Примітки (пояснення) до фінансової звітності

ДПЗД "Укрінтеренерго"

за 2021 рік

1. Загальні відомості про підприємство.

Показники	**Зміст**	**Код**
Юридична особа	ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО ЗОВНІШНЬОЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ "УКРІНТЕРЕНЕРГО" (ДПЗД "УКРІНТЕРЕНЕРГО")	19480600
Підпорядкованість	МІНІСТЕРСТВО ЕКОНОМІКИ УКРАЇНИ	37508596
Організаційно-правова форма за КОПФГ	Державне підприємство	140
Форма власності за КФВ	Загальнодержавна власність	31
Юридична адреса та місцезнаходження	04080, м. Київ, ВУЛИЦЯ КИРИЛІВСЬКА, будинок 85	8038500000
Види діяльності за КВЕД-2010, згідно довідки Управління статистики у м. Києві	Перероблення молока, виробництво масла та сиру; Будівництво інших споруд, н. в. і. у.; Міжнародна діяльність; Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами; Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах; Виробництво електроенергії; Передача електроенергії (основний); Торгівля електроенергією; Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи; Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи; Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря; Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій	10 51 42 99 84 21 46 71 71 12 35 11 35 12 35 14 35 22 35 23 35 30 42 22
Дата проведення державної реєстрації	27.01.1993 року виконкомом Подільської районної ради	-

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

Джерелом формування зареєстрованого (статутного) капіталу ДПЗД "Укрінтеренерго" є кошти, які належать державі. Майно ДПЗД "Укрінтеренерго" є державною власністю. Згідно Акту приймання-передачі від 10 березня 2021 р. відповідно до наказу Міністерства розвитку економіки торгівлі та сільського господарства України від 23 лютого 2021р. №373 ДПЗД «Укрінтеренерго» було передано до сфери управління цього Міністерства. Станом на 31.12.2021 ДПЗД "Укрінтеренерго" належить до сфери управління (підпорядковується) Міністерства економіки України.

Станом на 31.12.2021р. 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 2021 року – 69 особи.

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

У 2021 році ДПЗД "Укрінтеренерго" виконувало договори постачання електроенергії споживачам ПОН.

ДПЗД «Укрінтеренерго» відноситься до середніх підприємств (у визначенні положень Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність України» від 19.07.1999р. №996-XIV).

2. Основа підготовки звітності

Фінансова звітність за період, що закінчився 31.12.2021 року, була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Фінансова звітність затверджена до випуску 23.02.2022 р.

Фінансова звітність готувалася з використанням наступних принципів:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Вплив інфляції

Держстатом України оприлюднений офіційний показник інфляції за 2021 рік (110,0%), враховуючи який кумулятивний приріст інфляції за останні 3 роки склав 19,0 %, що не перевищило 100%, передбачених П(С)БО 22 «Вплив інфляції» для коригування показників фінансової звітності.

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

- переважна більшість населення зберігає свої заощадження у формі немонетарних

активів або у відносно стабільній іноземній валюті;

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

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

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

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

4. Окремі положення облікової політики у 2021 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 2021 році для формування і подання звітності, зафіксовані наказом про облікову політику.

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

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

4.1 Основні засоби

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

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

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

Основні засоби обліковуються за справедливою вартістю.

Переоцінка об'єктів основних засобів відбувається на підставі розпоряджень органу, до сфери управління якого належить підприємство, або за рішенням керівника. У 2021 році не здійснювалась переоцінка основних засобів.

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 імовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена. У 2021 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	1 731	2	10
4	Інші НМА	2	2	5
	РАЗОМ НМА	1 794	-	-

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 2021 року підприємство має довгострокову дебіторську заборгованість у розмірі 2 101 тис.грн. по АТ "ДТЕК Західенерго". Заборгованість утворилась у результаті укладених Мирових угод між АТ "ДТЕК Західенерго" та ДПЗД «Укрінтеренерго» 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% (дисконтування було зроблено у попередньому періоді, у 2021 році проводилася амортизація дисконта.)

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 інших операційних витрат).

На початок звітного року валюта балансу становила 2 742 998 тис. грн. Курс НБУ до долара США – 28,2746 грн., до євро – 34,7396 грн.

На 31.12.2021 валюта балансу – 3 305 183 тис. грн. Курс НБУ до долара США – 27,2782 грн., до євро – 30,9226 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 31.12.2021 р.

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, які пропонуються до списання, станом на 31.12.2021 р. складає 189 тис. грн.

МНМА та бібліотечні фонди представлені у фінансовій звітності за 2021 рік за нульовою залишковою вартістю. Первісна вартість таких основних засобів станом на 31.12.2021 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 31.12.2021р.

6. Нематеріальні активи

За даними Балансу (Звіту про фінансовий стан) Підприємства станом на 31.12.2021 року первісна вартість нематеріальних активів складає 1 794 тис. грн. (рядок 1001 Балансу), сума накопиченого зносу складає 1 358 тис. грн. (рядок 1002 Балансу), залишкова вартість становить 436 тис. грн. (рядок 1000 Балансу).

У складі нематеріальних активів станом на 31.12.2021 р. враховуються ліцензії на користування програмними продуктами та впровадження господарської діяльності з постачання електроенергії, програмне забезпечення «Управління виробничим підприємством» та інші програмні продукти.

Обмеження щодо володіння, користування та розпорядження об'єктами нематеріальних активів станом на 31.12.2021р. 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-Укрін» у розмірі 30% , балансова вартість якої станом на 31.12.2021 року становить 2 784 тис. грн. Дохід від участі в капіталі спільного підприємства за 2021 рік склав 138 тис. грн. у вигляді дивідендів.

9. Запаси

Балансова вартість запасів, що відображені в складі активів Підприємства станом на 31.12.2021 року в розрізі класифікаційних груп склала 290 тис. грн.

№ рахунку	Назва статті	Сума, тис. грн.
1	2	3
201	Сировина і матеріали	78
203	Паливо	25
207	Запасні частини	137
22, 209, 2811	Інші запаси	50

Запаси представлені у фінансовій звітності за первісною вартістю.

10. 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 31.12.2021р. чиста реалізаційна вартість поточної дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги (у 2021 році це постачання електроенергії ПОН) складає 2 821 893 тис. грн. (первісна вартість –3 065 581 тис. грн, резерв сумнівних боргів складає 243 688 тис. грн.).

Розрахунки за виданими авансами складають 3 113 тис. грн.

Станом на 31.12.2021р. інша поточна заборгованість складає 83 021 тис. грн. (первісна вартість – 198 710 тис. грн, резерв сумнівних боргів складає 115 689 тис. грн.)

Найбільшими дебіторами підприємства станом на 31.12.2021 року є:

Назва дебітора	Дата виникнення	Заборгованість в тис.грн.
ХАРКІВСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ КП	з березня 2019	881 197
ЗТМК ТОВ	з січня 2019	398 769
ТОРЕЦЬКВУГІЛЛЯ ДП	з травня 2019	142 205
ШАХТОУПРАВЛІННЯ ПІВДЕННОДОНБАСЬКЕ № 1 ДП	з квітня 2019	121 158
МИРНОГРАДВУГІЛЛЯ ДП	с серпня 2019	113 849
ДП ДОБРОПІЛЛЯВУГІЛЛЯ-ВИДОБУТОК	з листопада 2021	104 156
КРАСНОЛИМАНСЬКА ВУГІЛЬНА КОМПАНІЯ ДП	з січня 2019	103 058
ПОПАСНЯНСЬКИЙ РАЙОННИЙ ВОДОКАНАЛ КП	з лютого 2019	100 269
МІСЬКЕЛЕКТРОТРАНССЕРВІС КП	з лютого 2020	95 085
ПЕРВОМАЙСЬКВУГІЛЛЯ ДП	з серпня 2019	83 976
ЛЬВІВВУГІЛЛЯ ДП	з червня 2019	79 741
КРИВОРІЗЬКА ТЕПЛОЦЕНТРАЛЬ АТ	з січня 2019	67 358

СЕЛИДІВВУГІЛЛЯ ДП	з лютого 2020	59 847
АУЛЬСЬКИЙ ВОДОВІД КП	з січня 2019	37 121
СХІДГЗК ДП	з січня 2021	24 931
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ "ЮЖНИЙ" (ДП "МТП"ЮЖНИЙ")	з жовтня 2021	23 786
ДНІПРО-КІРОВОГРАД ОКВП	з листопада 2021	21 184
Шахта імені Святої Матрони Московської ТДВ Орендне підприємство	з січня 2019	19 431
ВОЛИНЬВУГІЛЛЯ ДП	з січня 2020	17 385
СЄВЄРОДОНЕЦЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ АЗОТ ПРАТ	з березня 2019	15 945
Лисичанськвугілля ПАТ	з квітня 2019	15 904
КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ ДПП	з січня 2019	15 650
ТЕХІНОВАЦІЯ ТОВ	з січня 2019	13 576
ДП «Енергоринок» (Продаж е/е вир. КалТЕЦ)	грудень 2014 - грудень 2016	12 171
Чернівціводоканал	з грудня 2021	11 669
Лисичанськводоканал ЛКСП	з січня 2019	11 477
НАЦІОНАЛЬНИЙ БАНК УКРАЇНИ	з серпня 2019	10 649
КОМПЛЕКС АГРОМАРС ТОВ	з січня 2021	10 334
КАМ'ЯНСЬКИЙ ВОДОКАНАЛ ДОР КП	з лютого 2019	9 556
ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ ТРУБНИЙ ЗАВОД ПАТ	з липня 2019	9 429
ЛОЗІВСЬКИЙ КОВАЛЬСЬКО-МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД ТОВ	з березня 2019	8 324
КСК ЧЕКСІЛ ПрАТ	з лютого 2019	6 613
МІСЬКВОДОКАНАЛ СУМСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	з лютого 2019	6 342
Перспектива Інвестмент ТОВ	з січня 2019	4 939
Нововолинська Передпускова дирекція шахти №10 ДП	з березня 2019	4 681
ВІЙСЬКОВИЙ ІНСТИТУТ ОДЕСЬКОГО НАЦІОНАЛЬНОГО ПОЛІТЕХНІЧНОГО УНІВЕРСІТЕТУ	з травня 2021	4 586
СУМСЬКЕ МАШИНОБУДІВНЕ НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ АТ	з червня 2019	4 340
ДНУЗТ	з грудня 2021	4 211
Кремнійполімер ЗДП	з січня 2019	4 077
ВІДДІЛ ОСВІТИ РАХІВСЬКОЇ РДА	з січня 2021	3 988
РАДІОПРИЛАД ЗДП	з січня 2019	3 790
РЕГІОНАЛЬНІ ЕЛЕКТРИЧНІ МЕРЕЖІ ДП	з січня 2021	3 643
Першотравенське міське житлово-комунальне підприємство	з січня 2019	3 637
ВИРОБНИЧЕ ЖИТЛОВО-РЕМОНТНО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ОБ'ЄДНАННЯ КП	з січня 2019	3 565
ХАРКІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ РАДІОЕЛЕКТРОНІКИ	з січня 2021	3 336
ЦЕНТРЕНЕРГО ПАТ	з грудня 2021	3 290
ЖИТОМИРВОДОКАНАЛ	з лютого 2021	3 276
НАЦІОНАЛЬНИЙ НАУКОВИЙ ЦЕНТР РАДІАЦІЙНОЇ МЕДИЦИНИ НАЦІОНАЛЬНОЇ АКАДЕМІЇ МЕДИЧНИХ НАУК УКРАЇНИ ДУ	з січня 2021	2 945

Гемопласт ПАТ	з січня 2019	2 829
УПРАВЛІННЯ ОСВІТИ ДНІПРОВСЬКОЇ РАЙОННОЇ В МІСТІ КИЄВІ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ	з грудня 2021	2 817
РУБІЖАНСЬКЕ ВИРОБНИЧЕ УПРАВЛІННЯ ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА" РУБІЖАНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАД	з січня 2019	2 771
ЗАВОД МАЯК ПАТ	з січня 2019	2 744
Фірма ЛОСК	з січня 2019	2 676
КОМБІНАТ ПРОГРЕС ДО	з січня 2019	2 633
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА "БОГУЧАРСКАЯ"	з грудня 2020	2 568
ЧЕРКАСИЕЛЕКТРОТРАНС КП	з грудня 2021	2 429
КИЇВСЬКИЙ ДОМОБУДІВНИЙ КОМБІНАТ №1 ТОВ	з грудня 2020	2 355
КОМФОРТНА ОСЕЛЯ ТОВ	з грудня 2021	2 339
ХНАУ ІМ. В.В.ДОКУЧАЄВА	з січня 2021	2 278
УПРАВЛІННЯ КОМУНАЛЬНОГО ГОСПОДАРСТВА	з жовтня 2021	2 156
ДЕПАРТАМЕНТ ОСВІТИ ТА ГУМАНІТАРНОЇ ПОЛІТИКИ	з січня 2021	2 155
Сумської міської ради Електроавтотранс КП	з грудня 2021	2 149
Н.А. СЕРВІС ТОВ	з грудня 2021	2 142
ФАСТІВВОДОКАНАЛ ФАСТІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ КП	з грудня 2021	2 125
ОЛІМПІЙСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ СПОРТИВНИЙ КОМПЛЕКС ДП	з травня 2019	2 101
ІНСТИТУТ МЕТАЛОФІЗИКИ ІМ.Г.В.КУРДЮМОВА НАЦІОНАЛЬНОЇ АКАДЕМІЇ НАУК УКРАЇНИ	з грудня 2021	2 078
ВІДДІЛ ОСВІТИ ВИКОНАВЧОГО КОМІТЕТУ ТЕРНІВСЬКОЇ РАЙОННОЇ У МІСТІ РАДИ	з листопада 2021	2 070
інші		508427
		3 264 291

Резерв сумнівних боргів нараховується відповідно до п. 13 Постанови КМУ № 1673 від 29.11.2006 року (зі змінами), згідно якого суб'єктам господарювання державного сектору економіки здійснювати нарахування резерву сумнівних боргів на підставі проведеної оцінки сумнівності дебіторської заборгованості на звітну дату, враховуючи платоспроможність окремих дебіторів з урахуванням ведення претензійно-позовної роботи щодо таких дебіторів та фактори ризику невиконання зобов'язань.

Сума резерву сумнівної заборгованості на 31.12.2021р. становить 359 377 тис. грн. при цьому донараховано резерву у 2021р. 208 567 тис. грн., повернуто 31 275 тис. грн., списано 721 тис.грн.

11. Грошові кошти

Загальна сума грошових коштів на кінець 2021 року становить 534 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».

12.Кредиторська заборгованість (зобов'язання).

Станом на 31.12.2021р. загальна поточна кредиторська заборгованість складає 3 020 350 тис. грн. та включає:

- кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги у сумі 1 892 515 тис. грн.;

Основними кредиторами станом на 31.12.2021 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	330 643
ПАТ «НЕК «Укренерго»	Березень 2021р.	Купівля е/е для врегулювання небалансів	760 909
ДП «Енергоринок»	Березень 2019р.	Купівля е/е (напрям ПОН)	128 686
ДП «Регіональні електричні мережі» (напрям. ПОН)	Лютий 2019р.	Послуги з розподілу електроенергії	83 955
ПАТ "Харківобленерго" (напрям ПОН)	Лютий 2019р.	Послуги з розподілу електроенергії	201 285
АТ «Херсонобленерго» (напрям. ПОН)	Травень 2019р.	Послуги з розподілу електроенергії	52 737
ПАТ «Запоріжжяобленерго» (напрям. ПОН)	Лютий 2019р.	Послуги з розподілу електроенергії	39 219
АТ«ДТЕК«Київські електромережі» (напрям. ПОН)	Березень 2019	Послуги з розподілу електроенергії	33 609
Інші оператори системи розподілу	1 півріччя 2019	Послуги з розподілу електроенергії	260 057

- кредиторську заборгованість за розрахунками з бюджетом у сумі 454 763 тис. грн., у тому числі :
  - з податку на прибуток – 12 307 тис.грн.
  - з податку з доходів фізичних осіб - 1 429 тис. грн.
  - з частки чистого прибутку, що підлягає сплаті до бюджету –440 765 тис. грн.
  - інших податків та зборів – 260 тис. грн.
- кредиторську заборгованість за розрахунками з оплати праці у сумі 6 231 тис. грн.;
- розрахунки зі страхування – 1 444 тис. грн.
- кредиторську заборгованість за одержаними авансами у сумі 12 434 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання у сумі 652 963 тис. грн., у тому числі:

- з податкових розрахунків – 516 536 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання – 136 427 тис. грн.

Непередбачених зобов'язань станом на 31.12.2021 р. Підприємство не має.

13. Поточні забезпечення

Станом на 31.12.2021р. поточні забезпечення в сумі 8 884 тис. грн. складаються з:

- забезпечення на виплату відпусток працівникам з урахуванням суми обов'язкових відрахувань (внесків) на соціальні заходи – 1 924 тис. грн;
- фонду матеріального заохочення –6 960 тис. грн.

14. Власний капітал

Власний капітал ДПЗД "Укрінтеренерго" станом на 31.12.2021р. складається зі:

- зареєстрованого капіталу 14 612 тис. грн;
- капіталу у дооцінках 74 270 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 9 806 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 177 261 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 1 730 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 нерезидентові, яка віднесена на рахунок 423 згідно ПСБО №21 п.9 (5 тис.грн.).

15. Доходи, витрати

У 2021 р. загальна сума чистого доходу від реалізації товарів, робіт, послуг за договорами постачання е/е як постачальника «останньої надії» (ПОН) становить 2 130 948 тис. грн.

Загальна сума інших операційних доходів 93 072 тис.грн. (р.2120 ф.2) містить в собі: дохід від операційної курсової різниці 1 105 тис.грн. (при цьому операційна курсова різниця у складі інших операційних витрат становить 7 тис.грн.). Також у складі інших операційних доходів - отримання відсотків банку по залишкам коштів на рахунках у сумі 10 тис.грн., отримання компенсації витрат ЧАЕС 54 тис.грн., нараховані штрафи, пені, неустойки по договорам 52429 тис.грн., зменшення резерву сумнівних боргів 31 275 тис.грн., дохід від операційної оренди активів 567 тис.грн., повернення судових зборів 1 118 тис.грн., списання кредиторської заборгованості по рішенню суду 6 219 тис.грн., інші 295 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 7 тис.грн.), донарахування резерву сумнівних боргів 208 567 тис.грн., списання безнадійної дебіторської заборгованості понад резерв сумнівної заборгованості 376 тис.грн., штрафні санкції за претензіями та рішеннями суду 109 705 тис.грн., відшкодування судових витрат та судового збору 3 631 тис.грн., інші 1 852 тис.грн. Усього 324 131 тис.грн. (р.2180 ф.2).

Інші доходи р. 2240 ф. 2 складаються з амортизації безоплатно отриманих активів у сумі 74 тис. грн.,неопераційних курсових різниць у сумі 7 тис.грн.

Щодо інших витрат за р. 2270 ф. 2, то вони становлять суму неопераційної курсової різниці 5 тис.грн.

16. Прибуток до оподаткування

Прибуток до оподаткування у 2021 році становить 50 330 тис. грн., витрати з податку на прибуток (згідно П(С)БО №17) – 44 569 тис. грн., у тому числі поточний податок на прибуток –41 521 тис.грн. Відстрочене податковий актив на 31.12.2021 р. становить 1 007 тис.грн.

17.Чистий прибуток

Чистий прибуток підприємства за 2021 рік 5 761 тис. грн.

Залишок нерозподіленого прибутку на початок 2021 року становив 173 230 тис. грн., на кінець 2021 року – 177 261 тис. грн.

18. 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 економіки 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 31.12.2021, тис. грн.	Сума кредиторської забор-сті станом на 31.12.2021, тис. грн
ДП «ПОЛІГРАФІЧНИЙ КОМБІНАТ "УКРАЇНА»	Постачання електричної енергії за вільними цінами	-	-	362
ВИРОБНИЧА ДИРЕКЦІЯ З ЛІКВІДАЦІЇ СОЛОТВИНСЬКОГО СОЛЕРУДНИКА ДП	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	20	-	-
Державна установа "Державний науково-дослідний і проектний інститут основної хімії"	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	59	-	-
ДЕРЖАВНИЙ ЦЕНТР СЕРТИФІКАЦІЇ І ЕКСПЕРТИЗИ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКОЇ ПРОДУКЦІЇ ДП	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	17	17	
ЕКО ДП	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	0	369	
ІВАНО-ФРАНКІВСЬКСТАНДАРТМЕТРОЛОГІЯ ДП	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	1	1	-
КИЇВОБЛСТАНДАРТМЕТРОЛОГІЯ ДП	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	55	55	-
МИКОЛАЇВСТАНДАРТМЕТРО	Постачання електричної енергії постачальником	55	-	-

ЛОГІЯ ДП	«останньої надії»			
ДЕРЖАВНИЙ ПРОФЕСІЙНО-ТЕХНІЧНИЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД "ОДЕСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ ЦЕНТР ПРОФЕСІЙНОГО НАВЧАННЯ ПРАЦІВНИКІВ ПЕРЕРОБНОЇ ПРОМИСЛОВОСТІ"	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	19	19	-
ПОЛІГРАФКОМБІНАТ УКРАЇНА	Штрафні санкції, компенсація судового збору	52	-	-
ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР СТАНДАРТИЗАЦІЇ, МЕТРОЛОГІЇ ТА СЕРТИФІКАЦІЇ ДП	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	116	1	-
УКРАЇНСЬКИЙ ІНСТИТУТ ЕКСПЕРТИЗИ СОРТІВ РОСЛИН	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	-	1	-
УКРПАТЕНТ	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	981	981	-
УКРСПИРТ ДП	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	1241	240	-
ЧЕРКАСЬКИЙ НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР СТАНДАРТИЗАЦІЇ, МЕТРОЛОГІЇ ТА СЕРТИФІКАЦІЇ ДП	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	127		-
ЧЕРНІВЕЦЬКИЙ РЕГІОНАЛЬНИЙ НАВЧАЛЬНО-КОНСУЛЬТАТИВНИЙ ЦЕНТР КАДРІВ АПК	Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії»	8	8	-
Разом:			1692	362

а також

Найменування пов'язаної сторони	Вид операції	Рахунок обліку	С-до Дт на 31.12.21р. тис.грн.
СП "Шонг ДА-Укрин" (СРВ)	- фінансова інвестиція	141	2 784
	- розрахунки з нарахованих доходів від участі в капіталі	373	198

ДПЗД «Укрінтеренерго» на протязі 2021 року не проводило будь-яких операцій з керівником підприємства, крім розрахунків із заробітної плати, а саме в 2021 році була нарахована заробітна плата в розмірі 3 392 971 гривень.

19. Інвентаризація

Інвентаризація у 2021 році проводилась відповідно до чинного законодавства: по запасах - на 01.10.21р., по необоротних матеріальних та нематеріальних активах - на 01.11.21р., по дебіторській заборгованості - на 31.12.21р., по коштах у касі - на перше число кожного кварталу; за результатами інвентаризації складено відповідні документи та відображено в балансі на відповідні дати.

20. Інше

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

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

ДПЗД «Укрінтеренерго» працює в нестабільному середовищі, створеному економічною і політичною кризою в Україні. Незважаючи на недостатній обсяг фінансування, що призводить до зростання дебіторської заборгованості контрагентів та складнощам при проведенні своєчасних розрахунків з кредиторами, ДПЗД «Укрінтеренерго» забезпечує стале виробництво (товарів, робіт, послуг).

21. 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.

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 (у т.ч. від 9 грудня 2020р. №1236 зі змінами у 2021 році) 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 2021 рік наведено у повному обсязі.

Директор В.М. Андрієнко

Головний бухгалтер О.В. Самохвал