

**Примітки (пояснення) до фінансової звітності**

**ДПЗД "Укрінтеренерго"**

**за 2020 рік**

**1. Загальні відомості про підприємство.**

<b>Показники</b>	<b>Зміст</b>	<b>Код</b>
Юридична особа	ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО ЗОВНІШНЬОЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ "УКРІНТЕРЕНЕРГО" (ДПЗД "УКРІНТЕРЕНЕРГО")	19480600
Підпорядкованість	МІНІСТЕРСТВО ЕНЕРГЕТИКИ 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;	10 51
	Будівництво інших споруд, н. в. і. у.;	42 99
	Міжнародна діяльність;	84 21
	Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами;	46 71
	Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;	71 12
	Виробництво електроенергії;	35 11
	Передача електроенергії (основний);	35 12
	Торгівля електроенергією;	35 14
	Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи;	35 22
	Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи;	35 23
Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря;	35 30	
Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій	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 31.12.2020 ДПЗД "Укрінтеренерго" належить до сфери управління (підпорядковується) Міністерства енергетики України.

Станом на 31.12.2020р. 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 2020 року – 72 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 2020 році ДПЗД "Укрінтеренерго" виконувало договори постачання електроенергії споживачам ПОН.

## ***2. Основа підготовки звітності***

Фінансова звітність за період, що закінчився 31.12.2020 року, була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Фінансова звітність затверджена до випуску 24.02.2021 р.

Фінансова звітність готувалася з використанням наступних принципів:

Обачність - застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, які повинні за-нобігати 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 2020 рік (105,0%), враховуючи який кумулятивний приріст інфляції за останні 3 роки склав 20,0 %, 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 2020 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 2020 році для формування і подання звітності, зафіксовані наказом про облікову політику.

Облікова політика Підприємства затверджена наказом від 28.02.2017р. №25 та погоджена листом Міністерства енергетики та теплоенергетики 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 2020 році здійснювалась переоцінка основних засобів. Сума дооцінки основних засобів 25 669 тис.грн. відображена на рахунку 411 «Дооцінка (уцінка) основних засобів»; сума дооцінки основних засобів, які були попередньо уцінені, в розмірі попередньої уцінки включено до складу доходів звітного періоду та відображено на рахунку 746 «Інші доходи» в сумі 19 тис. грн.; сума уцінки основних засобів відображена на рахунку 975 «Уцінка необоротних активів та фінансових інвестицій» в розмірі 36 тис. грн.; загальна сума переоцінки залишкової вартості основних засобів складає 25 652 тис.грн.



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

№ з/п	Найменування групи ОЗ	Первісна (переоцінена) вартість (тис. грн)	Термін експлуатації (рік)	
			мінімальний	максимальний
1	Будівлі, споруди та передавальні пристрої	115 925	10	90
2	Машини, обладнання	13 008	5	40
3	Транспортні засоби	61 153	5	8
4	Інструменти, інвентар	3 523	6	15
5	МНМА	682	1	10
	<b>Разом ОЗ</b>	<b>194 291</b>		

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; 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, з 01.01.2015р. вартісна оцінка яких не перевищує 6000 грн. зі строком корисного використання понад 1 (один) рік, з 01.07.2020р. вартісна оцінка яких не перевищує 20 000 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 ймовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена. У 2020 році переоцінка нематеріальних активів не здійснювалась.

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	51		
2	Права на комерційні позначення	10	2	10
3	Авторське право та суміжні з ним права	1 708	2	10
4	Інші НМА	2	2	5
	РАЗОМ НМА	1 771	-	-

#### 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.

Станом на 31 грудня 2020 року підприємство має довгострокову дебіторську заборгованість у розмірі 10641 тис.грн.: по АТ «Криворізька теплоцентраль» - 8390 тис.грн. (номінальна вартість 9120 тис.грн. та нарахований дисконт 730 тис.грн.), по АТ "ДТЕК Західенерго" - 2251 тис.грн. (номінальна вартість 3461 тис.грн. та нарахований дисконт 1210 тис.грн.).

Заборгованість між АТ «Криворізька теплоцентраль» та ДПЗД «Укрінтеренерго» утворилась у результаті укладеної Мирової угоди від 11.11.2020 по реструктуризації штрафних санкції зі строком погашення до 20.05.2022 року.

Заборгованість між АТ "ДТЕК Західенерго" та ДПЗД «Укрінтеренерго» утворилась у результаті укладених Мирових угод від 23.12.2011 про відстрочення погашення штрафних санкції строком до 01.01.2032 року.

Довгострокова дебіторська заборгованість відповідно до вимог П(С)БО №10 та П(С)БО №13 відображається в балансі за їх теперішньою вартістю. Теперішня вартість- це дисконтована сума майбутніх платежів, ставка дисконту базується на ринковій ставці відсотка, що використовується в операціях з аналогічними активами.

Підприємство визначило ставку дисконтування на рівні ринкової ставки дисконту 8,7%.

#### **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 1783221 тис. грн. Курс НБУ до долара США – 23,6862 грн., до євро – 26,4220 грн.

На 31.12.2020 валюта балансу – 2 742 998 тис. грн. Курс НБУ до долара США – 28,2746 грн., до євро – 34,7396 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 31.12.2020 р.

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, які пропонуються до списання, станом на 31.12.2020 р. складає 188 тис. грн.

МНМА та бібліотечні фонди представлені у фінансовій звітності за 2020 рік за нульовою залишковою вартістю. Первісна вартість таких основних засобів станом на 31.12.2020 року складає 682 тис. грн., знос 632 тис. грн., різниця в сумі 50 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.

Всі основні засоби та МНМА оформлені в податкову заставу, обмеження щодо володіння, користування відсутні станом на 31.12.2020р.

### **6. Нематеріальні активи**

За даними Балансу (Звіту про фінансовий стан) Підприємства станом на 31.12.2020 року первісна вартість нематеріальних активів складає 1 771 тис. грн. (рядок 1001 Балансу), сума накопиченого зносу складає 1 183 тис. грн. (рядок 1002 Балансу), залишкова вартість становить 588 тис. грн. (рядок 1000 Балансу).

У складі нематеріальних активів станом на 31.12.2020 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 31.12.2020р. відсутні.

### **7. Незавершені капітальні інвестиції**

На балансі підприємства обліковується незавершені капітальні інвестиції у сумі 8 тис. грн.

### **8. Довгострокові фінансові інвестиції**



Підприємство володіє часткою статутного фонду в'єтнамсько-українського спільного підприємства «Шонг Да-Україна» у розмірі 30% , балансова вартість якої станом на 31.12.2020 року становить 2211 тис. грн. Дохід від участі в капіталі спільного підприємства за 2020 рік склав 92 тис. грн. у вигляді дивідендів.

## 8. Запаси

Балансова вартість запасів, що відображені в складі активів Підприємства станом на 31.12.2020 року в розрізі класифікаційних груп склала 489 тис. грн.

№ рахунку	Назва статті	Сума, тис. грн.
1	2	3
201	Сировина і матеріали	96
203	Паливо	202
207	Запасні частини	140
22, 209, 2811	Інші запаси	51

Запаси представлені у фінансовій звітності за первісною вартістю.

## 9. Дебіторська заборгованість

Всі види поточної 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 31.12.2020р. чиста реалізаційна вартість поточної дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги (постачання електроенергії ПОН) складає 2 288 320 тис. грн. (первісна вартість –2 385 711 тис. грн, резерв сумнівних боргів складає 97 391 тис. грн.).

Розрахунки за виданими авансами складають 3 276 тис. грн.

Станом на 31.12.2020р. інша поточна заборгованість складає 53 774 тис. грн. (первісна вартість – 139 189 тис. грн, резерв сумнівних боргів складає 85 415 тис. грн.), у тому числі:

Найбільшими дебіторами підприємства та за галузевою і міністерською ознакою станом на 31.12.2020 року є:

Назва дебітора	Дата виникнення	Заборгованість в тис. грн.
1	2	3
<b>Комунальне господарство, з них:</b>		<b>1 224 173</b>
ВОДА ДОНБАСУ		319 850
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.	25 326
Часовоярське РВУ КП «Вода Донбасу»	з березня 2019р.	2 309
Дружківське ВУВКГ КП «Вода Донбасу»	з грудня 2019р.	397
Добропільське ВУВКГ КП «Вода Донбасу»	з грудня 2019р.	395
КП «Харківські теплові мережі»	з березня 2019р.	544 687
КП Попаснянський районний водоканал	з лютого 2019	75 458
КП «Міськелектротранссервіс»	з лютого 2020р.	73 587
КП «Аульський водовід»	з січня 2019	37 121
ДПП «Кривбаспромводопостачання»	з січня 2019р.	15 650
ДМП ВКГ «Дніпро-Західний Донбас»	з вересня 2019	13 998
КВП «Міськводоканал» Сумської міської ради	з лютого 2019	11 875
ЛКСП Лисичанськводоканал	з січня 2019р.	11 477
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
інші		87 770
<b>Мінекоенерго, з них:</b>		<b>666 584</b>
ДП Торезьквугілля	з травня 2019р.	140 514
ДП Краснолиманська вугільна компанія	з січня 2019р.	102 858
ДП Шахтоуправління Південнодонбаське № 1	з квітня 2019р.	98 100
ДП Мирноградвугілля	з серпня 2019р.	87 078
ДП Первомайськвугілля	з серпня 2019р.	83 705
ДП Львіввугілля	з червня 2019р.	59 272
ДП Селидіввугілля	з лютого 2020р.	48 354
ДП Волиньвугілля	з січня 2020р.	17 363
ПАТ Лисичанськвугілля	з квітня 2019р.	15 787
інші		13 553
<b>інші Міністерства, з них:</b>		<b>62 201</b>
ДП «Енергоринок» (Продаж е/е вир. КалТЕЦ резерв)	грудень 2014-грудень 2016	12 269
Шахта імені Святої Матрони Московської ТДВ Орендне підприємство	з січня 2019р.	19 396
Національний Банк України	з серпня 2019р.	10 649
Кремнійполімер ЗДП	з січня 2019р.	4 077
ДП Дирекція КГЗКОР	з лютого 2019р.	2 382
ДП Олімпійський Національний спортивний комплекс	з травня 2019р.	2 200
інші		11 228
<b>Комерційні структури, з них:</b>		<b>524 262</b>
ТОВ «Запорізький титано-магнієвий комбінат»	з січня 2019р.	340 329
АТ «Криворізька теплоцентраль»	з січня 2019р.	69 808
ПРАТ Северодонецьке об'єднання «АЗОТ»	з березня 2019р.	15 945



ТОВ «Техіновація»	з січня 2019р.	12 468
ПАТ «Дніпропетровський трубний завод»	з липня 2019р.	9 429
ТОВ «Лозівський ковальсько-механічний завод»	з березня 2019р.	8 803
ПрАТ «КСК ЧЕКСІЛ»	з лютого 2019р.	6 613
ТОВ «Перспектива Інвестмент»	з січня 2019р.	4 939
АТ «Сумське машинобудівне науково-виробниче об'єднання»	з червня 2019р.	4 340
ЗДП «РАДІОПРИЛАД»	з січня 2019р.	3 790
АТ «Мелітопольський м'ясокомбінат»	з січня 2019р.	3 600
ПАТ Гемопласт	з січня 2019р.	2 829
ПАТ «ЗАВОД «МАЯК»	з січня 2019р.	2 744
інші		38 625

Нарахування резерву сумнівної заборгованості на підприємстві здійснюється із застосуванням абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу дебіторів. Сума резерву сумнівної заборгованості на 31.12.2020р. становить 182 806 тис. грн. при цьому донараховано резерву у 2020р. 110 146 тис. грн., повернуто 538 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 2020 року становить 5602 тис. грн. та включає кошти на поточних рахунках підприємства у банках.

Постановою Подільського районного відділу державної виконавчої служби в місті Києві Центрального міжрегіонального управління Міністерства юстиції України від 02.11.2020 року по виконавчому провадженню ВП № 61120697 накладено арешт на грошові кошти підприємства, що містяться на поточних рахунках ДПЗД «Укрінтеренерго».

## **11.Кредиторська заборгованість (зобов'язання).**

Станом на 31.12.2020р. загальна поточна кредиторська заборгованість складає 2 461 632 тис. грн. та включає:

- кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги у сумі 1 582 108 тис. грн.;



Основними кредиторами станом на 31.12.2020 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	132 268
ПАТ "НЕК "Укренерго"	Вересень 2019р.	Купівля е/е для врегулювання небалансів	652 370
ДП "Енергоринок"	Березень 2019р.	Купівля е/е (напряв ПОН)	494 783
ДП "Регіональні електричні мережі" (напряв ПОН)	Лютий 2019р.	Послуги з розподілу електроенергії	74 571
ПАТ "Харківобленерго" (напряв ПОН)	Лютий 2019р.	Послуги з розподілу електроенергії	114 554
Оператори системи розподілу	1 півріччя 2019	Послуги з розподілу електроенергії	113 392

- кредиторську заборгованість за розрахунками з бюджетом у сумі 439 065 тис. грн., у тому числі :

- з податку з доходів фізичних осіб - 24 тис. грн.
- з частки чистого прибутку, що підлягає сплаті до бюджету – 439 035 тис. грн.

- інших податків та зборів –6 тис. грн.

- кредиторську заборгованість за розрахунками з оплати праці у сумі 514 тис. грн.;

- розрахунки зі страхування – 91 тис. грн.

- кредиторську заборгованість за одержаними авансами у сумі 15 978 тис. грн.

- інші поточні зобов'язання у сумі 423 876 тис. грн., у тому числі:

- з податкових розрахунків –398 975 тис. грн. •

- інші поточні зобов'язання –24 901 тис. грн.

Непередбачених зобов'язань станом на 31.12.2020 р. Підприємство не має.

## 12. Поточні забезпечення

Станом на 31.12.2020р. поточні забезпечення в сумі 9217 тис. грн. складаються з:

- забезпечення на виплату відпусток працівникам з урахуванням суми обов'язкових відрахувань (внесків) на соціальні заходи –1732 тис. грн;

- фонду матеріального заохочення –7485 тис. грн.

## 13. Власний капітал

Власний капітал ДПЗД "Укрінтеренерго" станом на 31.12.2020р. складається зі:

- зареєстрованого капіталу 14 612 тис. грн;

- капіталу у дооцінках 74270 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 10037 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 173230 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 30% від чистого прибутку (у діючій редакції постанови КМУ №138 від 23.02.2011р.) становить 8293 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 (0 тис.грн.) та також на суму курсових різниць по сумнівній дебіторській заборгованості нерезидентів, яка віднесена на рахунок 423 згідно ПСБО №21 п.9 (1746 тис.грн.).

#### **14. Доходи, витрати**

У 2020 р. загальна сума чистого доходу від реалізації товарів, робіт, послуг за договорами постачання е/е як постачальника «останньої надії» (ПОН) становить 904306 тис. грн.

Загальна сума інших операційних доходів 75553 тис.грн. (р.2120 ф.2) містить в собі: дохід від продажу валюти 0 тис. грн., дохід від операційної курсової різниці 804 тис.грн. (при цьому операційна курсова різниця у складі інших операційних витрат становить 2832 тис.грн.). Також у складі інших операційних доходів - отримання відсотків банку по залишкам коштів на рахунках у сумі 2195 тис.грн., отримання компенсації витрат ЧАЕС 192 тис.грн., нараховані штрафи, пені, неустойки по договорам 64263 тис.грн., дохід від реалізації активів 0 тис.грн., зменшення нарахованого резерву сумнівних боргів 538 тис.грн., дохід від операційної оренди активів 597 тис.грн., інші 6964 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 2832 тис.грн.), також є витрати від купівлі-продажу валюти 11 тис.грн., донарахування резерву сумнівних боргів 110146 тис.грн., штрафні санкції за претензіями та рішеннями суду 13767 тис.грн., відшкодування судових витрат та



судового збору 1101 тис.грн., благодійні та членські внески, відрахування профспілковій організації 1500 тис.грн, інші 2935 тис.грн. Усього 132292 тис.грн. (р.2180 ф.2).

Інші доходи р. 2240 ф. 2 складаються з амортизації безоплатно отриманих активів у сумі 82 тис. грн., неопераційних курсових різниць у сумі 5 тис.грн, дооцінки необоротних активів у сумі 19 тис.грн.

Щодо інших витрат за р. 2270 ф. 2, то вони становлять суму уцінки необоротних активів 36 тис.грн.

### **15. Прибуток до оподаткування**

Прибуток до оподаткування у 2020 році становить 51158 тис. грн., витрати з податку на прибуток (згідно П(С)БО №17) – 25262 тис. грн., у тому числі поточний податок на прибуток –29337 тис.грн., відстрочене податковий актив – 4055 тис.грн.

### **16. Чистий прибуток**

Чистий прибуток підприємства за 2020 рік 25896 тис. грн.

Залишок нерозподіленого прибутку на початок 2020 року становив 155627 тис. грн., на кінець 2020 року – 173230 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 31.12.2020, тис. грн.	Сума кредиторської забор-сті станом на 31.12.2020, тис. грн
ДП «Державна вугільна компанія»	-	-	117	-
ДП Управління відомчої воєнізованої охорони	Надання в операційну оренду приміщень та комунальні послуги	820	76	57
ДП Регіональні електричні мережі	Послуги з обслуговування приміщень	508	-	152
	Послуги з розподілу електричної енергії	18 679	-	74 571
	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	46	46	
ДП «Ядерне паливо»	Відшкодування комунальних послуг, утримання приміщення по вул.Хрещатик,34	8	-	2
ДП «Харківський науково-дослідний інститут комплексної автоматизації»	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	34	-	16
ДП «Смоли»	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	-	106	-
	Штрафні санкції, компенсація судового збору	288	288	
ДП «Бар'єр»	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	1	314	-
	Штрафні санкції, компенсація судового збору	151	151	
Державне науково-виробниче підприємство «Цирконій»	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	-	323	-



ДП “Аграрний цех “Саксаганський”	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	-	698	-
ДП “Мирноградвугілля”	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	2 507	87 078	-
ДП “Селидіввугілля”	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	48 354	48 354	-
ДП “Торецьквугілля”	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	59 007	140 514	-
ДП “Первомайськвугілля”	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	16 689	83 705	-
ДП “Львіввугілля”	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	1 786	59 272	-
	Поставка обладнання	-	5 600	-
ДП “Волиньвугілля”	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	17 363	17 363	-
ДП “Вугільна компанія “Краснолиманська”	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	-	102 858	-
ДП “Шахтоуправління “Південнодонбаське № 1”	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	94 983	98 100	-
	Штрафні санкції	5 812	512	
Державне підприємство “Шахта імені Д. С. Коротченка”	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	392	-	-
ДП “Передпускова дирекція шахти № 10 “Нововолинська”	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	-	4 681	1
ДП “Об’єднана компанія “Укрвуглереструктуризація”	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	32	1 691	-
ПАТ “Лисичанськвугілля”	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	7 064	15 787	-



а також

Найменування пов'язаної сторони	Вид операції	Рахунок обліку	С-до Дт на 31.12.20р. тис.грн.
СП "Шонг ДА-Укрин" (СРВ)	- фінансова інвестиція	141	2211
	- дохід від участі в капіталі	373	86

ДПЗД «Укрінтеренерго» на протязі 2020 року не проводило будь-яких операцій з керівником підприємства, крім розрахунків із заробітної плати, а саме в 2020 році була нарахована заробітна плата в розмірі 1761617 гривень.

### 18. Інвентаризація

Інвентаризація у 2020 році проводилась відповідно до чинного законодавства: по запасах - на 01.10.20р., по необоротних матеріальних та нематеріальних активах - на 01.11.20р., по дебіторській заборгованості - на 31.12.20р., 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 ЕСС». 08.04.2020 Верховний суд виніс Постанову, якою касаційну скаргу ПАТ «ІНТЕР РАО ЕСС» 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 2020 рік наведено у повному обсязі.

Директор



В.М. Андрієнко

Головний бухгалтер

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to O.V. Samokhval.

О.В. Самохвал