

**ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО
ЗОВНІШНЬОЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ
«УКРІНТЕРЕНЕРГО»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року



Аудиторська фірма
"Капітал груп"

Україна, Київ
e-mail: audit.capital@gmail.com

тел.: 528-26-55
521-24-05
+38 (050) 462-35-15

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

НАЛЕЖНИЙ АДРЕСАТ:

*Керівництву Державного підприємства зовнішньоекономічної діяльності
«Укрінтеренерго», Уповноваженому органу управління - Міністерству
економіки України, іншим користувачам*

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Незалежною аудиторською фірмою Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «КАПІТАЛ ГРУП» проведено аудит фінансової звітності загального призначення Державного підприємства зовнішньоекономічної діяльності «Укрінтеренерго» (далі – Підприємство), станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився на вказану дату.

Основні відомості про підприємство, фінансова звітність якого пройшла аудит:

| | |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Повне найменування | ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО ЗОВНІШНЬОЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ «УКРІНТЕРЕНЕРГО» |
| Скорочене найменування | ДПЗД «УКРІНТЕРЕНЕРГО» |
| Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України | 19480600 |
| Місцезнаходження | вул. Кирилівська, 85, м. Київ, Україна, 04080 |
| Дата проведення державної реєстрації | 27.01.1993 р. |
| Основні види діяльності | 35.12 Передача електроенергії |
| Отримані ліцензії та дозволи | Ліцензія на право провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу, видана Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг відповідно до Постанови від 06.11.2018 р. № 1344 |
| Керівник | Андрієнко Василь Миколайович |
| Головний бухгалтер | Самохвал Олена Володимирівна |
| Середньорічна кількість працівників | 74 особи |

Повний пакет фінансової звітності підприємства, складений за Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України, складається із:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 р.;
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2020 рік;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік;
- Звіту про власний капітал за 2020 рік;
- Приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік, включаючи стислий опис важливих облікових політик, інші пояснювальні примітки та Додаток до Приміток «Інформація за сегментами».

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, зазначених в 1-2 параграфі розділу «Основа для думки із застереженнями», фінансова звітність підприємства, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМИ

1. Залишки дебіторської та кредиторської заборгованості

Нами не було отримано належної кількості відповідей від контрагентів щодо підтвердження залишків дебіторської та кредиторської заборгованості в балансі підприємства. Нами були проведені інші доречні альтернативні процедури. За результатами їх проведення нами не було отримано інформації про суттєві викривлення даних статей Звіту про фінансовий стан, але на нашу думку, проведені нами інші альтернативні процедури щодо підтвердження залишків дебіторської та кредиторської заборгованості на 31.12.2020 р. не надають нам прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо підтвердження залишків заборгованості станом на 31.12.2020 р.

Наша думка щодо фінансової звітності станом на 31.12.2019 р. була також модифікована з цього питання.

2. Не зареєстровані права власності на нерухоме майно

Четверту частину балансової вартості основних засобів станом на 31.12.2020 року складають деякі об'єкти нерухомості, що не зареєстровані у встановленому порядку і не внесені в реєстр речових прав на нерухомість, що є порушенням вимог Закону України «Про державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень» від 01.07.2004 року № 1952-IV та на що аудиторі неодноразово звертало увагу Підприємству.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), видання 2016-2017 років (надалі - МСА) та Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Наша відповідальність відповідно до цих стандартів додатково викладена в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

НЕЗАЛЕЖНІСТЬ

Ми та ключовий партнер з аудиту є незалежними по відношенню до підприємства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

1. Економічне середовище

Ми звертаємо увагу користувачів Примітку 19, в якій йдеться про те, що 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).

2. Оцінка впливу COVID-19 на показники фінансової звітності за 2020 року

Ми звертаємо увагу користувачів Примітку 20 до фінансової звітності, в якій наводиться оцінка впливу спалаху коронавірусної хвороби (COVID-19) на діяльність Підприємства.

3. Обтяження майна

Ми звертаємо увагу користувачів до рядка 262 Приміток до фінансової звітності Форми № 5, в якому відображено вартість оформлених у податкову заставу основних засобів в розмірі 194 103 тис. грн. як забезпечення по сплаті боргу частини чистого прибутку, нарахованої у 2019 та 2020 роках і станом на 31.12.2020 року становить 439 034 тис. грн.

Крім того, Постановою Подільського районного відділу виконавчої служби у місті Києві Центрального міжрегіонального управління Міністерства юстиції України від 02.11.2020 року по виконавчому впровадженні ВП № 61120697 накладено арешт на грошові кошти Підприємства, що містяться на поточних рахунках Підприємства.

Висловлюючи нашу думку із застереженнями, ми не брали до уваги ці питання.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту – це питання, які на професійне судження аудитора були значущими під час аудиту фінансової звітності станом на

31 грудня 2020 року. Ці питання розглядались у контексті аудиту фінансової звітності в цілому та під час формування відповідної думки аудитора щодо неї, і ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Додатково до питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що нижче описані питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті. Ми виконали обов'язки, що описані в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, у тому числі процедур, що були виконані під час розгляду зазначених нижче питань, служать основою для висловлення нашої аудиторської думки щодо фінансової звітності, що додається.

| <i>№ з/п</i> | <i>Ключове питання аудиту</i> | <i>Аудиторські процедури стосовно ключового питання</i> |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | <p><i>Див. п. 17 Приміток до фінансової звітності (щодо операцій з пов'язаними сторонами)</i></p> <p>Операції з пов'язаними особами було ключовим питанням аудиту, так як підприємство є державним підприємством і знаходиться в сфері управління Міністерства енергетики та вугільної промисловості України, отже має значну кількість пов'язаних осіб, що знаходяться в сфері управління того ж Міністерства. До того ж операціям з пов'язаними особами було приділено належну увагу з метою виявлення ризиків викривлення внаслідок шахрайства.</p> | <p>В рамках аудиту нами були проведені процедури щодо ідентифікації пов'язаних осіб (вивчення інформації з держаних реєстрів, інформації, розміщеної на офіційних сайтах підприємства, Міністерства енергетики та вугільної промисловості України, інших підприємств, з якими проводилися операції підприємством тощо)</p> <p>Аудиторами були надані запити управлінському персоналу та отримані письмові запевнення щодо повного розкриття інформації.</p> <p>Аудиторами було вивчено порядок укладання, регламентування та виконання договорів, систему ціноутворення, заходи системи внутрішнього контролю при здійсненні операцій з пов'язаними особами, протестована повнота та своєчасність відображення в обліку та фінансовій звітності операцій з пов'язаними особами, а також розкриття їх в Примітках до фінансової звітності, надані запити щодо підтвердження заборгованостей пов'язаних осіб,</p> <p>В результаті проведених процедур аудитори отримали достатнє розуміння відносин та операцій з</p> |

| | | |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | пов'язаними особами, а також отримали прийнятні та достатні докази, що операції з пов'язаними особами належним чином відображені в фінансовій звітності та розкриті в Примітках відповідно до Національних ПСБО України. |
| 2. | <i>Див. таб. 2 форми 5 «Примітки до річної фінансової звітності та пункт 5 Приміток (пояснень) до фінансової звітності щодо подання та розкриття інформації про основні засоби Підприємства</i> | <p>Аудиторами була приділена основна увага суттєвим групам основних засобів підприємства – об'єктам нерухомості.</p> <p>Аудиторами були вивчено та оцінено обґрунтованість застосованих керівним персоналом облікових політик та оцінок стосовно основних засобів.</p> <p>Значна увага аудиторів була приділена правильності відображення в обліку переоцінки основних засобів, проведеної незалежним експертом в 2020 році, а також достовірності визнання пов'язаного з такою дооцінкою руху власного капіталу (резерву дооцінок). Зокрема, було протестовано вибіркоким методом правильність відображення в обліку сум дооцінок, уцінок, дооцінок в межах попередніх уцінок, уцінок в межах попередніх дооцінок тощо, з метою підтвердження інформації про збільшення (зменшення) власного капіталу, визнання доходів та витрат в результаті проведеної переоцінки.</p> <p>Також аудиторами були оцінені встановлені управлінським персоналом строки корисного використання основних засобів та здійснено перерахунок амортизації з урахуванням таких строків.</p> <p>В результаті проведених процедур аудитори отримали достатнє розуміння щодо подання та розкриття інформації про основні засоби Підприємства</p> |
| 3. | <i>Див. п. 20 Приміток до фінансової звітності (щодо безперервності діяльності підприємства)</i> | Задля отримання достатніх та доречних доказів щодо можливості підприємства функціонувати на безперервній основі аудиторами були |

| | | |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>Отримання доказів щодо можливості підприємства функціонувати на безперервній основі було також одним із ключових питань аудиту, отже при тестуванні факторів, які потенційно можуть свідчити про ризики порушення принципу безперервності, було виявлено низку факторів, що потенційно можуть погіршити діяльність та фінансовий стан підприємства. Тому аудиторів приділили достатню увагу задля вивчення природи таких факторів, причин їх виникнення, можливих наслідків, а також дій керівництва та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, задля мінімізації впливу таких факторів та недопущення порушення принципу безперервності діяльності підприємства.</p> | <p>проведено ознайомлення з наказами найвищого органу управління, обговорення та отримання пояснень щодо проведення керівним персоналом відповідних заходів, вивчені фінансові плани, стратегічний план розвитку підприємства, проаналізована фінансова звітність на останню звітну дату та оцінені фінансові показники діяльності на момент аудиту. Також аудиторів були вивчені всі незакінчені судові справи, в яких підприємство виступає стороною, проведені обговорення всіх аспектів та можливих наслідків з керівним персоналом, юристами тощо.</p> <p>В результаті проведення вказаних аудиторських процедур аудиторів вважають, що отримали достатні та доречні докази того, що підприємство здатне функціонувати на безперервній основі принаймні на протязі 12 місяців від дати звітності.</p> |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Щодо Звіту про управління

Управлінський персонал несе відповідальність за фінансову та нефінансову інформацію, яка характеризує стан і перспективи розвитку підприємства та розкриває основні ризики і невизначеності діяльності підприємства (далі – інша інформація). Інша інформація включається до Звіту про управління (але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї), який ми отримали до дати цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією, зазначеною у Звіті про управління і фінансовою звітністю підприємства станом на 31.12.2020 р. або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації у Звіті про управління, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що

існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не могли визначити остаточний вплив на фінансову звітність питання, про яке йдеться в першому параграфі розділу «Основа для думки із застереженням» нашого звіту. Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цього питання.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. N 996-XIV, а також за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та фінансової звітності, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування підприємства.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо

аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість підприємством продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті

аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Назва аудиторської фірми | Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «КАПІТАЛ ГРУП» |
| Ідентифікаційний код | 33236268 |
| Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» |
| Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність | Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3532 від 27.01.2005 р. |
| Інформація про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг | Наказ ОСНАД від 21.12.2020 р. № 61-кя |

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є:



Бахмет Галина Яківна

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100269

Директор

ТОВ «АФ «КАПІТАЛ ГРУП»



Клименко Валентин

Костянтинович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100289

Адреса аудиторської фірми: 03150, м. Київ, вул. Антоновича 172А, оф. 818.

Дата аудиторського звіту: 15 травня 2021 року.

| | | | | | |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------|----|----|
| Підприємство | Державне підприємство зовнішньоекономічної діяльності "Укрінтеренерго" | Дата (рік, місяць, число) | 2020 | 12 | 31 |
| Територія | М.КИЇВ | за ЄДРПОУ | 19480600 | | |
| Організаційно-правова форма господарювання | Державне підприємство | за КОАТУУ | 8038500000 | | |
| Вид економічної діяльності | Передача електроенергії | за КОПФГ | 140 | | |
| Середня кількість працівників | 74 | за КВЕД | 35.12 | | |

Адреса, телефон Кирилівська, буд. 85, М.КИЇВ обл., 04080 2065100
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

| |
|---|
| v |
|---|

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

| А К Т И В | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 803 | 588 |
| первісна вартість | 1001 | 1 742 | 1 771 |
| накопичена амортизація | 1002 | 939 | 1 183 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | - | 8 |
| Основні засоби | 1010 | 58 616 | 81 408 |
| первісна вартість | 1011 | 95 010 | 194 291 |
| знос | 1012 | 36 394 | 112 883 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | - | - |
| Первісна вартість інвестиційної нерухомості | 1016 | - | - |
| Знос інвестиційної нерухомості | 1017 | - | - |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | - | - |
| Первісна вартість довгострокових біологічних активів | 1021 | - | - |
| Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів | 1022 | - | - |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 2 624 | 2 211 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | - | - |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | - | 10 641 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | - | 4 055 |
| Гудвіл | 1050 | - | - |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | - | - |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | - |
| Усього за розділом I | 1095 | 62 043 | 98 911 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 877 | 489 |
| Виробничі запаси | 1101 | 853 | 465 |
| Незавершене виробництво | 1102 | - | - |
| Готова продукція | 1103 | - | - |
| Товари | 1104 | 24 | 24 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Депозити перестраховування | 1115 | - | - |
| Векселі одержані | 1120 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 1 451 544 | 2 288 320 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 3 122 | 3 276 |
| з бюджетом | 1135 | 40 097 | 29 218 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 40 097 | 29 009 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | 91 | 86 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 24 008 | 53 774 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 60 733 | 5 602 |
| Готівка | 1166 | - | - |
| Рахунки в банках | 1167 | 60 733 | 5 602 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 131 | 155 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | - | - |
| у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | - | - |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | - | - |
| резервах незароблених премій | 1183 | - | - |

| | | | |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| інших страхових резервах | 1184 | - | - |
| Інші оборотні активи | 1190 | 140 575 | 263 167 |
| Усього за розділом II | 1195 | 1 721 178 | 2 644 087 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | 1 783 221 | 2 742 998 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 14 612 | 14 612 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | - | - |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 48 601 | 74 270 |
| Додатковий капітал | 1410 | 8 993 | 10 037 |
| Емісійний дохід | 1411 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 3 009 | 4 135 |
| Резервний капітал | 1415 | - | - |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 155 627 | 173 230 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (-) | (-) |
| Вилучений капітал | 1430 | (-) | (-) |
| Інші резерви | 1435 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 227 833 | 272 149 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 19 | - |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | - | - |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | - | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | - | - |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | - | - |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | - | - |
| Цільове фінансування | 1525 | - | - |
| Благодійна допомога | 1526 | - | - |
| Страхові резерви | 1530 | - | - |
| у тому числі: | 1531 | - | - |
| резерв довгострокових зобов'язань | | | |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | - | - |
| резерв незароблених премій | 1533 | - | - |
| інші страхові резерви | 1534 | - | - |
| Інвестиційні контракти | 1535 | - | - |
| Призовий фонд | 1540 | - | - |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | - | - |
| Усього за розділом II | 1595 | 19 | - |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | - | - |
| Векселі видачі | 1605 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | - | - |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 837 886 | 1 582 108 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 431 550 | 439 065 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | - | - |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 357 | 91 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 1 931 | 514 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 16 868 | 15 978 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1645 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю | 1650 | - | - |
| Поточні забезпечення | 1660 | 8 480 | 9 217 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 258 297 | 423 876 |
| Усього за розділом III | 1695 | 1 555 369 | 2 470 849 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | - | - |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | - | - |
| Баланс | 1900 | 1 783 221 | 2 742 998 |

Керівник

Андрієнко Василь Миколайович

Головний бухгалтер

Самохвал Олена Володимирівна

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

Підприємство Державне підприємство зовнішньоекономічної діяльності
"Укрінтеренерго"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2020 | 12 | 31 |
| 19480600 | | |

(найменування)

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

Форма N2 Код за ДКУД **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 | 904 306 | 2 803 972 |
| <i>Чисті зароблені страхові премії</i> | <i>2010</i> | - | - |
| <i>премії підписані, валова сума</i> | <i>2011</i> | - | - |
| <i>премії, передані у перестраховування</i> | <i>2012</i> | - | - |
| <i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i> | <i>2013</i> | - | - |
| <i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i> | <i>2014</i> | - | - |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (737 068) | (2 151 320) |
| <i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i> | <i>2070</i> | - | - |
| Валовний: | | | |
| прибуток | 2090 | 167 238 | 652 652 |
| збиток | 2095 | (-) | (-) |
| <i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i> | <i>2105</i> | - | - |
| <i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i> | <i>2110</i> | - | - |
| <i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i> | <i>2111</i> | - | - |
| <i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i> | <i>2112</i> | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | 75 553 | 66 631 |
| <i>у тому числі:</i> | <i>2121</i> | - | - |
| <i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | | | |
| <i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | <i>2122</i> | - | - |
| <i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i> | <i>2123</i> | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (45 404) | (56 355) |
| Витрати на збут | 2150 | (12 159) | (33 203) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (132 292) | (35 863) |
| <i>у тому числі:</i> | <i>2181</i> | - | - |
| <i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | | | |
| <i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | <i>2182</i> | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 52 936 | 593 862 |
| збиток | 2195 | (-) | (-) |
| Доход від участі в капіталі | 2200 | 92 | 126 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | - | - |
| Інші доходи | 2240 | 106 | 103 |
| <i>у тому числі:</i> | <i>2241</i> | - | - |
| <i>дохід від благодійної допомоги</i> | | | |
| Фінансові витрати | 2250 | (1 940) | (-) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (-) | (-) |
| Інші витрати | 2270 | (36) | (12) |
| <i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i> | <i>2275</i> | - | - |

| | | | |
|-----------------------------------------------------------------|------|----------|-----------|
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 51 158 | 594 079 |
| збиток | 2295 | (-) | (-) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | (25 262) | (101 695) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 25 896 | 492 384 |
| 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 | 25 669 | - |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 1 126 | (920) |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | - | - |
| Інший сукупний дохід | 2445 | - | - |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 26 795 | (920) |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | - | - |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 26 795 | (920) |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 52 691 | 491 464 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 495 | 775 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 41 700 | 49 396 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 7 696 | 8 724 |
| Амортизація | 2515 | 3 138 | 2 890 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 136 815 | 62 749 |
| Разом | 2550 | 189 844 | 124 534 |

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 | - | - |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | - | - |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | - | - |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | - | - |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | - | - |

Керівник

Андрієнко Василь Миколайович

Головний бухгалтер

Самохвал Олена Володимирівна

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

| Стаття | Код | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 123 843 | 1 886 064 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | - | 9 812 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | - | 9 812 |
| Цільового фінансування | 3010 | 1 058 | 372 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | - | - |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 1 781 | 16 867 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | - | - |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 2 195 | 9 946 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 17 190 | 464 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 714 | 547 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | - | - |
| Надходження від страхових премій | 3050 | - | - |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | - | - |
| Інші надходження | 3095 | 65 983 | 260 955 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (128 521) | (1 746 022) |
| Праці | 3105 | (35 310) | (35 076) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (8 092) | (7 746) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (31 498) | (179 036) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (18 248) | (141 457) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (546) | (19 931) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (12 704) | (17 648) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (182) | (3 122) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (-) | (-) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (-) | (-) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (-) | (-) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (-) | (-) |
| Інші витрачання | 3190 | (64 673) | (225 193) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -55 512 | -11 168 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | - | 143 |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | - | - |
| дивідендів | 3220 | 90 | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Надходження від погашення позик | 3230 | - | - |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | - | - |
| Інші надходження | 3250 | - | - |

| | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | (-) | (-) |
| необоротних активів | 3260 | (79) | (2 881) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (-) | (-) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (-) | (-) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (-) | (-) |
| Інші платежі | 3290 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 11 | -2 738 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Находження від: Власного капіталу | 3300 | - | - |
| Отримання позик | 3305 | - | - |
| Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | - | - |
| Інші надходження | 3340 | - | - |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | (-) | (-) |
| Погашення позик | 3350 | - | - |
| Сплату дивідендів | 3355 | (-) | (17 546) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (-) | (-) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (-) | (-) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (-) | (-) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (-) | (-) |
| Інші платежі | 3390 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | - | -17 546 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -55 501 | -31 452 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 60 733 | 103 256 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 370 | (11 071) |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 5 602 | 60 733 |

Керівник

Андрієнко Василь Миколайович

Головний бухгалтер

Самохвал Олена Володимирівна

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|--------|--------|--------|---|---------|---|---|---------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Внески учасників: Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Видучення капіталу: Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Видучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | - | (82) | - | - | - | - | (82) |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом змін у капіталі | 4295 | - | 25 669 | 1 044 | - | 17 603 | - | - | 44 316 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 14 612 | 74 270 | 10 037 | - | 173 230 | - | - | 272 149 |

Керівник

Андрієнко Василь Миколайович

Головний бухгалтер

Самохвал Олена Володимирівна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 N 602)

| Коди | |
|------------|----|
| 2020 | 12 |
| 19480600 | |
| 8038500000 | |
| 11074 | |
| 140 | |
| 35.12 | |

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОЦФГ

за КВЕД

Підприємство Державне підприємство зовнішньоекономічної діяльності "Укрітеренерго"

Територія М.КІЇВ

Орган державного управління Міністерство енергетики України

Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство

Вид економічної діяльності Передача електроенергії

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

| Групи нематеріальних активів | Код рядка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) | | Вибуло за рік | | Нараховано амортизації за рік | Втрати від зменшення корисності за рік | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | |
|-----------------------------------------|-----------|---------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------|------------------------|------------------------|------|
| | | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | | | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | | |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Права користування природними ресурсами | 010 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права користування майном | 020 | 51 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 51 | - |
| Права на комерційні позначення | 030 | 10 | 5 | - | - | - | - | - | 1 | - | - | - | 10 | 6 |
| Права на об'єкти промислової власності | 040 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авторське право та суміжні з ним права | 050 | 1679 | 933 | 29 | - | - | - | - | 243 | - | - | - | 1708 | 1176 |
| Інші нематеріальні активи | 060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 080 | 1742 | 939 | 29 | - | - | - | - | 244 | - | - | - | 1771 | 1183 |
| Гудвіл | 090 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) -

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) -

вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) -

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

II. Основні засоби

| Групи основних засобів | Код рядка | Залишок на початок року | | Падіння за рік | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) | | Вибудо за рік | | Нараховано амортизації за рік | Втрати від зменшення корисності | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | | У тому числі одержані за фінансовою орендою | | перевіряючи передачі в оренду | |
|-------------------------------------------|------------|---------------------------------|--------------|----------------|-----------------------------------|--------------|----------------------------------|----------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-----------|---------------------------------|---------------|---------------------------------------------|-----------|-------------------------------|------------|
| | | первісна (переоцінена) вартість | знос | | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоціненої вартості) | знос | | | первісна (переоціненої вартості) | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос | | | | |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| Земельні ділянки | 100 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвестиційна нерухомість | 105 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капітальні витрати на поліпшення земель | 110 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 120 | 69262 | 13260 | - | 46663 | 24195 | - | - | 1682 | - | - | - | 115925 | 41137 | - | - | 4372 | 393 |
| Машини та обладнання | 130 | 11486 | 9065 | 10 | 1512 | 605 | - | - | 594 | - | - | - | 13008 | 10264 | - | - | - | - |
| Транспортні засоби | 140 | 11411 | 9352 | - | 49742 | 48703 | - | - | 451 | - | - | - | 61153 | 38476 | - | - | - | - |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 150 | 2193 | 2139 | - | 1330 | 92 | - | - | 143 | - | - | - | 3523 | 2374 | - | - | - | - |
| Тварини | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Багаторічні насадження | 170 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші основні засоби | 180 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Рібні фонди | 190 | 14 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 14 | 14 | - | - | - | - |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | 200 | 644 | 594 | 24 | - | - | - | - | 24 | - | - | - | 668 | 618 | - | - | - | - |
| Тимчасові (нетитульні) споруди | 210 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Природні ресурси | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвентаря гара | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предмети прокату | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | 250 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 260 | 95010 | 36394 | 34 | 99247 | 73595 | - | - | 2894 | - | - | - | 194291 | 112883 | - | - | 4372 | 393 |

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повинню амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262) 194103

(263)

(264) 188

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

Ш. Капітальні інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | За рік | На кінець року | |
|-----------------------------------------------------------------|------------|-----------|----------------|----------|
| | | | 3 | 4 |
| I | 2 | 3 | | |
| Капітальне будівництво | 280 | - | - | - |
| Приймання (виготовлення) основних засобів | 290 | 10 | - | - |
| Приймання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300 | 32 | | 8 |
| Приймання (створення) нематеріальних активів | 310 | 29 | | - |
| Приймання (вирощування) довгострокових біологічних активів | 320 | - | | - |
| Інші | 330 | - | | - |
| Разом | 340 | 71 | | 8 |

із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | За рік | На кінець року | |
|----------------------------------------------------------------|------------|-------------|----------------|----------|
| | | | довгострокові | поточні |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в: | | | | |
| асоційовані підприємства | 350 | - | - | - |
| дочірні підприємства | 360 | - | - | - |
| спільну діяльність | 370 | -413 | 2211 | - |
| B. Інші фінансові інвестиції в: | | | | |
| частки і паї у статутному капіталі інших підприємств | 380 | - | - | - |
| акції | 390 | - | - | - |
| облігації | 400 | - | - | - |
| інші | 410 | - | - | - |
| Разом (розд.А + розд.Б) | 420 | -413 | 2211 | - |

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

V. Доходи і витрати

| Найменування показника | Код рядка | Доходи | | Витрати |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|----------|---------|
| | | 3 | 4 | |
| I | 2 | 3 | 4 | |
| A. Інші операційні доходи і витрати | | | | |
| Операційна оренда активів | 440 | 597 | - | |
| Операційна курсова різниця | 450 | 804 | 2832 | |
| Реалізація інших оборотних активів | 460 | - | - | |
| Штрафи, пені, неустойки | 470 | 64263 | 13767 | |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480 | - | - | |
| Інші операційні доходи і витрати | 490 | 9889 | 115693 | |
| у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів | 491 | X | 110146 | |
| непродуктивні витрати і втрати | 492 | X | - | |
| B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в: | | | | |
| асоційовані підприємства | 500 | - | - | |
| дочірні підприємства | 510 | - | - | |
| спільну діяльність | 520 | 92 | - | |
| V. Інші фінансові доходи і витрати | | | | |
| Дивіденди | 530 | - | X | |
| Проценти | 540 | X | - | |
| Фінансова оренда активів | 550 | - | - | |
| Інші фінансові доходи і витрати | 560 | - | 1940 | |
| G. Інші доходи і витрати | | | | |
| Реалізація фінансових інвестицій | 570 | - | - | |
| Доходи від об'єднання підприємств | 580 | - | - | |
| Результат оцінки корисності | 590 | - | - | |
| Неопераційна курсова різниця | 600 | 5 | - | |
| Безоплатно одержані активи | 610 | 82 | X | |
| Списання необоротних активів | 620 | X | - | |
| Інші доходи і витрати | 630 | 19 | 36 | |

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг.) за товарообмінними

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) -

(632) - %

(633) -

VI. Грошові кошти

| Найменування показника | Код рядка | На кінець року | |
|--------------------------------------------------|------------|----------------|---|
| | | 2 | 3 |
| I | | | |
| Готівка | 640 | - | - |
| Поточний рахунок у банку | 650 | 5602 | |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660 | - | |
| Грошові кошти в дорозі | 670 | - | |
| Еквіваленти грошових коштів | 680 | - | |
| Разом | 690 | 5602 | |

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий етап) Грошові кошти, використанні яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

| Види забезпечень і резервів | Код рядка | Залишок на початок року | Збільшення за звіт. рік | | Використано у звітному році | Сторновано невикористану суму у звітному році | Сума опікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення | Залишок на кінець року |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| | | | нараховано (створено) | додаткові відрахування | | | | |
| I | | | | | | | | |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам | 710 | 3126 | 4039 | - | 5433 | - | - | 1732 |
| Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення | 720 | - | - | - | - | - | 8 | 9 |
| Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань | 730 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію | 740 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів | 750 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 760 | 5354 | 5642 | - | 2317 | 1194 | - | 7485 |
| | 770 | - | - | - | - | - | - | - |
| Резерв сумнівних боргів | 775 | 73198 | 110146 | - | - | 538 | - | 182806 |
| Разом | 780 | 81678 | 119827 | - | 7750 | 1732 | - | 192023 |

VIII. Запаси

| Найменування показника | Код рядка | Балансова вартість на кінець року | Переоцінка за рік | |
|--------------------------------------------------|------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|----------|
| | | | збільшення чистої вартості реалізації * | уцінка |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Сировина і матеріали | 800 | 97 | - | - |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810 | - | - | - |
| Паливо | 820 | 202 | - | - |
| Тара і тарні матеріали | 830 | - | - | - |
| Бульовельні матеріали | 840 | - | - | - |
| Запасні частини | 850 | 140 | - | - |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | - | - | - |
| Поточні біологічні активи | 870 | - | - | - |
| Малюнки та швидкозношувані предмети | 880 | 26 | - | - |
| Незавершене виробництво | 890 | - | - | - |
| Готова продукція | 900 | - | - | - |
| Товари | 910 | 24 | - | - |
| Разом | 920 | 489 | - | - |

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

| | |
|-------|---|
| (921) | - |
| (922) | - |
| (923) | - |
| (924) | - |
| (925) | - |
| (926) | - |

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

ІХ. Дебіторська заборгованість

| Найменування показника | Код рядка | Всього на кінець року | у т.ч. за строками непогашення | | |
|-------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | до 12 місяців | від 12 до 18 місяців | від 18 до 36 місяців |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 940 | 2288320 | 1086868 | 337259 | 864193 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 950 | 53774 | 42828 | 10738 | 208 |

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
(952) 667634

Х. Нестачі і втраги від псування цінностей

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|
| I | 2 | 3 |
| Виявлено (списано) за рік нестачі і втраг | 960 | - |
| Визнано заборгованістю виплик осіб у звітному році | 970 | - |
| Сума нестачі і втраг, остаточно рішенні щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072) | 980 | - |

ХІ. Будівельні контракти

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|
| I | 2 | 3 |
| Дохід за будівельними контрактами за звітний рік | 1110 | - |
| Заборгованість на кінець звітного року: | | |
| валова замовників | 1120 | - |
| валова замовникам | 1130 | - |
| з авансів отриманих | 1140 | - |
| Сума затриманих коштів на кінець року | 1150 | - |
| Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами | 1160 | - |

XII. Податок на прибуток

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--------------------------------------------------------------|-----------|-------|
| 1 | 2 | 3 |
| Поточний податок на прибуток | 1210 | 29336 |
| Відстрочені податкові активи: на початок звітного року | 1220 | - |
| на кінець звітного року | 1225 | 4055 |
| Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року | 1230 | 19 |
| на кінець звітного року | 1235 | - |
| Еквівалент до Звіту про фінансові результати - усього | 1240 | 25262 |
| у тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1241 | 29336 |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1242 | -4055 |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1243 | -19 |
| Відображено у складі власного капіталу - усього | 1250 | - |
| у тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1251 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1252 | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1253 | - |

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---------------------------------------------------------|-----------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Нараховано за звітний рік | 1300 | 3138 |
| Використано за рік - усього | 1310 | 71 |
| в тому числі на: | | |
| будівництво об'єктів | 1311 | - |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів | 1312 | 42 |
| з них машини та обладнання | 1313 | - |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 1314 | 29 |
| погашення отриманих на капітальні інвестиції позик | 1315 | - |
| | 1316 | - |
| | 1317 | - |

XIV. Біологічні активи

| Групи біологічних активів | Код рядка | Обліковуються за первісною вартістю | | | | | | | | | | Обліковуються за справедливою вартістю | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------|------------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|--|
| | | залишок на початок року | | | надійшло за рік | | вибуло за рік | | нараховано амортизації за рік | | втрати від зменшення корисності | | вигоди від відновлення корисності | | залишок на кінець року | | залишок на початок року | | залишок на кінець року | |
| | | первісна вартість | накопичена амортизація | чиста вартість | первісна вартість | чиста амортизація | первісна вартість | чиста амортизація | амортизація за рік | від зменшення корисності | відновлення корисності | первісна вартість | чиста амортизація | залишок на кінець року | залишок на початок року | залишок на кінець року | залишок на початок року | залишок на кінець року | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | | | | |
| Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| робоча худоба | 1410 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| продуктивна худоба | 1411 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| багаторічні насадження | 1412 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| інші довгострокові біологічні активи | 1413 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| інші довгострокові біологічні активи | 1414 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| інші довгострокові біологічні активи | 1415 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| Поточні біологічні активи – усього | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| усього | 1420 | - | X | - | - | X | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - | | | |
| тварини на вирощуванні та відгодівлі | 1421 | - | X | - | - | X | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - | | | |
| біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі) | 1422 | - | X | - | - | X | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - | | | |
| інші поточні біологічні активи | 1423 | - | X | - | - | X | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - | | | |
| Разом | 1424 | - | X | - | - | X | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - | | | |
| | 1430 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431)

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість (1432)

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433)

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

| Найменування показника | Код рядка | Вартість первісного визнання | Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями | Результат від первісного визнання | | Уцінка | Виручка від реалізації | Собівартість реалізації | Фінансовий результат (прибуток (-, збиток -) від реалізації) | |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------|---------|--------|------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| | | | | дохід | витрати | | | | реалізації | первісного визнання та реалізації |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього | 1500 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| у тому числі: | | | | | | | | | | |
| зернові і зернобобові | 1510 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| з них: | | | | | | | | | | |
| пшениця | 1511 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| соя | 1512 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| соняшник | 1513 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| рипак | 1514 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| цукрові буряки (фабричні) | 1515 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| картопля | 1516 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| плоди (зерняткові, кісточкові) | 1517 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інша продукція рослинництва | 1518 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| додаткові біологічні активи рослинництва | 1519 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього | 1520 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| у тому числі: | | | | | | | | | | |
| приріст живої маси -- усього | 1530 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| з нього: | | | | | | | | | | |
| великої рогатої худоби | 1531 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| свіяней | 1532 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| молоко | 1533 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| вовна | 1534 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| яйця | 1535 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інша продукція тваринництва | 1536 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| додаткові біологічні активи тваринництва | 1537 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| продукція рибництва | 1538 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 1539 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи -- разом | 1540 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

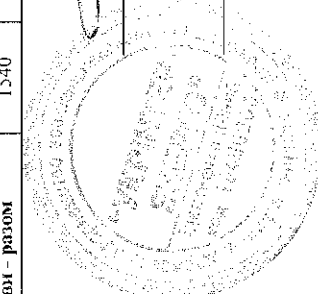
Керівник

Андрійко Василь Миколайович



Головний бухгалтер

Самохвал Олена Володимирівна

Примітки (пояснення) до фінансової звітності

ДПЗД "Укрінтеренерго"

за 2020 рік

1. Загальні відомості про підприємство.

| Показники | Зміст | Код |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 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 періоду 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 |
| | Разом ОЗ | 194 291 | | |

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 |
| Комунальне господарство, з них: | | 1 224 173 |
| 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 |
| Мінекоенерго, з них: | | 666 584 |
| 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 |
| інші Міністерства, з них: | | 62 201 |
| 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 |
| Комерційні структури, з них: | | 524 262 |
| 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