



ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА  
«ІМОНА-АУДИТ»  
01054, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37  
Телефон (044) 333-77-07, (044) 333-  
99-95

LLC AUDIT FIRM "IMONA-AUDIT"  
01030, Kyiv City, 2/37 Pyrogova Str.,  
Tel.(044) 333-77-07, (044) 333-99-95  
[www.imona-audit.ua](http://www.imona-audit.ua)

Ідентифікаційний код юридичної особи/  
Entity Identification No.: 23500277

Банківські реквізити/ Bank account:  
IBAN UA 75 380805 0000000026007435483  
Назва банку/Bank Name:  
АТ «РАЙФФАЙЗЕН БАНК»/  
Public JSC "RAIFFEISEN BANK"

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
щодо фінансової звітності  
Державного підприємства зовнішньоекономічної діяльності «Укрінтеренерго»  
станом на 31.12.2023 р.**

**Адресати:**

*Власники та керівництво ДПЗД «Укрінтеренерго»*

м. Київ

15 травня 2024р.

## 1. Звіт щодо фінансової звітності

### Думка із застереженням

Нами, аудиторами Товариства з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона-Аудит» (надалі – Аудиторська фірма), проведено аудиторську перевірку щодо достовірності, повноти та відповідності встановлених законодавством вимог до формування фінансової звітності, що додається, та включає загальну інформацію про Державне підприємство зовнішньоекономічної діяльності «Укрінтеренерго» (надалі – Підприємство) у складі:

- Балансу станом на 31.12.2023 року,
- Звіту про фінансові результати за 2023 рік,
- Звіту про рух грошових коштів за 2023 рік,
- Звіту про власний капітал за 2023 рік,
- Приміток до річної фінансової звітності за 2023 рік;
- Приміток до фінансової звітності у вигляді документа, що складається у довільній формі (примітки (пояснення) до фінансової звітності за 2023 рік).

Наведені документи подані для перевірки як такі, що складені відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі ПСБО).

На думку аудиторів, за винятком впливу питань, зазначених у розділі «Основа для думки із застереженнями», фінансова звітність Державного підприємства зовнішньоекономічної діяльності «Укрінтеренерго» станом на 31 грудня 2023 р., що додається, в суттєвих аспектах відповідає вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та чинному законодавству України.

## Основа для думки із застереженням

Відповідно до МСА 570 (переглянутий) «Безперервність діяльності» аудитор оцінює припущення управлінського персоналу щодо здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Підприємство у 2023 році продовжувало здійснювати функції постачальника «останньої надії» відповідно до вимог Закону України «Про ринок електричної енергії». Територія здійснення діяльності Підприємства як постачальника «останньої надії» - територія України, крім території, на якій органи державної влади тимчасово не здійснюють або здійснюють не в повному обсязі свої повноваження.

У 2023 році діяльність Підприємства здійснювалася в умовах триваючої військової агресії росії проти України, що обумовлює існування додаткових бізнес-ризиків для Підприємства. Зокрема, значна частина дебіторів Підприємства функціонує на територіях, наближених до бойових дій.

Окрім того, основну частку споживачів Підприємства становлять державні та комунальні підприємства. Наказом Міністерства енергетики України від 13.04.2022 №148 (припинив дію з 06.12.2023) встановлено заборону постачальнику «останньої надії» на відключення споживача без погодження відповідною військовою адміністрацією, якщо об'єкт споживача забезпечує роботу органів державної влади, військових адміністрацій та органів місцевого самоврядування, військових частин та територіальних центрів комплектування і соціальної підтримки, та ряду інших категорій об'єктів критичної інфраструктури, визначених відповідною військовою адміністрацією. Зазначена заборона призвела до збільшення обсягу реалізованої споживачам електричної енергії та обсягу дебіторської заборгованості споживачів Підприємства за спожиту електричну енергію.

У свою чергу, несплата та несвоєчасна оплата вартості електричної енергії споживачами призвела до зростання кредиторської заборгованості Підприємства перед постачальниками електричної енергії та бюджетом.

Головним державним виконавцем відділу примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України 21.07.2023 р. відкрите виконавче провадження № 72314942 на виконання наказу № 640/23032/19, виданого Окружним адміністративним судом м. Києва 17.05.2021 року, стягувач - Центральне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків. В рамках даного виконавчого провадження було накладено арешт на грошові кошти, що містяться на рахунках Підприємства, у межах суми 355,5 млн. грн. Постановою державного виконавця від 20.12.2023 року виконавче провадження було завершено, а виконавчий документ повернуто стягувачу. Центральне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків здійснило опис майна Підприємства на загальну суму – 58,6 млн. грн. та звернулося до Окружного адміністративного суду м. Києва з позовом до Підприємства, третя особа: Міністерство економіки України, Фонд державного майна України, про надання дозволу на погашення суми податкового боргу за рахунок майна платника податків, що перебуває у податковій заставі. Відповідно до ухвали Київського окружного адміністративного суду від 24.11.2023 року справа № 640/8855/22 прийнята до провадження Київським окружним адміністративним судом, і на дату аудиторського звіту не розглянута.

На балансі Підприємства станом на 31.12.2023р. обліковується дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 8 205 582 тис. грн. Резерв сумнівних

боргів, визначений Підприємством, на 31.12.2023р. становить 834 926 тис. грн. При визначенні резерву сумнівних боргів Підприємством враховується термін прострочення заборгованості та платоспроможність дебітора. Значна кількість дебіторів Підприємства перебуває у зоні бойових дій, що унеможлиблює оцінку їх платоспроможності. Таким чином, ми не можемо отримати достатні та прийнятні аудиторські докази щодо розміру резерву сумнівних боргів станом на 31.12.2023р.

Окрім того, перебування значної кількості дебіторів Підприємства у зоні бойових дій унеможлиблює звірку розрахунків з такими дебіторами для підтвердження суттєвих залишків дебіторської заборгованості. Водночас, питома вага поточної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги становить 85% від суми активів.

Вважаємо, що можливий вплив наведених вище питань на фінансову звітність може мати певний вплив, але не очікується що він буде мати всеохоплюючий характер.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-VIII від 21.12.2017 року і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, та вимог інших законодавчих актів України.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

## Інші питання

1. Нами було проведено аудит фінансової звітності Підприємства станом на 31.12.2022р. У нашому аудиторському звіті від 05.06.2023р. висловлено думку із застереженням з підстав, що були враховані у даному аудиторському звіті.

2. Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на те, що на законодавчому рівні (стаття 34 «Зупинення вчинення виконавчих дій» Закону України «Про виконавче провадження») встановлено гарантії щодо зупинення (мораторій) на здійсненні виконавчих дій з примусового виконання судових рішень та банкрутства певної частини підприємств, що є боржниками Підприємства, а саме:

Споживач/група споживачів	Нормативно-правовий акт
Державні вугледобувні підприємства	Стаття 1 Закону України "Про відновлення платоспроможності державних вугледобувних підприємств"
Теплопостачальні підприємства Водопостачальні підприємства	Пункт 2 Розділу II «ПРИКІНЦЕВІ ТА ПЕРЕХІДНІ ПОЛОЖЕННЯ» Закону України «Про заходи,

ТОВ «Запорізький титано-магнієвий комбінат» АТ "ОДЕСЬКИЙ ПРИПОРТОВИЙ ЗАВОД", АТ "УКРАЇНСЬКІ ЕНЕРГЕТИЧНІ МАШИНИ"	Пункт 9 розділу V «ПРИКІНЦЕВІ ТА ПЕРЕХІДНІ ПОЛОЖЕННЯ» Закону України «Про приватизацію державного і комунального майна»
--	---

Загалом Підприємство має встановлену законами заборону на примусове стягнення 64 % від усієї суми заборгованості споживачів.

Наведену вище інформацію включено до Додатку до Пояснювальної записки щодо результатів фінансово-господарської діяльності Підприємства.

## **Інша інформація**

У відповідності до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншою інформації» іншою інформацією вважається звіт про управління за 2023 рік та звіт про виконання річного фінансового плану за 2023 рік. Звіт про виконання річного фінансового плану подається Підприємством разом з фінансовою звітністю до уповноваженого органу – Міністерства економіки України.

Відповідальність за іншу інформацію несе керівництво Підприємства. Думка аудитора не поширюється на іншу інформацію, відповідно аудитор не висловлює аудиторської думки та не робить висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої інформації.

Аудитором не виявлено розбіжностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що подається до Міністерства економіки України, звітом про управління. Звіт про управління за 2023 рік узгоджений з фінансовою звітністю та не містить суттєвих викривлень.

МСА не встановлюють відповідальність аудитора за отримання впевненості щодо іншої фінансової інформації. Проте аудитор повинен розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або інформацією, отриманою в ході проведення аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. У разі виявлення за результатами аудиту суттєвого викривлення іншої інформації, аудитор зобов'язаний повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

## **Відповідальність керівництва за фінансову звітність**

Керівництво Підприємства розуміє і визнає свою відповідальність за:

- складання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, вибору та застосування відповідної облікової політики, подання облікових оцінок;
- внутрішній контроль, який за визначенням керівництва Підприємства є необхідним для надання можливості скласти фінансову звітність, що не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки;
- виконання оцінки здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, доречність використання припущення про безперервність діяльності

як основи для бухгалтерського обліку та розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності у фінансовій звітності відповідно до ПСБО;

- забезпечення доступу аудитора до інформації з метою аудиту, як того вимагає МСА 210.

Відповідальність Підприємства визначена, зокрема, МСА 210 «Узгодження умов завдання з аудиту», погоджена у договорі про закупівлю № 44/1-90 послуг з аудиту річної фінансової звітності ДПДЗ «Укрінтеренерго» за 2023 рік від 26.12.2023р.

### ***Ті, що наділені найвищим повноваженнями***

Відповідно до п. 10 МСА 260 «Повідомлення інформації тим, кого наділено найвищими повноваженнями» ті, кого наділено найвищими повноваженнями - це особа або орган, які відповідають за нагляд за стратегічними напрямками діяльності суб'єкта господарювання і несуть відповідальність за підзвітність суб'єкта господарювання, у тому числі нагляд за процесом фінансового звітування.

Відносно Підприємства тими, кого наділено найвищими повноваженнями є Уповноважений орган управління – Міністерство економіки України.

### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Відповідальність Аудиторської фірми визначена Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до Міжнародних стандартів аудиту», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», МСА 260 «Повідомлення інформації з питань аудиту тим, кого наділено найвищими повноваженнями», МСА 570 «Безперервність», МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності» та іншими Міжнародними стандартами аудиту, Законом України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення», іншими законодавчими та нормативними актами.

Аудиторська фірма несе відповідальність за висловлення думки щодо фінансової звітності Підприємства виходячи з оцінки висновків на основі аудиторських доказів, отриманих в результаті аудиторської перевірки.

Аудиторська фірма несе відповідальність за отримання аудиторських доказів, що є достатніми та прийнятними для використання як основи для висловлення думки.

Відповідно до вимог МСА 200 загальними цілями незалежного аудитора є планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність Підприємства в цілому не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства та помилки, а також складання звіту аудитора, що містить думку аудитора.

Отримання обґрунтованої впевненості передбачає отримання високого рівня впевненості. Проте аудит, проведений відповідно до МСА не є гарантією того, що всі суттєві викривлення (якщо такі існують) будуть виявлені. Необхідно враховувати, що аудиту властиві обмеження щодо виявлення замаскованих викривлень фінансової звітності. навіть за умови виконання всього обсягу аудиторських процедур, про що зазначено в Міжнародних стандартах аудиту.

Аудитор використовує професійне судження та дотримується професійного скептицизму протягом усього завдання з аудиту, про що зазначено в МСА.

Відповідальність аудитора включає ідентифікацію й оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. При цьому ризик невиявлення 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.

Аудит включає розробку та виконання аудиторських процедур у відповідь на ризики суттєвого викривлення для одержання аудиторських доказів щодо сум та розкриття їх у фінансових звітах. Дані докази повинні бути достатніми та прийнятними для використання їх як основи для думки. Вибір процедур залежить від судження аудитора, яке враховує оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок. Оцінюючи ризики, аудитор розглядає ті аспекти внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного відображення інформації у фінансових звітах, для розробки аудиторських процедур у відповідності до обставин, а не для висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Аудит включає і оцінку облікової політики, прийнятність та обґрунтованість облікових оцінок та відповідних розкриттів інформації керівництвом Підприємства, загального представлення фінансових звітів.

Аудитор оцінює загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності, включаючи розкриття інформації, та робить висновок про те, чи показано у фінансовій звітності операції та події, покладені в основу її складання, у спосіб, що забезпечує достовірне подання.

Аудитор повинен дійти висновку щодо прийнятності застосування керівництвом Підприємства припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку. На основі отриманих аудиторських доказів аудит повинен дійти висновку про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, яка може викликати значні сумніви щодо здатності суб'єкта господарювання продовжувати діяльність на безперервній основі. Висновки аудитора ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до самої дати звіту аудитора. Проте майбутні обставини або умови можуть змусити Припинити свою діяльність на безперервній основі.

Аудитор повідомляє тим, кого наділено найвищими повноваженнями, крім інших питань інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та значні аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які значні недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені аудитором під час аудиту.

При проведенні аудиту аудитором здійснено аналіз господарських операцій Підприємства, вивчено договірну систему, облікові регістри, систему бухгалтерського обліку та звітності, облікову політику Підприємства, установчі та реєстраційні документи, внутрішні накази та положення Підприємства.

Інформація, що міститься у цьому аудиторському звіті, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах Підприємства, що були надані аудиторам керівництвом та працівниками Підприємства, які вважаються надійними та достовірними.

## **II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів**

На виконання ч. 4 ст. 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» зазначаємо наступне:

1. Нашу аудиторську фірму було визначено переможцем за результатами відкритих торгів в системі Prozorro (UA-2023-11-03-013220-a) та призначено на проведення обов'язкового аудиту наказом Міністерства економіки від 06.12.2023 №18794.

2. Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень – 3 роки.

3. Опис аудиторських оцінок щодо ризиків суттєвого викривлення

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень», нами були виконані процедури необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Нами проведено оцінку бізнес-ризиків в діяльності Підприємства, стану організації ризик-менеджменту і досліджено, як оцінюються бізнес-ризиків управлінським персоналом Підприємства. На основі аналізу бізнес-ризиків визначені суттєві ризики, які можуть чинити негативний тиск на управлінський персонал і виступати в якості мотивів викривлення фінансової звітності. Нами проаналізовано фінансову звітність Підприємства і визначено, які показники фінансової звітності і облікові оцінки можуть бути найбільш вразливими до виявлених бізнес-ризиків.

Нами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників Підприємства, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Нами виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Ми не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

4. Даний аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету.

5. Наша аудиторська фірма не надавала Підприємству послуг, заборонених законодавством. Наша аудиторська фірма та ключовий партнера з аудиту є незалежними від Підприємства при проведенні аудиту.

6. Окрім даного завдання з обов'язкового аудиту, нашою аудиторською фірмою не надавалися будь-які інші послуги Підприємству або контрольованим ним суб'єктам господарювання.

## **Основні відомості про Підприємство**

### Реєстраційні дані:

Державне підприємство зовнішньоекономічної діяльності «Укрінтеренерго» засноване на державній власності згідно з наказом Міністерства енергетики та електрифікації України від 15.01.1993 року №03. Підприємство є державним

комерційним підприємством та належить до сфери управління Міністерства економіки України.

Статут Підприємства у новій редакції затверджений Наказом Міністерства економіки України від 12.10.2021р. № 731.

Скорочена назва: ДПЗД «Укрінтеренерго»

Місцезнаходження (фактична і юридична адреса):

04080, м. Київ, вул. Кирилівська 85.

Код ЄДРПОУ – 19480600.

Основний вид діяльності Підприємства за КВЕД: 35.12 Передача електроенергії

В.о. директора – Котляренко Дмитро Володимирович,

Головний бухгалтер – Ковальчук Вікторія Леонідівна.

### Основні відомості про аудиторську фірму наведені в Таблиці.

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона-Аудит», 23500277
2	Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, дата включення відомостей до Реєстру, номер в Реєстрі  Свідоцтво Аудиторської палати України про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність	<b>Розділ</b> «Суб'єкти аудиторської діяльності» 24.10.2018, №0791; <b>Розділ</b> «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» 13.12.2018, №0791; <b>Розділ</b> «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» 13.12.2018, №0791  Номер бланку №0751, затверджене Рішенням АПУ від 25.01.2018 року №354/3
3	Прізвище, ім'я, по батькові генерального директора  Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Величко Ольга Володимирівна  100092
4	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Іванська Таїсія Василівна  100107





ДОКУМЕНТ ВІДБИРАНО		
2024	10	01
19480600		
UA80000000000719633		
140		
35.12		

Підприємство Державне підприємство зовнішньоекономічної діяльності "Укрінтеренерго" за СДРПЮУ  
 Територія М.Київ за КАТОТТГ 1  
 Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство за КОПФГ  
 Вид економічної діяльності Передача електроенергії за КВЕД  
 Середня кількість працівників <sup>2</sup> 70  
 Адреса, телефон Кирилівська, буд. 85, м.Київ, 04080 0506304671

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного 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 національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2023 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	295	860
первісна вартість	1001	1 727	1 939
накопичена амортизація	1002	1 432	1 079
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	73 236	74 832
первісна вартість	1011	149 942	640 392
знос	1012	76 686	565 560
Інвестиційна нерухомість	1013	-	43 033
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	43 033
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	2 784	3 175
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	1 937	1 759
Відстрочені податкові активи	1045	2 568	2 754
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>80 840</b>	<b>126 413</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	299	330
виробничі запаси	1101	275	306
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	3 828 197	8 205 582
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3 157	3 287
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	266	352
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	84 323	99 511
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	21 581	4 636
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	21 581	4 636
Витрати майбутніх періодів	1170	2	8
Частка перестраховика у страхових резервах у тому числі в:	1180	-	-
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	463 290	1 163 155
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>4 401 115</b>	<b>9 476 861</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>4 481 955</b>	<b>9 603 274</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	14 612	14 612
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	72 949	121 122
Додатковий капітал	1410	11 268	13 170
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	5 513	6 562
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	176 261	176 880
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>275 090</b>	<b>325 784</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	2 803 740	7 003 484
розрахунками з бюджетом	1620	511 318	575 976
у тому числі з податку на прибуток	1621	58 592	128 377
розрахунками зі страхування	1625	1 388	272
розрахунками з оплати праці	1630	11 416	2 374
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	16 686	14 766
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	5 195	5 077
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	857 122	1 675 541
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>4 206 865</b>	<b>9 277 490</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групи вибуття</b>			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>4 481 955</b>	<b>9 603 274</b>

Керівник

Головний бухгалтер

МАНУЙЛЕНКО Олександр Володимирович

КОВАЛЬЧУК Вікторія Леонівна

1 Кваліфікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

2 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 СДРПЮ

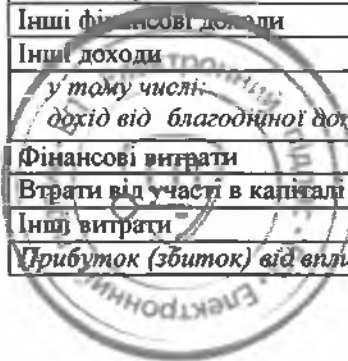
КОДИ		
2024	01	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

(найменування)  
**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за **Рік 2023** р.

Форма № 2 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	4 900 656	2 144 577
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 4 515 545 )	( 1 907 345 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	385 111	237 232
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	137 104	45 909
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 37 538 )	( 34 092 )
Витрати на збут	2150	( 16 334 )	( 10 878 )
Інші операційні витрати	2180	( 397 897 )	( 190 886 )
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	70 446	47 285
збиток	2195	( - )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	91	-
Інші фінансові доходи	2220	169	183
Інші доходи	2240	87	141
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( - )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 83 )	( - )
Інші витрати	2270	( 56 )	( 245 )
<b>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</b>	2275	-	-



<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	70 654	47 364
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(68 084)	(38 665)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	2 570	8 699
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	48 175	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	1 049	1 535
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>49 224</b>	<b>1 535</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>49 224</b>	<b>1 535</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>51 794</b>	<b>10 234</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	412	166
Витрати на оплату праці	2505	32 500	32 010
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 789	5 977
Амортизація	2515	3 867	4 106
Інші операційні витрати	2520	408 201	193 597
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>451 769</b>	<b>235 856</b>

## 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	-	-

МАНУЙЛЕНКО Олександр Володимирович

КОВАЛЬЧУК Вікторія Леонідівна



**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за **Рік 2023** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 189 545	1 389 878
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	536	496
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	7 854	9 776
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	16 977	5 881
Надходження від операційної оренди	3040	1 321	1 209
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	63 689	35 833
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 1 221 768 )	( 1 379 100 )
Праш	3105	( 36 316 )	( 23 276 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 7 874 )	( 6 765 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 24 493 )	( 11 440 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 10 745 )	( 4 411 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 13 748 )	( 7 029 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 180 )	( 39 )
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	( 5 388 )	( 1 398 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-16 097</b>	<b>21 055</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 853 )	( 44 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-853</b>	<b>-44</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
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	( - )	( - )
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-16 950</b>	<b>21 011</b>
Залишок коштів на початок року	3405	21 581	534
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	5	36
Залишок коштів на кінець року	3415	4 636	21 581



**МАНУЙЛЕНКО Олександр  
Володимирович**

**КОВАЛЬЧУК Вікторія Леонідівна**

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ	
25	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО	
04.06.2023	

Підприємство Державне підприємство зовнішньоекономічної діяльності  
"Укрінтерверго"

(найменування)

Звіт про власний капітал  
за Рік 2023 р.

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	14 612	72 949	11 268	-	183 716	-	-	282 545
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(7 455)	-	-	(7 455)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	14 612	72 949	11 268	-	176 261	-	-	275 090
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	2 570	-	-	2 570
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	48 175	1 049	-	-	-	-	49 224
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	48 175	-	-	-	-	-	48 175
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	1 049	-	-	-	-	1 049
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	(1 028)	-	-	(1 028)
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	925	-	(925)	-	-	-



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	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(2)	(72)	-	2	-	-	(72)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни в капіталі	4295	-	48 173	1 902	-	619	-	-	50 694
Залишок на кінець року	4300	14 611	121 122	13 170	-	176 880	-	-	325 784



**МАНУЙЛЕНКО Олександр Володимирович**

**КОВАЛЬЧУК Вікторія Леонідівна**

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 № 602)

ДОКУМЕНТ ПІДЛІВНИЙ

Підприємство Державне підприємство зовнішньоекономічної діяльності "Укрінтеренерго"  
 Територія М.КИЇВ  
 Орган державного управління Міністерство економіки України  
 Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство  
 Вид економічної діяльності Передача електроенергії  
 Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ<sup>1</sup>

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2023	12	31
19480600		
UA80000000000719633		
18184		
140		
35.12		

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 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		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	51	-	-	243	-	-	-	-	-	-	-	296	-
Права на комерційні позначення	030	10	7	-	-	-	-	-	1	-	-	-	10	8
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	1664	1424	511	-	-	544	534	180	-	-	-	1631	1070
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	2	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	1
Разом	080	1727	1432	511	245	-	544	534	181	-	-	-	1939	1079
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З 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)

З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

**II. Основні засоби**

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в операційну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43033	-	43033	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	115925	45464	52	66267	22891	-	-	1953	-	-90383	-47350	91861	22958	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	13008	11723	50	244009	242238	-	-	672	-	-	-	257067	254633	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	16790	15644	-	223450	222061	-	-	351	-	-	-	240240	238076	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3523	3209	-	46698	45328	-	-	403	-	-	-	50221	48940	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	14	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14	14	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	682	632	307	-	-	-	-	307	-	-	-	989	939	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>149942</b>	<b>76686</b>	<b>409</b>	<b>580424</b>	<b>532538</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3686</b>	<b>-</b>	<b>-47350</b>	<b>-47350</b>	<b>683425</b>	<b>565560</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	683070
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	355
	основні засоби орендованих одиниць (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	102	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	307	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	511	-
Придбання (вироснування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>920</b>	<b>-</b>

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	3175	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд.А + розд.Б)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>3175</b>	<b>-</b>

З 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)

-

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

-

## V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	1031	-
Операційна курсова різниця	450	423	1358
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	28285	37897
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	107365	358642
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	355484
непродуктивні витрати і втрати	492	X	4
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	91	83
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	169	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	13	-
Безоплатно одержані активи	610	72	x
Списання необоротних активів	620	x	10
Інші доходи і витрати	630	2	46

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

(631)

-

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

(632)

- %

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633)

-

### VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	4636
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>4636</b>

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання 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 очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2380	3112	-	2844	485	-	2163
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
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	2815	2502	-	1674	729	-	2914
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	532000	355484	-	699	51859	-	834926
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>537195</b>	<b>361098</b>	<b>-</b>	<b>5217</b>	<b>53073</b>	<b>-</b>	<b>840003</b>

### 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	90	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	67	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	137	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	12	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	24	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>330</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації  
переданих у переробку  
оформлених в заставу  
переданих на комісію

(921)

-

(922)

-

(923)

-

(924)

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

-

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

(926)

-

\* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

### IX. 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
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	8205582	5345271	580263	2280048
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	99511	21873	158	77480

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

(951) 4  
(952) 17183

### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

### XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	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	68270
Відстрочені податкові активи: на початок звітнього року	1220	2568
на кінець звітнього року	1225	2754
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітнього року	1230	-
на кінець звітнього року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	68084
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	68270
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-186
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
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	3867
Використано за рік - усього	1310	920
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	409
з них машини та обладнання	1313	50
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	511
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	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) - \_\_\_\_\_

З 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

З 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	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	<b>1500</b>	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соя	1512	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соняшник	1513	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
ріпак	1514	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
картопля	1516	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	<b>1520</b>	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
свиней	1532	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
молоко	1533	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
вовна	1534	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
яйця	1535	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
продукція рибництва	1538	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
	1539	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	<b>1540</b>	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-



МАНУЙЛЕНКО Олександр Володимирович

КОВАЛЬЧУК Вікторія Леонідівна

Додаток 1  
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку  
29 "Фінансова звітність за сегментами"

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		
2023	12	31
19480600		
UA80000000000719633		
18184		
140		
35.12		

Підприємство Державне підприємство зовнішньоекономічної діяльності "Укрінтеренерго"  
Територія М.КИЇВ  
Орган державного управління Міністерство економіки України  
Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство  
Вид економічної діяльності Передача електроенергії  
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ  
за КАТОТТГ  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД  
Контрольна сума

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
"Інформація за сегментами"  
за 2023 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних сегментів  
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
<b>1. Доходи звітних сегментів:</b>																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	-	-	-	-	5035733	2189539	-	-	-	-	-	-	2027	947	5037760	2190486
з них:	011	-	-	-	-	4900656	2144577	-	-	-	-	-	-	-	-	4900656	2144577
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	135077	44962	-	-	-	-	-	-	2027	947	137104	45909
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	169	183	-	-	-	-	-	-	91	-	260	183
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітнього сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91	-	91	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	169	183	-	-	-	-	-	-	-	-	169	183
інші доходи	030	-	-	-	-	87	141	-	-	-	-	-	-	-	-	87	141

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	-	-	-	-	5035989	2189863	-	-	-	-	-	-	2118	947	5038107	2190810
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Виразування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	-	-	-	-	5035989	2189863	-	-	-	-	-	-	2118	947	5038107	2190810
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>																	
Витрати операційної діяльності	080	-	-	-	-	4515545	1907345	-	-	-	-	-	-	-	-	4515545	1907345
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	-	-	-	-	4515545	1907345	-	-	-	-	-	-	-	-	4515545	1907345
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	37538	33924	-	-	-	-	-	-	-	168	37538	34092
Витрати на збут	100	-	-	-	-	16334	10848	-	-	-	-	-	-	-	-	16334	10848
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	396016	189877	-	-	-	-	-	-	1881	1009	397897	190886
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83	-	83	-
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітнього сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83	-	83	-
інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56	245	56	245
Усього витрат звітних сегментів	140	-	-	-	-	4965433	2141994	-	-	-	-	-	-	2020	1422	4967453	2143416
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	68084	38665	68084	38665
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	68084	38665	68084	38665

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	-	-	-	-	4965433	2141994	-	-	-	-	-	-	70104	40087	5035537	2182081
<b>3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)</b>	180	-	-	-	-	70556	47869	-	-	-	-	-	-	98	-475	70654	47394
<b>4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)</b>	190	-	-	-	-	70556	47869	-	-	-	-	-	-	-67986	-39140	2570	8729
<b>5. Активи звітних сегментів</b>	200	-	-	-	-	9508638	4472684	-	-	-	-	-	-	88707	3920	9597345	4476604
з них:	201	-	-	-	-	68232	69761	-	-	-	-	-	-	50493	3790	118725	73551
	202	-	-	-	-	1759	1937	-	-	-	-	-	-	-	-	1759	1937
	203	-	-	-	-	330	299	-	-	-	-	-	-	-	-	330	299
	204	-	-	-	-	8270166	3915547	-	-	-	-	-	-	38214	130	8308380	3915677
	205	-	-	-	-	1168151	485140	-	-	-	-	-	-	-	-	1168151	485140
<b>Нерозподілені активи</b>	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	5929	5351	5929	5351
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2754	2567	2754	2567
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3175	2784	3175	2784
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
<b>Усього активів підприємства</b>	230	-	-	-	-	9508638	4472684	-	-	-	-	-	-	94636	9271	9603274	4481955
<b>6. Зобов'язання звітних сегментів</b>	240	-	-	-	-	8696437	3690289	-	-	-	-	-	-	-	57	8696437	3690346
з них:	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	7003484	2803735	-	-	-	-	-	-	-	-	7003484	2803735
	244	-	-	-	-	1692953	886554	-	-	-	-	-	-	-	57	1692953	886611
<b>Нерозподілені зобов'язання</b>	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	581053	509064	581053	509064
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	5077	5196	5077	5196
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	575976	503868	575976	503868
<b>Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)</b>	270	-	-	-	-	8696437	3690289	-	-	-	-	-	-	581053	509121	9277490	4199410
<b>7. Капітальні інвестиції</b>	280	-	-	-	-	920	46	-	-	-	-	-	-	-	-	920	46
<b>8. Амортизація необоротних активів</b>	290	-	-	-	-	3617	3899	-	-	-	-	-	-	250	207	3867	4106

**II. Показники за допоміжними звітними сегментами**  
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	-	-	-	-	4900656	2144577	-	-	-	-	-	-	-	-	4900656	2144577
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	9508638	4472684	-	-	-	-	-	-	94636	9271	9603274	4481955
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	920	46	-	-	-	-	-	-	-	-	920	46
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**III. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами**  
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	-	-	-	-	4900656	2144577	-	-	-	-	-	-	-	-	4900656	2144577
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	9508638	4472684	-	-	-	-	-	-	94636	9271	9603274	4481955
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	920	46	-	-	-	-	-	-	-	-	920	46
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

МАРГУШЕНКО Олександр Володимирович

КОЗАЛЬЧУК Вікторія Леонідівна

† Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

**Примітки (пояснення) до фінансової звітності**  
**ДПЗД "Укрінтеренерго"**  
**за 2023 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;	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	27.01.1993р. виконкомом Подільської районної ради	-



Державне підприємство зовнішньоекономічної діяльності "Укрінтеренерго" створено за наказом Міністерства енергетики та електрифікації України від 15.01.1993р. №03 з метою забезпечення інтересів держави у сфері зовнішньоторговельного обміну в галузі енергетики, поглиблення розвитку економічних та науково-технічних зав'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 2021р. 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 31.12.2023р. ДПЗД «Укрінтеренерго» належить до сфери управління Міністерства економіки України.

Станом на 31.12.2023р. у складі підприємства на балансі ДПЗД „Укрінтеренерго» обліковується цех-сироварня, що знаходиться за адресою: Київська обл., Обухівський р-н, с. Стави, вул. Донецька, 49, яка передана в оренду згідно договору оренди майна, що належить до державної власності від 05.04.2023р. №2644(44/2-12), що укладений між Регіональним відділенням Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях, Товариством з обмеженою відповідальністю «Екофудсвіт» та ДПЗД «Укрінтеренерго».

Крім того, нежитлове приміщення площею 495,8 кв.м. за адресою м.Київ, вул.Хрещатик,34, яке обліковується на балансі підприємства, передано в оренду згідно договору оренди майна, що належить до державної власності від 24.03.2023р. №9287(44/2-11), що укладений між Регіональним відділенням Фонду державного майна України по м. Києву, Київським квартирно-експлуатаційним управлінням та ДПЗД «Укрінтеренерго».

Загальна кількість працівників на кінець 2023р. -70 осіб.

З 01.01.2019р. Розпорядженням КМУ від 12.12.2018р. №1023-р (зі змінами) підприємство визначено постачальником «останньої надії» (ПОН) згідно Закону України «Про ринок електричної енергії» від 13.04.2017р. № 2019-VIII.

У 2023 році основним видом діяльності підприємства було постачання електричної енергії споживачам в якості постачальника «останньої надії».

За даними фінансової звітності починаючи з 2023р. підприємство відповідає критеріям, встановленим до категорії «великі підприємства» згідно статті 2 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 19.07.1999р. №996-XIV.

## **2. Основа підготовки звітності**

Фінансова звітність за період, що закінчився 31.12.2023р., була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Фінансова звітність затверджена до випуску 27.02.2024р.

Фінансова звітність готувалася з використанням наступних принципів:

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 надходження 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 2023 рік (105,1%), враховуючи який кумулятивний приріст інфляції за останні 3 роки склав 46,4%, 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 2023 році***

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 16.07.2000р. №996- XIV основні принципи, методи і процедури, які використовувались Підприємством в 2023 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 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 2023 році здійснювалась переоцінка основних засобів.

Сума дооцінки основних засобів 47 930 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 2 тис. грн.; сума уцінки основних засобів відображена на рахунку 975 «Уцінка необоротних активів та фінансових інвестицій» в розмірі 46 тис. грн.; загальна сума переоцінки залишкової вартості основних засобів складає 47 886 тис. грн.

Відповідно до п.16, п.17, п.24 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 32 «Інвестиційна нерухомість» на підставі наказу підприємства від 29.06.2023р. №59 «Про відображення експертної оцінки та інвестиційної нерухомості в обліку підприємства» із складу операційної до складу інвестиційної нерухомості станом на 30.06.2023 рік за справедливою вартістю переведено наступні об'єкти підприємства:

- Нежитлове приміщення площею 495,8 кв.м. за адресою: м.Київ, вул.Хрещатик,34, за справедливою вартістю 40 429 тис. грн.;

- Цех-сироварня, а саме будівлі та споруди в кількості 13 об'єктів, що знаходиться за адресою: Київська обл., Обухівський р-н, с. Стави, вул. Донецька, 49, за справедливою вартістю 2 604 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	Інвестиційна нерухомість (за справедливою вартістю)	43 033	За договором оренди	
2	Будівлі, споруди та передавальні пристрої	91 861	10	90
3	Машини, обладнання	257 067	5	40
4	Транспортні засоби	240 240	5	8
5	Інструменти, інвентар	50 221	6	15
	МНМА та бібліотечні фонди	1 003	1	10
	<b>Разом ОЗ</b>	<b>683 425</b>		

Строки корисного використання визначається робочою комісією окремо по кожному об'єкту. При встановленні 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 01.01.2009р. 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 2023 році здійснювалась переоцінка нематеріальних активів. Сума дооцінки нематеріальних активів 245 тис. грн. відображена на рахунку 412 «Дооцінка (уцінка) нематеріальних активів», загальна сума переоцінки залишкової вартості нематеріальних активів складає 245 тис. грн.

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	296		
2	Права на комерційні позначення	10	2	10
3	Авторське право та суміжні з ним права	1 631	2	10
4	Інші НМА	2	2	5
	РАЗОМ НМА	1 939	-	-

### **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.

### **4.4 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.

### **4.5 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 2023р. підприємство має довгострокову дебіторську заборгованість у розмірі 1 759 тис. грн. по АТ "ДТЕК Західенерго". Заборгованість утворилась у результаті укладених Мірових угод між АТ "ДТЕК Західенерго" та ДПЗД «Укрінтеренерго» від 23.12.2011р. про відстрочення погашення штрафних санкції строком до 01.01.2032р..

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% (у 2023 році проводилася амортизація дисконта).

#### **4.6 Кредиторська заборгованість по основній діяльності і інша кредиторська заборгованість.**

Кредиторська заборгованість відображається в балансі за сумою погашення.

#### **4.7 Сегменти фінансової звітності**

Пріоритетним звітним сегментом підприємства відповідно до вимог П(С)БО №29 вважається господарський сегмент оптової торгівлі.

#### **4.8 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 4 481 955 тис. грн. Курс НБУ до долара США –36,5686 грн., до євро –38,951 грн.

На 31.12.2023р. валюта балансу – 9 603 274 тис. грн. Курс НБУ до долара США – 37,9824 грн., до євро – 42,2079 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 31.12.2023р..

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, які пропонуються до списання, станом на 31.12.2023р. складає 355 тис. грн.

МНМА та бібліотечні фонди представлені у фінансовій звітності за 2023 рік за нульовою залишковою вартістю. Первісна вартість таких основних засобів станом на 31.12.2023р. складає 1 003 тис. грн., знос 953 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 31.12.2023р.

#### **6. Нематеріальні активи**

За даними Балансу (Звіту про фінансовий стан) Підприємства станом на 31.12.2023р. первісна вартість нематеріальних активів складає 1 939 тис. грн., сума накопиченого зносу складає 1 079 тис. грн., залишкова вартість становить 860 тис. грн.

У складі нематеріальних активів станом на 31.12.2023р. враховуються ліцензії на користування програмними продуктами та впровадження господарської діяльності з постачання електроенергії, програмне забезпечення з автоматизації бухгалтерського та податкового обліку та інші програмні продукти.

Обмеження щодо володіння, користування та розпорядження об'єктами нематеріальних активів станом на 31.12.2023р. відсутні.

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

На балансі підприємства немає незавершених капітальних інвестицій.

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

Підприємство володіє часткою статутного фонду в'єтнамсько-українського спільного підприємства «Шонг Да-Україн» у розмірі 30% , балансова вартість якої станом на 31.12.2023р. становить 3175 тис. грн. Дохід від участі в капіталі у вигляді дивідендів спільного підприємства за 2023 рік склав 91 тис. грн. Втрати від участі в капіталі за 2023 склали 83 тис. грн.

#### **9. Запаси**

Балансова вартість запасів, що відображені в складі активів Підприємства станом на 31.12.2023р. в розрізі класифікаційних груп склала 330 тис. грн.

№ рахунку	Назва статті	Сума, тис. грн.
1	2	3
201	Сировина і матеріали	89
203	Паливо	67
207	Запасні частини	137
22, 209, 2811	Інші запаси	37

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 31.12.2023р. чиста реалізаційна вартість поточної дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги (у 2023 році це постачання електроенергії ПОН) складає 8 205 582 тис. грн. (первісна вартість 8 865 588 тис. грн, резерв сумнівних боргів складає 660 006 тис. грн.).

Розрахунки за виданими авансами складають 3287 тис. грн.

Станом на 31.12.2023р. інша поточна заборгованість складає 99 511 тис. грн. (первісна вартість – 274 431 тис. грн, резерв сумнівних боргів складає 174 920 тис. грн.)

Найбільшими дебіторами підприємства станом на 31.12.2023р. є:

Назва дебітора	Дата виникнення	Заборгованість, тис. грн
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ХАРКІВВОДОКАНАЛ"	з грудня 2022	1 196 979
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ХАРКІВСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ"	з березня 2019	972 759
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДОБРОПІЛЛЯВУГІЛЛЯ-ВИДОБУТОК"	з вересня 2022	922 409
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СХІДНИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"	з серпня 2022	821 131
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗАПОРІЗЬКИЙ ТИТАНО-МАГНІЄВИЙ КОМБІНАТ"	з січня 2019	398 769
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ МЕТРОПОЛІТЕН"	з січня 2023	377 224
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОДЕСЬКИЙ ПРИПОРТОВИЙ ЗАВОД"	з липня 2022	290 900
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КРИВОРІЗЬКА ТЕПЛОЦЕНТРАЛЬ»	з січня 2019	234 911
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКІ ЕНЕРГЕТИЧНІ МАШИНИ"	з червня 2022	197 218
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СУМСЬКЕ МАШИНОБУДІВНЕ НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ - ІНЖИНІРИНГ»	з січня 2023	161 194
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТОРЕЦЬКВУГІЛЛЯ"	з травня 2019	142 322
ДЕРЖАВНЕ МІЖРАЙОННЕ ПІДПРИЄМСТВО ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА "ДНІПРО-ЗАХІДНИЙ ДОНБАС"	з лютого 2023	134 606
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПІВДЕННОДОНБАСЬКЕ № 1"	з квітня 2019	121 158
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МИРНОГРАДВУГІЛЛЯ"	з серпня 2019	112 856

ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВУГІЛЬНА КОМПАНІЯ "КРАСНОЛИМАНСЬКА"	з січня 2019	103 058
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПОПАСНЯНСЬКИЙ РАЙОННИЙ ВОДОКАНАЛ"	з лютого 2019	100 269
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКЕЛЕКТРОТРАНССЕРВІС"	з лютого 2020	94 541
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛОЗІВСЬКИЙ КОВАЛЬСЬКО-МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД"	з березня 2019	85 515
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПЕРВОМАЙСЬКВУГІЛЛЯ"	з серпня 2019	83 976
ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЗАВОД ОБВАЖНЕНИХ БУРИЛЬНИХ ТА ВЕДУЧИХ ТРУБ»	з жовтня 2022	80 790
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЛЬВІВВУГІЛЛЯ"	з червня 2019	79 741
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРПАТНАФТОХІМ"	з жовтня 2023	63 741
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ ПІДШИПНИКОВИЙ ЗАВОД"	з грудня 2022	58 169
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКВОДОКАНАЛ" СУМСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	з березня 2019	54 960
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ ПІВДЕННИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД ІМЕНІ О. М. МАКАРОВА"	з вересня 2023	54 314
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СЕЛІДІВВУГІЛЛЯ"	з лютого 2020	53 847
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ ТРУБНИЙ ЗАВОД"	з липня 2019	47 208
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВИРОБНИЧЕ УПРАВЛІННЯ ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА МАРГАНЕЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ"	з червня 2022	45 731
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ТЕПЛОВИХ МЕРЕЖ "КРИВОРІЖТЕПЛОМЕРЕЖА"	з листопада 2023	40 755
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДОБРО"ДОБРОПІЛЬСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	з червня 2022	39 041
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРАМАТОРСЬКИЙ ФЕРОСПЛАВНИЙ ЗАВОД"	з червня 2022	33 835
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВОДГЕО"	з травня 2020	33 154
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ „КОВЕЛЬСІЛЬМАШ“»	з листопада 2022	29 524
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕНЕРГОМАШСПЕЦСТАЛЬ"	з серпня 2022	29 273
МІСЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ХЕРСОНТЕПЛОЕНЕРГО"	з листопада 2022	27 381
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД "КУЗНЯ НА РИБАЛЬСЬКОМУ"	з лютого 2023	26 141
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БІЛОЦЕРКІВВОДА"	з серпня 2023	21 990
ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОРЕНДНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШАХТА ІМЕНІ СВЯТОЇ МАТРОНИ МОСКОВСЬКОЇ"	з січня 2019	20 162

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОСКО РЕСУРСИ"	з червня 2019	18 118
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВОЛИНЬВУГІЛЛЯ"	з січня 2020	17 385
КОНЦЕРН РАДІОМОВЛЕННЯ, РАДІОЗВ'ЯЗКУ ТА ТЕЛЕБАЧЕННЯ	з січня 2023	16 755
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЄВЕРОДОНЕЦЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ АЗОТ"	з березня 2019	15 945
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛИСИЧАНСЬКВУГІЛЛЯ"	з квітня 2019	15 904
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АГЕНТСТВО РЕГІОНАЛЬНОГО РОЗВИТКУ "РЕГІОН-ЛІДЕР" ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"	з листопада 2022	15 737
ДЕРЖАВНЕ ПРОМИСЛОВЕ ПІДПРИЄМСТВО "КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ"	з січня 2019	15 650
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРНІВЦІВОДОКАНАЛ"	з грудня 2021	14 724
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТЕХІНОВАЦІЯ"	з січня 2019	13 576
СЄВЕРОДОНЕЦЬКА КВАРТИРНО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНА ЧАСТИНА (РАЙОНУ)	з січня 2022	12 097
ДП «Енергоринок» (Продаж е/е вир. КалТЕЦ)	грудень 2014 - грудень 2016	11 874
Лисичанське комунальне спеціалізоване підприємство по видобутку, обробці, реалізації води та очищенню стоків "Лисичанськводоканал"	з січня 2019	11 477
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ КОЛІСНИЙ ЗАВОД»	з березня 2023	11 470
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТАРОКРАМАТОРСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД"	з червня 2022	11 146
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕМУРІНСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"	з лютого 2023	10 659
НАЦІОНАЛЬНИЙ БАНК УКРАЇНИ	з серпня 2019	10 649
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРАМАТОРСЬКИЙ МЕТАЛОПРОКАТНИЙ ЗАВОД"	з червня 2022	10 561
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПЛЕКС АГРОМАРС"	з січня 2021	10 334
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ЕЛЕКТРОМЕРЕЖ ЗОВНІШНЬОГО ОСВІТЛЕННЯ "ХЕРСОНМІСЬКСВІТЛО" ХЕРСОНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	з січня 2023	10 274
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АВТОКРАЗ"	з грудня 2022	9 919
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОСТАНЗА"	з вересня 2022	9 602
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЛОВ'ЯНСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД"	з червня 2022	9 524
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАМ'ЯНСЬКА ТЕПЛОГЕНЕРУЮЧА КОМПАНІЯ"	з лютого 2023	9 523
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЖИТЛОВИК"	з листопада 2022	9 492
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "НОВОМОСКОВСЬК ВОДОКАНАЛ"	з січня 2023	9 396

КІЛІЙСЬКЕ МІЖРАЙОННЕ УПРАВЛІННЯ ВОДНОГО ГОСПОДАРСТВА	з серпня 2023	9 263
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСЬКИЙ АВТОМОБІЛЬНИЙ РЕМОНТНИЙ ЗАВОД"	з квітня 2020	8 821
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НЬЮ СИСТЕМС АМ»	з лютого 2023	8 782
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ "АУЛЬСЬКИЙ ВОДОВІД"	з березня 2019	8 733
ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "НАЦІОНАЛЬНИЙ НАУКОВИЙ ЦЕНТР РАДІАЦІЙНОЇ МЕДИЦИНИ НАЦІОНАЛЬНОЇ АКАДЕМІЇ МЕДИЧНИХ НАУК УКРАЇНИ"	з січня 2021	8 553
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО МИКОЛАЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ "СЕРВІСКОМУНЕНЕРГО"	з червня 2023	8 386
ОБЛАСНЕ КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДНІПРО-КІРОВОГРАД"	з листопада 2021	8 384
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КУП'ЯНСЬКИЙ ВОДОКАНАЛ» КУП'ЯНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ	з червня 2023	6 769
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КАМВОЛЬНО-СУКОННА КОМПАНІЯ "ЧЕКСІЛ"	з лютого 2019	6 613
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО МІЖНАРОДНИЙ АЕРОПОРТ "КИЇВ" (ЖУЛЯНИ)	з грудня 2023	6 611
УКРАЇНСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ НАУКИ І ТЕХНОЛОГІЙ	з січня 2021	6 510
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГІЯ-НОВИЙ РОЗДІЛ"	з березня 2023	6 418
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХЕРСОНСЬКИЙ НАФТОПЕРЕРОБНИЙ ЗАВОД"	з листопада 2022	5 938
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "БУЧАСЕРВІС" БУЧАНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	з квітня 2023	5 901
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АВТОАГРЕГАТНИЙ ЗАВОД"	з січня 2023	5 782
ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ ОБЛАВТОДОР" ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДЕРЖАВНА АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ "АВТОМОБІЛЬНІ ДОРОГИ УКРАЇНИ"	з серпня 2022	5 773
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗАВОД 410 ЦА"	з березня 2023	5 714
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНЖБУД КОМПАНІ"	з червня 2022	5 707
ДНІСТРОВСЬКЕ МІЖРАЙОННЕ УПРАВЛІННЯ ВОДНОГО ГОСПОДАРСТВА	з жовтня 2023	5 577
РЕГІОНАЛЬНИЙ ОФІС ВОДНИХ РЕСУРСІВ У МИКОЛАЇВСЬКІЙ ОБЛАСТІ	з вересня 2023	5 538
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТРАНСБУД-ПРОЕКТ"	з червня 2022	5 525
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТП-560"	з червня 2022	5 476
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО СМТ СЕРГІВКА"	з червня 2022	5 397

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДВ НАФТОГАЗОВИДОБУВНА КОМПАНІЯ"	з квітня 2023	5 272
ПІДПРИЄМСТВО З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "МЕКАС ІНВЕСТМЕНТС Л.В."	з червня 2022	5 157
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АПОСТОЛОВЕВОВОДОКАНАЛ" АПОСТОЛІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ"	з січня 2022	5 151
ІЗМАЇЛЬСЬКЕ УПРАВЛІННЯ ВОДНОГО ГОСПОДАРСТВА	з січня 2022	5 053
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДОМОБУДІВНИЙ КОМБІНАТ №4"	з червня 2022	4 992
Товариство з обмеженою відповідальністю "Перспектива Інвестмент"	з січня 2019	4 939
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СЛОВ'ЯНСЬКИЙ КОМБІНАТ М'ЯСОПРОДУКТІВ"	з серпня 2023	4 848
ЗАПОРІЗЬКЕ ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КРЕМНІЙПОЛІМЕР"	з січня 2019	4 721
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДОСЛІДНЕ ГОСПОДАРСТВО "ПАНТЕЛЕЙМОНІВСЬКЕ" ІНСТИТУТУ РОСЛИННИЦТВА ІМЕНІ В.Я. ЮР'ЄВА НАЦІОНАЛЬНОЇ АКАДЕМІЇ АГРАРНИХ НАУК УКРАЇНИ"	з липня 2023	4 719
Державне підприємство "Передпускова дирекція шахти №10 "Нововолинська"	з січня 2019	4 681
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «БАЛАКЛІЙСЬКИЙ ВОДОКАНАЛ»	з листопада 2022	4 634
ВІЙСЬКОВА АКАДЕМІЯ (м. ОДЕСА)	з грудня 2021	4 586
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СМАРТ-МЕРІТАЙМ ГРУП"	з листопада 2022	4 524
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕТАЛОН-ПЛЮС"	з червня 2022	4 510
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО " ВЕРХНЬОДНІПРОВСЬКЕ ВИРОБНИЧЕ УПРАВЛІННЯ ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА" ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ"	з січня 2023	4 416
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МИКОЛАЇВОБЛЕНЕРГО"	з січня 2022	4 352
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУМСЬКЕ МАШИНОБУДІВНЕ НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ"	з червня 2019	4 340
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "РУБІЖАНСЬКЕ ВИРОБНИЧЕ УПРАВЛІННЯ ВОДОПРОВІДНО-КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА" РУБІЖАНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	з січня 2019	4 299
ПРИДНІПРОВСЬКА ДЕРЖАВНА АКАДЕМІЯ БУДІВНИЦТВА ТА АРХІТЕКТУРИ	з листопада 2021	4 276
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "УКРАЇНСЬКИЙ НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ ІНСТИТУТ СПЕЦІАЛЬНИХ СТАЛЕЙ, СПЛАВІВ ТА ФЕРОСПЛАВІВ"	з жовтня 2022	4 211
ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «БАРВА»	з листопада 2022	4 157
ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "НОВАЦІЯ"	з вересня 2022	4 116

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТОПОЛІС»	3 жовтня 2022	4 108
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКИЙ ВИРОБНИЧИЙ АЛЮМІНІЄВИЙ КОМБІНАТ"	3 січня 2019	4 063
ВІДДІЛ ОСВІТИ РАХІВСЬКОЇ РАЙОННОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ	3 січня 2021	3 988
ОВРУЦЬКИЙ ШЕББЕНЕВИЙ ЗАВОД ГОМЕЛЬСЬКОГО МІСЬКОГО ШЛЯХОВОГО БУДІВЕЛЬНО - РЕМОНТНОГО ТРЕСТУ	3 жовтня 2022	3 943
ЗАПОРІЗЬКЕ ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "РАДІОПРИЛАД"	3 січня 2019	3 790
ЧЕРНІВЕЦЬКЕ МІСЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МІСЬКСВІТЛО"	3 січня 2022	3 714
ВІЙСЬКОВА ЧАСТИНА А-2299	3 листопада 2021	3 714
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕПЛОПОСТАЧАННЯ ТА ВОДО-КАНАЛІЗАЦІЙНЕ ГОСПОДАРСТВО"	3 січня 2019	3 690
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ І ПРОЕКТНИЙ ІНСТИТУТ МІСТОБУДУВАННЯ"	3 серпня 2022	3 678
ДЕРЖАВНИЙ БІОТЕХНОЛОГІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ	3 листопада 2022	3 672
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТРЕСТ ЖИТЛОБУД - 1"	3 грудня 2022	3 664
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗМІВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД"	3 жовтня 2022	3 617
Першотравенське міське житлово-комунальне підприємство	3 січня 2019	3 613
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВИРОБНИЧЕ ЖИТЛОВО-РЕМОНТНО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ОБ'ЄДНАННЯ" ЖОВТОВОДСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ"	3 січня 2019	3 565
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО " ПЕТРІВСЬКЕ "	3 лютого 2019	3 555
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЛОБАЛ СТРОЙ-3"	3 травня 2023	3 522
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "УМАНЬВОДОКАНАЛ" УМАНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	3 жовтня 2023	3 480
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КУП'ЯНСЬКТЕПЛОЕНЕРГО" КУП'ЯНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ	3 грудня 2022	3 462
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "СИСТЕМА"	3 липня 2022	3 451
Фізична особа-підприємець Мігунов Володимир Іванович	3 липня 2022	3 430
ВІДДІЛ ОСВІТИ, КУЛЬТУРИ, МОЛОДІ ТА СПОРТУ ЯКИМІВСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ ЯКИМІВСЬКОГО РАЙОНУ ЗАПОРІЗЬКОЇ ОБЛАСТІ	3 грудня 2021	3 401
УПРАВЛІННЯ ОСВІТИ КРОПИВНИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	3 листопада 2023	3 395
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО АГРОФІРМА РАДГОСП "БІЛОЗЕРСЬКИЙ"	3 листопада 2022	3 336

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КУРОРТ - СЕРВІС" СЕРГІЇВСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ"	з червня 2022	3 305
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЖИТОМИРВОДОКАНАЛ" ЖИТОМИРСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	з лютого 2021	3 276
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НІКОПОЛЬСЬКИЙ КРАНОБУДІВНИЙ ЗАВОД»	з грудня 2022	3 210
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "УКРАЇНСЬКИЙ НАУКОВО-ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР МЕТАЛУРГІЙНОЇ ПРОМИСЛОВОСТІ "ЕНЕРГОСТАЛЬ"	з грудня 2022	3 097
ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СЕРВІС"	з червня 2022	3 075
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА "ВУГІЛЬНИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ КОМПЛЕКС"	з червня 2022	3 054
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "НАЦІОНАЛЬНА КІНОСТУДІЯ ХУДОЖНІХ ФІЛЬМІВ ІМЕНІ ОЛЕКСАНДРА ДОВЖЕНКА"	з лютого 2022	3 022
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗАВАЛІВСЬКЕ УПРАВЛІННЯ КОМУНАЛЬНОГО ГОСПОДАРСТВА" КІРОВОГРАДСЬКОЇ ОБЛАСТІ ГАЙВОРОНСЬКОГО РАЙОНУ СМТ.ЗАВАЛЛЯ	з червня 2022	3 016
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕПЛОКОМУНГОСП"	з січня 2023	3 014
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БАЛАНСЕНЕРГО"	з березня 2022	3 006
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШАХТА ІМ.Д.С.КОРОТЧЕНКА"	з квітня 2021	3 000
ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КОТЛОМОНТАЖНАЛАДКА - ІНВЕСТ»	з листопада 2022	2 996
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВО-РОЗДРІБНА КОМПАНІЯ "ЄВРОТЕК"	з листопада 2022	2 990
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УПРАВЛЯЮЧА КОМПАНІЯ "ЮКРЕЙНІАН СІТІ СЕРВІС"	з грудня 2021	2 982
ХАРКІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ ПОВІТРЯНИХ СИЛ ІМЕНІ ІВАНА КОЖЕДУБА	з січня 2021	2 977
ФЕРМЕРСЬКЕ ГОСПОДАРСТВО "ЯСТРЕБ"	з серпня 2022	2 965
МІСЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ОДЕСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ №2"	з листопада 2023	2 961
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХКЗ"	з жовтня 2023	2 908
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ЗАЛІЗОБЕТОННИХ ШПАЛ"	з червня 2023	2 891
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПІДПРИЄМСТВО ПО ВИРОБНИЦТВУ МЕДИЧНИХ ВИРОБІВ З ПОЛІМЕРНИХ МАТЕРІАЛІВ "ГЕМОПЛАСТ"	з січня 2019	2 829
КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧЕ УПРАВЛІННЯ "БЕРИСЛАВСЬКИЙ ВОДОКАНАЛ"	з листопада 2022	2 784
МІСЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕПЛОДАРВОДОКАНАЛ"	з серпня 2022	2 781
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ СЛОВ'ЯНСЬКИЙ ЗАВОД	з червня 2022	2 764

ВИСОКОВОЛЬТНИХ ІЗОЛЯТОРІВ"		
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ НАУКОВО-ВИБРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО ХЕРСОНСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД	з листопада 2022	2 755
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГОЕКСПЕРТ»	з грудня 2022	2 748
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД "МАЯК"	з січня 2019	2 744
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО СПИРТОВОЇ ТА ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНОЇ ПРОМИСЛОВОСТІ "УКРСПИРТ"	з лютого 2021	2 703
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "НІЖИНСЬКЕ УПРАВЛІННЯ ВОДОПРОВІДНО - КАНАЛІЗАЦІЙНОГО ГОСПОДАРСТВА"	з жовтня 2023	2 696
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КОМУНАЛЬНІ СИСТЕМИ" ЕНЕРГОДАРСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	з січня 2021	2 694
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МБ ЕНЕРДЖІ»	з січня 2023	2 690
ПРИВАТНА ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНА ФІРМА "ЛОСК"	з січня 2019	2 676
СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКИЙ ВИРОБНИЧИЙ КООПЕРАТИВ "ЗОРЯ МОТОРНОГО"	з січня 2023	2 636
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КОМПАНІЯ "ВОДА ДОНБАСУ"	з квітня 2023	2 609
ХАРКІВСЬКЕ ДЕРЖАВНЕ АВІАЦІЙНЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО	з травня 2023	2 599
УСАТІВСЬКА СІЛЬСЬКА РАДА ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ	з січня 2021	2 597
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА "БОГУЧАРСКАЯ"	з грудня 2020	2 568
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКИЙ ЗАВОД "ПЕРЕТВОРЮВАЧ"	з серпня 2022	2 545
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СВИНЕЦЬ"	з серпня 2022	2 523
ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АН „РЕСТРІЕЛТ“»	з жовтня 2022	2 465
ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МОНОЛІТ-СЕРВІС"	з липня 2023	2 439
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КИЇВСЬКИЙ ДОМОБУДІВНИЙ КОМБІНАТ №1"	з грудня 2020	2 430
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХОТЕЛ ПРОПЕРТІ"	з травня 2023	2 427
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ХЕРСОНСЬКА ДИТЯЧА ОБЛАСНА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ" ХЕРСОНСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ	з грудня 2021	2 394
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СИМФОНІЯ КОМФОРТУ"	з червня 2022	2 375
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХЕРСОНСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ"	з листопада 2022	2 371



АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИДАВНИЦТВО "НАДДНІПРЯНСЬКА ПРАВДА" КОРПОРАТИВНЕ ПІДПРИЄМСТВО АТ "ДАК "УКРВИДАВПОЛІГРАФІЯ"	з листопада 2022	2 349
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО МІНІСТЕРСТВА ОБОРОНИ УКРАЇНИ "ХАРКІВСЬКИЙ ЗАВОД ЗАЛІЗОБЕТОННИХ ВИРОБІВ"	з серпня 2022	2 340
ВІЙСЬКОВА ЧАСТИНА 2144	з січня 2023	2 339
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "СУМСЬКИЙ ЗАВОД ГУМОТЕХНІЧНИХ ВИРОБІВ"	з серпня 2023	2 309
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ КИЇВСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД"	з грудня 2023	2 272
ВІДДІЛ ОСВІТИ ВИКОНАВЧОГО КОМІТЕТУ БЕРДЯНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	з грудня 2021	2 246
УПРАВЛІННЯ ОСВІТИ ГОЛОСІЇВСЬКОЇ РАЙОННОЇ В МІСТІ КИЄВІ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ	з грудня 2023	2 242
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ УПРАВЛЯЮЧА КОМПАНІЯ ВЕНЕЦІЯ	з січня 2022	2 240
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВІДНОВА" ОЛЕКСАНДРІВСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ ДОНЕЦЬКОЇ ОБЛАСТІ	з січня 2022	2 199
ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АГРОЛАЙТ"	з березня 2023	2 191
ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "НАЦІОНАЛЬНИЙ ІНСТИТУТ СЕРЦЕВО-СУДИННОЇ ХІРУРГІЇ ІМЕНІ М.М.АМОСОВА НАЦІОНАЛЬНОЇ АКАДЕМІЇ МЕДИЧНИХ НАУК УКРАЇНИ"	з січня 2022	2 179
ІНСТИТУТ ВОДНИХ ПРОБЛЕМ І МЕЛІОРАЦІЇ НАЦІОНАЛЬНОЇ АКАДЕМІЇ АГРАРНИХ НАУК УКРАЇНИ	з січня 2021	2 172
УПРАВЛІННЯ КОМУНАЛЬНОГО ГОСПОДАРСТВА	з жовтня 2021	2 156
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО " ЗАВОД ОБВАЖНЮВАЧІВ "	з липня 2022	2 139
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УПРАВЛІННЯ БУДІВНИЦТВА ХМЕЛЬНИЦЬКОЇ АЕС"	з листопада 2021	2 126
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ФАСТІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ "ФАСТІВВОДОКАНАЛ"	з грудня 2021	2 125
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БІЛДІНГ ГРУПП"	з червня 2022	2 125
ДЕРЖАВНА ОРГАНІЗАЦІЯ (УСТАНОВА, ЗАКЛАД) "УЖГОРОДСЬКЕ МІЖРАЙОННЕ УПРАВЛІННЯ ВОДНОГО ГОСПОДАРСТВА"	з грудня 2023	2 124
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУДНОПЛАВНА КОМПАНІЯ "УКРРІЧФЛОТ"	з серпня 2023	2 121
УПРАВЛІННЯ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНОГО ГОСПОДАРСТВА "БЛИЧІ"	з січня 2022	2 118
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ СПОРТИВНИЙ КОМПЛЕКС "ОЛІМПІЙСЬКИЙ"	з травня 2019	2 101
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "УПРАВЛІННЯ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНОГО ГОСПОДАРСТВА "ГОСТОМЕЛЬ" ГОСТОМЕЛЬСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ	з серпня 2022	2 099

ЛЬВІВСЬКЕ КАЗЕННЕ ЕКСПЕРИМЕНТАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ЗАСОБІВ ПЕРЕСУВАННЯ І ПРОТЕЗУВАННЯ	з січня 2023	2 099
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "САНАТОРНО-КУРОРТНИЙ ЛІКУВАЛЬНИЙ ЦЕНТР "ШКЛО"	з березня 2023	2 087
ІНСТИТУТ МЕТАЛОФІЗИКИ ІМ.Г.В.КУРДЮМОВА НАЦІОНАЛЬНОЇ АКАДЕМІЇ НАУК УКРАЇНИ	з січня 2022	2 078
ХЕРСОНСЬКА ФІЛІЯ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРТЕЛЕКОМ"	з листопада 2022	2 075
ВІДДІЛ ОСВІТИ ВИКОНАВЧОГО КОМІТЕТУ ТЕРНІВСЬКОЇ РАЙОННОЇ У МІСТІ РАДИ	з грудня 2021	2 070
ДЕРЖАВНЕ КОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ГОТЕЛЬ "СЛОВ'ЯНСЬКИЙ"	з листопада 2022	2 069
ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "ХЕРСОНСЬКИЙ СЛІДЧИЙ ІЗОЛЯТОР"	з листопада 2022	2 066
ОБСЛУГОВУЮЧИЙ КООПЕРАТИВ "КОМУНАЛЬНИЙ РИНОК"	з листопада 2022	2 055
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ-БУД 2011"	з липня 2022	2 054
Комунальна установа "Фінансово-господарська група з централізованого обслуговування закладів та установ освіти, культури та спорту" Кам'янської селищної ради Пологівського району Запорізької області	з грудня 2021	2 046
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ВОДОПРОВІДНІ МЕРЕЖІ» НОВОБУЗЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	з грудня 2022	2 023
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БЕТОНМАШ"	з грудня 2022	2 019
інші		896 060
Всього		9 140 019

Резерв сумнівних боргів нараховується відповідно до п. 13 Постанови КМУ № 1673 від 29.11.2006р. (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 31.12.2023р. становить 834 926 тис. грн. при цьому донараховано резерву у 2023 році 355 485 тис. грн., повернуто 51 859 тис. грн., списано 699 тис. грн.

## ***11. Грошові кошти***

Загальна сума грошових коштів на кінець 2023 року становить 4 636 тис. грн. та включає кошти на поточних рахунках підприємства у банках, з них 8 тис. грн. кошти на спецрахунках ПОН в АТ «Ощадбанк», які спрямовуються згідно алгоритму НКРЕКП лише в оплату за куповану електроенергію, 4 431 тис. грн. на рахунках в ГУ ДКСУ у Київській області та 197 тис. грн. в АБ «Укргазбанк».

Постановою Подільського районного відділу державної виконавчої служби в місті Києві Центрального міжрегіонального управління Міністерства юстиції України від 02.11.2020р. 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 31.12.2023р. загальна поточна кредиторська заборгованість складає 9 272 413 тис. грн. та включає:

-кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги у сумі 7 003 484 тис. грн.;

Основними кредиторами станом на 31.12.2023р. є:

Назва кредитора	Дата виникнення	За що	Заборгованість в тис. грн.
1	2	3	4
ПАТ «НЕК «Укренерго»	Липень 2019р.	Послуги з передачі електроенергії	1 036 164
ПАТ «НЕК «Укренерго»	Грудень 2022р.	Купівля е/е для врегулювання небалансів	5 208 122
ДП «Енергориноу»	Червень 2019р.	Купівля е/е (напряв ПОН)	87 323
ДП «Регіональні електричні мережі» (напряв. ПОН)	Лютий 2019р.	Послуги з розподілу електроенергії	83 955
ПАТ «Харківобленерго» (напряв ПОН)	Лютий 2019р.	Послуги з розподілу електроенергії	201 149
АТ «Херсонобленерго» (напряв. ПОН)	Травень 2019р.	Послуги з розподілу електроенергії	52 736
ПАТ «Запоріжжяобленерго» (напряв. ПОН)	Лютий 2019р.	Послуги з розподілу електроенергії	39 205
АТ«ДТЕК«Київські електромережі» (напряв. ПОН)	Березень 2019	Послуги з розподілу електроенергії	32 980
Інші оператори системи розподілу	1 півріччя 2019	Послуги з розподілу електроенергії	259 239

- кредиторську заборгованість за розрахунками з бюджетом у сумі 575 976 тис. грн., у тому числі :
  - з податку на прибуток –128 377 тис. грн.;
  - з податку на додану вартість -1 379 тис. грн.;
  - з податку з доходів фізичних осіб - 412 тис. грн.;
  - з частки чистого прибутку, що підлягає сплаті до бюджету –445 358 тис. грн.;
  - інших податків та зборів –450 тис. грн.;
- кредиторську заборгованість за розрахунками з оплати праці у сумі 2374 тис. грн.;
- розрахунки зі страхування –272 тис. грн.;

- кредиторську заборгованість за одержаними авансами у сумі 14 766 тис. грн.;
  - інші поточні зобов'язання у сумі 1 675 541 тис. грн., у тому числі:
    - з податкових розрахунків – 1 494 042 тис. грн.
    - інші поточні зобов'язання – 181 499 тис. грн.
- Непередбачених зобов'язань станом на 31.12.2022 рік Підприємство не має.

### **13. Поточні забезпечення**

Станом на 31.12.2023р. поточні забезпечення в сумі 5 077 тис. грн. складаються з:

- забезпечення на виплату відпусток працівникам з урахуванням суми обов'язкових відрахувань (внесків) на соціальні заходи – 2163 тис. грн.;
- фонду матеріального заохочення – 2914 тис. грн.

### **14. Власний капітал**

Власний капітал ДПЗД "Укрінтеренерго" станом на 31.12.2023р. складається зі:

- зареєстрованого капіталу 14 612 тис. грн.;
- капіталу у дооцінках 121 122 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 капіталу у дооцінках зменшується у разі уцінки та вибуття зазначених активів, зменшення їх корисності тощо.);
- додаткового капіталу 13 170 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 176 880 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 1 028 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 (2 тис. грн.) та також на суму курсових різниць по сумнівній дебіторській заборгованості нерезидентів, яка віднесена на накопичені курсові різниці згідно ПСБО №21 п.9 (856 тис. грн.).

## *15. Доходи, витрати*

У 2023 році загальна сума чистого доходу від реалізації товарів, робіт, послуг за договорами постачання е/е як постачальника «останньої надії» (ПОН) становить 4 900 656 тис. грн.

Загальна сума інших операційних доходів 137 104 тис. грн. (р.2120 ф.2) містить в собі: дохід від операційної курсової різниці 423 тис. грн. (при цьому операційна курсова різниця у складі інших операційних витрат становить 1 358 тис. грн.). Також у складі інших операційних доходів - компенсація за послугу із забезпечення безперебійного функціонування постачальника «останньої надії» 53 620 тис. грн, отримання компенсації витрат ЧАЕС 80 тис. грн., нараховані штрафи, пені, неустойки по договорам 28 285 тис. грн., зменшення резерву сумнівних боргів 51 859 тис. грн., нарахування судових зборів 1720 тис. грн., дохід від операційної оренди активів 1031 тис. грн., інші 86 тис. грн. При цьому, із загальної площі 1369,7 кв.м., яка переважно використовується як операційна нерухомість за адресою м.Київ, вул. Кирилівська, 85, в оренду надані приміщення площею 151,0 кв.м. та 158,9 кв.м., які не виділені в окремі інвентарні номери через неможливість їх відокремлення, відповідно до п.6 ПСБО 32 «Інвестиційна нерухомість», витрати по наданим в оренду площам не відокремлені в обліку, складаються з амортизації основних засобів та відшкодування комунальних витрат та обліковуються на рахунку 92 в загальній сумі витрат.

У складі інших операційних витрат, окрім операційної курсової різниці у розмірі 1358 тис. грн., донарахування резерву сумнівних боргів 355 484 тис. грн., списання безнадійної дебіторської заборгованості понад резерв сумнівної заборгованості 4 тис. грн., штрафні санкції за претензіями, рішеннями суду 37897 тис. грн., відшкодування судових витрат, витрат на професійну допомогу 1752 тис. грн., інші 1402 тис. грн. Усього 397 897 тис. грн. (р.2180 ф.2).

Інші фінансові доходи р.2220 ф.2 становлять суму амортизації дисконтування 169 тис. грн.

Інші доходи р.2240 ф.2 у сумі 87 тис. грн складаються з амортизації безоплатно отриманих активів у сумі 72 тис. грн., неопераційних курсових різниць у сумі 13 тис. грн., сума дооцінки основних засобів, які були попередньо уцінені, в розмірі попередньої уцінки, 2 тис. грн.

Щодо інших витрат за р. 2270 ф. 2, то вони становлять суму залишкової вартості примусово вилучених основних засобів 56 тис. грн., у т.ч. уцінка необоротних активів 46 тис. грн., списання необоротних активів 10 тис. грн.

## ***16. Прибуток до оподаткування***

Прибуток до оподаткування у 2023 році становить 70 654 тис. грн., витрати з податку на прибуток (згідно П(С)БО №17) –68 084 тис. грн., у тому числі поточний податок на прибуток – 68 270 тис. грн. Відстрочений податковий актив на 31.12.2023р. становить 2 754 тис. грн.

## ***17. Чистий прибуток***

Чистий прибуток підприємства за 2023 рік становить 2 570 тис. грн.

Залишок нерозподіленого прибутку на початок 2023 року становив 183 716 тис. грн., коригування сальдо нерозподіленого прибутку 7 455 тис. грн.; на кінець 2023 року –176 880 тис. грн.

На підставі донарахованих у березні 2023 року Центральним міжрегіональним управлінням ДПС по роботі з великими платниками податків сум грошових зобов'язань по рішенню суду по справі №826/8752/16 підприємством проведено коригування вхідного сальдо нерозподіленого прибутку на суму грошового зобов'язання з податку на додану вартість на суму 1 391 тис. грн. та податку на прибуток на суму 6 059 тис. грн. Також було здійснено коригування сальдо нерозподіленого прибутку на суму 5 тис. грн., виправлення помилки, допущеної в попередньому звітному періоді.

## ***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 особи	Вид операції	Обсяг операції, тис. грн	Сума дебіторської забор-сті станом на 31.12.2023, тис.грн	Сума кредиторської забор-сті станом на 31.12.2023, тис.грн
ДП «ПОЛІГРАФІЧНИЙ КОМБІНАТ «УРАЇНА»	Постачання електричної енергії за вільними цінами (в т.ч. штрафні санкції компенсація судового збору)	-	-	423
ДЕРЖАВНА СЛУЖБА УКРАЇНИ З ПИТАНЬ ПРАЦІ	Постачання електричної енергії постачальником «остання надія»	65	-	-
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВИРОБНИЧА ДИРЕКЦІЯ З ЛІКВІДАЦІЇ СОЛОТВИНСЬКОГО СОЛЕРУДНИКА"	Постачання електричної енергії постачальником «остання надія»	1	-	-
ДЕРЖАВНЕ АГЕНТСТВО РЕЗЕРВУ УКРАЇНИ	Постачання електричної енергії постачальником «остання надія»	-	71	-
ДЕРЖАВНИЙ НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ ІНСТИТУТ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ ТА МОДЕЛЮВАННЯ ЕКОНОМІКИ	Постачання електричної енергії постачальником «остання надія»	291	265	-
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "УКРАЇНСЬКИЙ НАУКОВО - ДОСЛІДНИЙ І НАВЧАЛЬНИЙ ЦЕНТР ПРОБЛЕМ СТАНДАРТИЗАЦІЇ, СЕРТИФІКАЦІЇ ТА ЯКОСТІ"	Постачання електричної енергії постачальником «остання надія»	-	111	-
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "УКРАЇНСЬКИЙ НАУКОВО-ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР МЕТАЛУРГІЙНОЇ ПРОМИСЛОВОСТІ "ЕНЕРГОСТАЛЬ"	Постачання електричної енергії постачальником «остання надія»	2796	3097	-
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЕКО"	Постачання електричної енергії постачальником «остання надія»	-	369	-
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЕКОТРАНСЕНЕРГО"	Постачання електричної енергії постачальником «остання надія»	35	35	-
НАЦІОНАЛЬНИЙ НАУКОВИЙ ЦЕНТР "ІНСТИТУТ МЕТРОЛОГІЇ"	Постачання електричної енергії постачальником «остання надія»	564	-	-
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КАМ'ЯНСЬКИЙ СПИРТОГОРІЛЧАННИЙ КОМБІНАТ"	Постачання електричної енергії постачальником «остання надія»	1132	1826	-
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСЬКИЙ ОБЛАСНИЙ НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР СТАНДАРТИЗАЦІЇ, МЕТРОЛОГІЇ ТА СЕРТИФІКАЦІЇ"	Постачання електричної енергії постачальником «остання надія»	873	-	-
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КОНЬАРСТВО УКРАЇНИ"	Постачання електричної енергії постачальником «остання надія»	2239	2707	-

ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗАВОД 410 ЦА"	Постачання електричної енергії постачальником «остання надія»	5717	5714	-
ДЕРЖАВНА ОРГАНІЗАЦІЯ "КОМБІНАТ "ЗІРКА"	Постачання електричної енергії постачальником «остання надія»	-	139	-
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ ТА ПРОЕКТНО-КОНСТРУКТОРСЬКИЙ ІНСТИТУТ ГІРНИЧОРУДНОГО МАШИНОБУДУВАННЯ З ДОСЛІДНИМ ЗАВОДОМ"	Постачання електричної енергії постачальником «остання надія»	231	144	-
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР СТАНДАРТИЗАЦІЇ, МЕТРОЛОГІЇ, СЕРТИФІКАЦІЇ ТА ЗАХИСТУ ПРАВ СПОЖИВАЧІВ"	Постачання електричної енергії постачальником «остання надія»	477	-	-
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "УКРАЇНСЬКИЙ ІНСТИТУТ ІНТЕЛЕКТУАЛЬНОЇ ВЛАСНОСТІ"	Постачання електричної енергії постачальником «остання надія»	11	-	-
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО СПИРТОВОЇ ТА ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНОЇ ПРОМИСЛОВОСТІ "УКРСПИРТ"	Постачання електричної енергії постачальником «остання надія»	1638	2703	-
УПРАВЛІННЯ ДЕРЖПРАЦІ У ВІННИЦЬКІЙ ОБЛАСТІ	Постачання електричної енергії постачальником «остання надія»	9	2	-
ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРКАСЬКИЙ НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР СТАНДАРТИЗАЦІЇ, МЕТРОЛОГІЇ ТА СЕРТИФІКАЦІЇ"	Постачання електричної енергії постачальником «остання надія»	1	-	-
Разом:			17 183	423

а також

Найменування пов'язаної сторони	Вид операції	Рахунок обліку	С-до Дт на 31.12.2023р. тис.грн.
СП "Шонг ДА-Україна" (СРВ)	- фінансова інвестиція	141	3 175
	- розрахунки з нарахованих доходів від участі в капіталі	373	352

Дію контракту директора було припинено 12.01.2023р. за ініціативою Уповноваженого органу управління. В 2023 році директору підприємства була нарахована заробітна плата в розмірі 397 495 гривень.



## ***19. Інвентаризація***

Інвентаризація у 2023 році проводилась відповідно до чинного законодавства: по запасах, необоротних матеріальних та нематеріальних активах - на 01.11.2023р., по дебіторській заборгованості - на 31.12.2023р., 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» 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 дати Балансу***

Підприємство враховує події, які відбуваються між датою балансу та датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення.

13 лютого 2024р. Верховним Судом України (Касаційним господарським судом) ухвалено постанову у справі №910/14138/22, якою суд визнав неправомірними дії (рішення) адміністратора комерційного обліку щодо покладення в системі управління ринком обсягів електричної енергії, що спожиті споживачем Комунальне підприємство «Харківські теплові мережі» на ДПЗД «Укрінтеренерго».

Відповідно до П(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» було здійснено коригування активів і зобов'язань шляхом сторнування в обліку звітного періоду та відображено в формах фінансової звітності.

## ***22. Події після звітного періоду***

З 12 березня 2020р. до 30 червня 2023р. на усій території України було встановлено карантин відповідно до постанов Кабінету Міністрів України від 11 березня 2020р. № 211 "Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2" (із змінами).

24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України Указом Президента України № 64/2022 на території України введено воєнний стан який продовжено і дотепер.

Керівництво Підприємства здійснює постійний моніторинг поточної ситуації. У випадку суттєвих змін поточного стану 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.

На даний момент керівництво Підприємства вважає, що Підприємство зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Фінансовий звіт за 2023 рік наведено у повному обсязі.

**В.о. директора**

**Головний бухгалтер**



**Олександр МАНУЙЛЕНКО**

**Вікторія КОВАЛЬЧУК**