року є:

Назва кредитора	Дата виникнення	За що	Заборгованість в тис. грн.
1	2	3	4
ПАТ "НЕК "Укренерго"	Липень 2019р.	Послуги з передачі електроенергії	52 278
ПАТ "НЕК "Укренерго"	Вересень 2019р.	Купівля е/е для врегулювання небалансів	139 173
ДП "Енергоринок"	Березень 2019р.	Купівля е/е (напрям ПОН)	495 672
ДП "Регіональні електричні мережі" (напрям ПОН)	Січень 2019р.	Послуги з розподілу електроенергії	55 892
Оператори системи розподілу	1 півріччя 2019	Послуги з розподілу електроенергії	92 341
Інші кредитори	Протягом 2019 року	різне	58 422

- кредиторську заборгованість за розрахунками з бюджетом у сумі 431 550 тис. грн., у тому числі :
  - з податку з доходів фізичних осіб - 435 тис. грн.
  - з податку на додану вартість - 316 тис. грн.
  - з частки чистого прибутку, що підлягає сплаті до бюджету –430 742 тис. грн.
  -
  - інших податків та зборів –36 тис. грн.
- кредиторську заборгованість за розрахунками з оплати праці у сумі 1951 тис. грн.;
- розрахунки зі страхування –357 тис. грн.
- кредиторську заборгованість за одержаними авансами у сумі 16 868 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання у сумі 258 297 тис. грн., у тому числі:
  - податковий кредит за авансами виданими–243 062 тис. грн.•
  - інші поточні зобов'язання –15 235 тис. грн.

Непередбачених зобов'язань станом на 31.12.2019 р. Підприємство не має.

12. Поточні забезпечення

Станом на 31.12.2019р. поточні забезпечення в сумі 8 480 тис. грн. складаються з:

- забезпечення на виплату відпусток працівникам з урахуванням суми обов'язкових відрахувань (внесків) на соціальні заходи –3 126 тис. грн;
- фонду матеріального заохочення –5 354 тис. грн.

13. Власний капітал

Власний капітал ДПЗД "Укрінтеренерго" станом на 31.12.2019р. складається зі:

- зареєстрованого капіталу 14 612 тис. грн;
- капіталу у дооцінках 48 601 тис. грн (призначено для обліку і узагальнення інформації про дооцінки (уцінки) необоротних активів і фінансових інструментів, які відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку відображаються у складі власного капіталу. Залишок капітала у дооцінках зменшується у разі уцінки та вибуття зазначених активів, зменшення їх корисності тощо.);
- додаткового капіталу 8 993 тис. грн (призначено для узагальнення інформації про вартість необоротних активів, безкоштовно отриманих підприємством від інших осіб, накопичені курсові різниці та інші види додаткового капіталу);
- нерозподіленого прибутку 155 627 тис. грн (призначено для обліку нерозподілених прибутків чи непокритих збитків поточного та минулих років, а також використаного в поточному році прибутку).

Частина чистого прибутку до сплати у державний бюджет

Відрахування частини прибутку до бюджету у розмірі 90% від чистого прибутку (у діючій редакції постанови КМУ №138 від 23.02.2011р.) становить 443 243 тис.грн., згідно постанові Кабінету міністрів України від 23.02.2011р. №138, чистий прибуток з метою оподаткування збільшується на суму дооцінки необоротних активів, яка віднесена до нерозподіленого прибутку (92 тис.грн.) та також на суму курсових різниць по сумнівній дебіторській заборгованості нерезидентові, яка віднесена на рахунок 423 згідно ПСБО №21 п.9 (26 тис.грн.).

14. Доходи, витрати

У 2019р. надано послуг з транзиту 522,8 млн. кВт/год е/е на суму 3250,5 тис. євро, експортовано 11,5 млн. кВт/год е/е на суму 614 тис.євро. Загальна сума чистого доходу від реалізації товарів, робіт, послуг становить 2 803 972 тис. грн., у тому числі:

- за зовнішньоекономічними контрактами транзиту е/е 83 236 тис.грн.
- за зовнішньоекономічними контрактами експорту е/е 19 337 тис.грн.
- за договорами постачання е/е за вільними цінами 61 807 тис.грн.
- за договорами постачання е/е як постачальника «останньої надії» (ПОН) 2 639 592 тис.грн.

Загальна сума інших операційних доходів 66 631 тис.грн. (р.2120 ф.2) містить в собі: дохід від продажу валюти 75 тис. грн., дохід від операційної курсової різниці 2 463 тис.грн. (при цьому операційна курсова різниця у складі інших операційних витрат становить 13 404 тис.грн.). Також у складі інших операційних доходів - отримання відсотків банку по залишкам коштів на рахунках у сумі 9 946 тис.грн., додаткова винагорода по контрактам з експорту е/е, транзиту е/е та доходи від продажу доступу до РПС (ДП «НЕК «Укренерго») 20 439 тис. грн., отримання компенсації витрат ЧАЕС 73 тис.грн., нараховані штрафи, пені, неустойки по договорам 625 тис.грн., дохід від реалізації активів 119 тис.грн., зменшення нарахованого резерву сумнівних боргів 30 470 тис.грн., дохід від операційної оренди активів 450 тис.грн., інші 1 971 тис.грн. При цьому, витрати по наданим в оренду приміщенням складаються з амортизації основних засобів та відшкодування комунальних витрат та обліковуються на рахунку 92 в загальній сумі витрат, відповідно з амортизації та утриманню приміщень, враховуючи, що приміщення, які надаються в оренду, не виділені в окремі інвентарні номери та складають тільки частину загальних приміщень, які використовуються як операційна нерухомість згідно п.6 П(С)БО 32 «Інвестиційна нерухомість».

У складі інших операційних витрат, окрім операційної курсової різниці (у розмірі 13 404 тис.грн.), також є витрати від купівлі-продажу валюти 833 тис.грн., донарахування резерву сумнівних боргів 16 тис.грн., витрати від списання безнадійної дебіторської заборгованості по напрямку ПОН у сумі 1 961 тис.грн. у зв'язку з припиненням діяльності (ліквідацією) споживачів з відповідним виключенням з реєстру ЄДРПОУ, штрафні санкції за претензіями та рішеннями суду 7 149 тис.грн., відшкодування судових витрат та судового збору 9 685 тис.грн., собівартість реалізованих активів 54 тис.грн., благодійні та членські внески, відрахування профспілковій організації 1 459 тис.грн, інші 1 302 тис.грн. Усього 35 863 тис.грн. (р.2180 ф.2).

Інші доходи р. 2240 ф. 2 складаються з амортизації безоплатно отриманих активів у сумі 103 тис. грн.

Щодо інших витрат за р. 2270 ф. 2, то вони становлять суму списання необоротних активів 1 тис.грн. та необоротні курсові різниці 11 тис.грн., всього 12 тис.грн.

15. Прибуток до оподаткування

Прибуток до оподаткування у 2019 році становить 594 079 тис. грн., витрати з податку на прибуток (згідно П(С)БО №17) – 101 695 тис. грн., у тому числі поточний податок на прибуток – 101 822 тис.грн., відстрочене податкове зобов'язання – 19 тис.грн.

16.Чистий прибуток

Чистий прибуток підприємства за 2019 рік 492 384 тис. грн.

Залишок нерозподіленого прибутку на початок 2019 року становив 106 394 тис. грн., на кінець 2019 року – 155 627 тис. грн.

17. Розкриття інформації про пов'язаних осіб та операції з ними

Підприємство є державним унітарним і діє як державне комерційне підприємство, засноване на державній власності та належить до сфери управління Міністерства енергетики та вугільної промисловості України. Згідно Статуту, Підприємство самостійно планує свою діяльність, визначає стратегію та основні напрямки свого розвитку. Підприємство має відокремлене майно, яке закріплюється за ним на праві господарського ведення, веде самостійний баланс, має поточні рахунки у національній валюті в установах банків. Підприємство несе відповідальність за своїми зобов'язаннями в межах належного йому майна згідно чинного законодавства. Підприємство не несе відповідальності за зобов'язаннями держави, Уповноваженого органу управління. Підприємство має право в порядку, встановленому чинним законодавством, укладати угоди, набувати майнові та особисті немайнові права, нести обов'язки, бути позивачем і відповідачем у суді. Уповноважений орган управління не несе відповідальності за зобов'язаннями Підприємства. Відповідно статуту підприємства, особою, яка має повноваження щодо прийняття рішень від імені Підприємства визначено директора. Господарських операцій з даною особою, відмінних від заробітної плати, не проводилось.

Найменування пов`язаної сторони	Вид операції	Обсяг операції, тис.грн	Сума дебіторської забор-сті станом на 31.12.2019, тис. грн.	Сума кредиторської забор-сті станом на 31.12.2019, тис. грн
ДП «Державна вугільна компанія»	-	-	117	-
ДП Управління відомчої воєнізованої охорони	Надання в операційну оренду приміщень та комунальні послуги	583	49	56
ДП Регіональні електричні мережі	Послуги з обслуговування приміщень	619	-	70
	Послуги з розподілу електричної енергії	86851	-	55892
ДП «Ядерне паливо»	Відшкодування комунальних послуг, утримання приміщення по вул.Хрещатик,34	7	-	1

ДП "Харківський науково-дослідний інститут комплексної автоматизації"	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	57	-	15
ДП "Смоли"	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	2 203	606	-
ДП "Бар`єр"	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	313	313	-
Державне науково-виробниче підприємство "Цирконій"	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	323	323	-
ДП "Аграрний цех "Саксаганський"	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	698	698	-
ДП "Мирноградвугілля"	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	194 878	84 571	-
	Постачання електричної енергії вільні ціни	4 230	-	-
ДП "Селидіввугілля"	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	79 872	-	-
ДП "Торецьквугілля"	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	199 367	81 508	-
ДП "Первомайськвугілля"	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	160 437	67 016	-
	Постачання електричної енергії вільні ціни	4 573	-	-
ДП "Львіввугілля"	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	89 039	57 486	-
ДП "Волиньвугілля"	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	11 059	-	-
ДП "Вугільна компанія "Краснолиманська"	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	102 858	102 858	-

ДП "Шахтоуправління "Південнодонбаське № 1"	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	40 376	3 117	-
Державне підприємство "Шахта імені Д. С. Коротченка"	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	666	-	-
ДП "Передпускова дирекція шахти № 10 "Нововолинська"	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	5 381	4 681	-
ДП "Димитровський учбово-курсовий комбінат"	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	7	-	-
ДП "Чернігівторф"	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	1 124	-	-
ДП "Об'єднана компанія "Укрвуглереструктуризація"	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	5 083	1 659	-
ДП "Шахта № 1 "Нововолинська"	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	3 856	-	-
ПАТ "Лисичанськвугілля"	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	50 987	8 723	-
Державний концерн "Ядерне паливо"	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	108	-	-

а також

Найменування пов'язаної сторони	Вид операції	Рахунок обліку	С-до Дт на 31.12.19р. тис.грн.
СП "Шонг ДА-Укрин" (СРВ)	- фінансова інвестиція	141	2624
	- дохід від участі в капіталі	373	91

ДПЗД «Укрінтеренерго» на протязі 2019 року не проводило будь-яких операцій з керівником підприємства, крім розрахунків із заробітної плати, а саме в 2019 році була нарахована заробітна плата в розмірі 2 201 341,75 гривень.

18. Інвентаризація

Інвентаризація у 2019 році проводилась відповідно до чинного законодавства: по запасах - на 01.10.19р., по необоротних матеріальних та нематеріальних активах - на 01.11.19р., по дебіторській заборгованості -

на 31.12.19р., по коштах у касі - на перше число кожного кварталу; за результатами інвентаризації складено відповідні документи та відображено в балансі на відповідні дати.

19. Інше

На початок 2018 року до ДПЗД «Укрінтеренерго» були пред'явлені грошові вимоги від резидентів Угорщини понад 300 млн. євро.

У вересні 2018 року Міжнародним Арбітражним судом при палаті Економіки Австрії («VIAC») прийняті остаточні рішення на користь ДПЗД«Укрінтеренерго»:

1. По справі «UKRENERGY TRADE SE» проти ДПЗД «УКРІНТЕРЕНЕРГО» позивачу відмовлено у задоволенні позову щодо стягнення з ДПЗД «Укрінтеренерго» 268 313 000 євро збитків (упущеної вигоди) штрафів внаслідок порушень умов контрактів на експорт електричної енергії та у задоволенні усіх інших позовних вимог.

   Рішенням Віденського Міжнародного Арбітражного суду було зобов'язано ДПЗД «Укрінтеренерго» відшкодувати позивачу половину витрат арбітражного суду по першій частині арбітражного провадження в сумі 163 125,92 євро.
2. По справі «KORLEA INVEST a.s.» проти ДПЗД «УКРІНТЕРЕНЕРГО» позивачу відмовлено у задоволенні позову щодо стягнення з ДПЗД «Укрінтеренерго» 73 880 000 євро збитків (упущеної вигоди) штрафів внаслідок порушень умов контрактів на експорт електричної енергії та у задоволенні усіх інших позовних вимог.

   Рішенням Віденського Міжнародного Арбітражного суду було зобов'язано ДПЗД «Укрінтеренерго» відшкодувати позивачу половину витрат арбітражного суду по першій частині арбітражного провадження в сумі 125 301,18 євро.

Крім того, має рішення Вищого суду Російської Федерації стосовно судового спору з резидентом Російської Федерації, яке є не на користь підприємства. Розмір судового рішення складає 380,5 млн. російський рублів. Дії, що призвели до порушення умов контракту сталися поза волею ДПЗД «Укрінтеренерго» та підпадають під дію форс-мажорних обставин, на що ДПЗД «Укрінтеренерго» має відповідний сертифікат.

Виконання такого рішення неможливе на території України без його легалізації в судах України у відповідності до норм міжнародного права та чинного законодавства України. Тобто, дія судового рішення - обмежена межами території РФ. 19.12.2019 ДПЗД «Укрінтеренерго» подано заперечення на касаційну скаргу ПАТ «ІНТЕР РАО ЕЄС». 08.04.2020 Верховний суд виніс Постанову, якою касаційну скаргу ПАТ «ІНТЕР РАО ЕЄС» залишено без задоволення. Постанова Верховного суду є остаточна і оскарженню не підлягає. Розгляд справи на території України закінчено.

ДПЗД «Укрінтеренерго» працює в нестабільному середовищі, створеному економічною і політичною кризою в Україні. Незважаючи на недостатній обсяг фінансування, що призводить до зростання дебіторської заборгованості

контрагентів та складнощам при проведенні своєчасних розрахунків з кредиторами, ДПЗД «Укрінтеренерго» забезпечує стале виробництво (товарів, робіт, послуг).

20. Події після звітного періоду

Наприкінці 2019 року розпочалася епідемія коронавірусу SARS-CoV-2, яка спочатку вразила Китай, а на початку 2020 року перетворилася на пандемію та охопила усі країни світу. З метою стримування наслідків пандемії було запроваджено значні обмежувальні заходи більшістю країн світу. Усі ці фінансові, економічні та фізичні заходи, спрямовані за захист життя населення, сповільнюють темпи розвитку світової економіки та можуть викликати глобальну економічну кризу. На даний момент неможливо достовірно оцінити терміни дії обмежувальних заходів та потенційний вплив поточної ситуації на економіку окремих країн та ділове середовище, в якому працюють юридичні та фізичні особи.

11 березня 2020 Кабінет міністрів України прийняв постанову «Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19», якою на території України встановлено карантин з 12 березня до 3 квітня 2020 з можливою пролонгацією. 17 березня 2020 року було прийнято Закон України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на запобігання виникненню та поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19)», яким було внесені зміни до ряду законів України. В подальшому, постановами Уряду строк дії карантину неодноразово продовжувався і на дату затвердження цієї звітності він ще триває, хоча в послабленому режимі.

На даний момент керівництво Підприємства вважає, що Підприємство зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі після закінчення карантину. Керівництво Підприємства здійснює постійний моніторинг поточної ситуації. У випадку суттєвих змін поточного стану або у випадку введення надзвичайного стану в країні чи настання інших подій, які суттєво вплинуть на діяльність Підприємства, керівництво Підприємства буде оцінювати вплив цих подій на подальшу діяльність Підприємства, а також приймати рішення про необхідність коригування даних фінансової звітності та оприлюднення такої інформації.

Фінансовий звіт за 2019 рік наведено у повному обсязі.

Дата затвердження фінансової звітності для публікації на сайті 30 червня 2020 року.

Директор В.М. Андрієнко

Головний бухгалтер О.В. Самохвал