

Підприємство ДП "НАЕК "Енергоатом"
 Територія Україна
 Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство
 Вид економічної діяльності Виробництво електроенергії
 Середня кількість працівників¹ 33720
 Адреса, телефон 01032 м.Київ, вул. Назарівська, 3, тел.(44)277-78-83
 Одиниця виміру тис. грн. без десяткового знака

Дата (рік, місяць, число) 2021/07/01
 за ЄДРПОУ 24584661
 за КОАТУУ 8039100000
 за КОПФГ 140
 за КВЕД 35.11

КОДИ
2021/07/01
24584661
8039100000
140
35.11

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

v

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан) на 30 червня 2021 р.

ФОРМА № 1

Код за ДКУД

1801001

1	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	318 968	349 846
первісна вартість	1001	584 397	641 443
накопичена амортизація	1002	(265 429)	(291 597)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	19 627 224	21 031 980
Основні засоби	1010	161 994 862	161 043 510
первісна вартість	1011	518 416 422	521 850 039
знос	1012	(356 421 560)	(360 806 529)
Інвестиційна нерухомість	1015	25 498	25 264
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	234 166	265 901
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	6 094 565	6 095 224
Усього за розділом I	1095	188 295 283	188 811 725
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	26 159 483	25 767 188
<i>у тому числі</i>			
виробничі запаси	1101	25 653 095	25 197 119
незавершене виробництво	1102	263 068	374 526
готова продукція	1103	231 420	184 834
товари	1104	11 900	10 709
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Векселі одержані	1120	16	21
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	12 129 587	6 855 583
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 494 372	1 870 015
з бюджетом	1135	329 473	1 541 874
у тому числі з податку на прибуток	1136	327 873	1 270 059
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	2 188	813
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	168 195	485 601
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	894 822	163 428
<i>у тому числі</i>			
готівка	1166	50	78
рахунки в банках	1167	894 735	163 266
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	1 835 266	1 597 274
Усього за розділом II	1195	43 013 402	38 281 797
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	231 308 685	227 093 522

1	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	164 875 664	164 875 664
Капітал у дооцінках	1405	142 099	9 172 306
Додатковий капітал	1410	16 890	16 890
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(44 149 865)	(43 511 295)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	120 884 788	130 553 565
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відсрочені податкові зобов'язання	1500	9 489 894	10 717 445
Довгострокові кредити банків	1510	7 139 646	6 137 108
Інші довгострокові зобов'язання	1515	12 260 430	11 375 231
Довгострокові забезпечення	1520	38 484 197	28 268 082
у тому числі довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	7 055 699	7 274 043
Цільове фінансування	1525	1 662 926	2 980 149
Усього за розділом II	1595	69 037 093	59 478 015
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	14 035 176	12 945 500
Векселі видані	1605	100	100
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	2 358 925	2 195 052
товари, роботи, послуги	1615	4 182 565	4 037 693
розрахунками з бюджетом	1620	1 372 648	1 761 995
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	342 008
розрахунками зі страхування	1625	298 829	229 096
розрахунками з оплати праці	1630	1 096 875	557 617
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2 227 972	1 480 291
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	2 664 937	1 772 233
Доходи майбутніх періодів	1665	82 835	82 843
Інші поточні зобов'язання	1690	13 065 942	11 999 522
Усього за розділом III	1695	41 386 804	37 061 942
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	231 308 685	227 093 522

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

Керівник

підпис

Петро КОТІН

(прізвище, ініціали)

Головний бухгалтер

підпис

Наталія ВАШЕТИНА

(прізвище, ініціали)



Підприємство

ДП "НАЕК "Енергоатом"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021/07/01

24584661

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за півріччя 2021 р.**

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	24 011 287	26 474 676
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(21 277 537)	(18 832 804)
Валовий: прибуток	2090	2 733 750	7 641 872
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	2 352 894	146 368
Адміністративні витрати	2130	(780 548)	(706 508)
Витрати на збут	2150	(55 527)	(47 108)
Інші операційні витрати	2180	(1 078 676)	(8 080 954)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	3 171 893	-
збиток	2195	-	(1 046 330)
Дохід від участі у капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	20 913	22 732
Інші доходи	2240	49 722	43 752
Фінансові витрати	2250	(1 810 721)	(2 129 261)
Втрати від участі у капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(10 272)	(100 649)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 421 535	-
збиток	2295	-	(3 209 756)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(297 898)	559 235
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 123 637	-
збиток	2355	-	(2 650 521)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	11 012 519	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	11 012 519	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(1 982 312)	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	9 030 207	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	10 153 844	(2 650 521)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	7 513 043	6 191 407
Витрати на оплату праці	2505	6 908 523	6 206 580
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 491 240	1 319 712
Амортизація	2515	4 631 806	4 432 006
Інші операційні витрати	2520	2 858 855	9 751 562
Разом	2550	23 403 467	27 901 267

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	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Керівник



 підпис

Петро КОТІН

прізвище, ім'я, по батькові

М.П.

Головний бухгалтер



 підпис



Наталія ВАШЕТІНА

прізвище, ім'я, по батькові

Підприємство

ДП "НАЕК "Енергоатом"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди

2021/07/01

24584661

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за півріччя 2021 р.**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	31 184 032	23 896 239
Повернення податків і зборів	3005	271	14
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	8 427	5 661
у тому числі надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	4	5
Авансів від покупців і замовників	3015	1 774 277	762 761
Повернення авансів	3020	219	122
Відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	9 966	9 486
Боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	11 260	6 422
Операційної оренди	3040	1 611	1 363
Інші надходження	3095	612 433	1 067 504
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(8 503 741)	(5 559 850)
Праці	3105	(6 423 321)	(5 455 247)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 724 756)	(1 433 785)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(6 214 972)	(5 381 809)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(657 709)	(32 400)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2 300 099)	(2 246 590)
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 257 164)	(3 102 819)
Авансів	3135	(1 981 667)	(2 398 753)
Повернення авансів	3140	(15)	(10)
Цільових внесків	3145	(7 082)	(62 581)
Інші витрачання	3190	(1 080 505)	(747 630)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	7 666 437	4 709 907
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
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	1 039	605
Інші надходження:	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(5 008 497)	(3 999 574)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик, у т. ч. аванси на капітальні інвестиції	3275	(756 202)	(173 712)
Інші платежі:	3290	-	(16 927)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(5 763 660)	(4 189 608)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	12 238 099	9 412 355
Інші надходження	3340	2 436	3 080
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(13 590 305)	(9 053 475)
Сплатені дивіденди	3355	(395 324)	(68 500)
Сплату відсотків	3360	(823 644)	(805 775)
Сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(36 024)	(8 182)
Інші платежі	3390	(32 925)	(52 403)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(2 637 687)	(572 900)
Чистий рух коштів за звітний період	3400	(734 910)	(52 601)
Залишок коштів на початок року	3493	894 822	192 601
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	3 516	7 450
Залишок коштів на кінець року	3415	163 428	147 450

Керівник

Головний бухгалтер



 ПЕТРОВ КОСТИН
 Ідентифікаційний код
 24584661 НАШАТІНА

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2021/07/01

Підприємство

ДП "НАЕК "Енергоатом"

за ЄДРПОУ

24584661

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за півріччя 2021 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	164 875 664	142 099	16 890	-	(44 149 865)	-	-	120 884 788
Коригування:		-	-	-	-	-	-	-	-
зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	164 875 664	142 099	16 890	-	(44 149 865)	-	-	120 884 788
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 123 637	-	-	1 123 637
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	9 030 207	-	-	-	-	-	9 030 207
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	9 030 207	-	-	-	-	-	9 030 207
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	-	-	-	-	(485 067)	-	-	(485 067)
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових фондів)	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:		-	-	-	-	-	-	-	-
внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Внутрішні передачі (683)		-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:		-	-	-	-	-	-	-	-
викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни в капіталі	4295	-	9 030 207	-	-	638 570	-	-	9 668 777
Залишок на кінець року	4300	164 875 664	172 306	16 890	-	(43 511 295)	-	-	130 553 565

Керівник

М.П.

Головний бухгалтер

підпис

підпис

Петро КОТІН

прізвище, ім'я, по батькові

Наталія ВАШЕТІНА

прізвище, ім'я, по батькові



Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності ДП «НАЕК «Енергоатом» за I півріччя 2021 року

У цих Примітках додатково до основних форм звітності: Баланс (Звіт про фінансовий стан), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал – розкривається інформація щодо ДП «НАЕК «Енергоатом» (далі – Компанія) та його фінансової звітності, висвітлення якої вимагає Міжнародний стандарт бухгалтерського обліку (далі – МСБО) 34 «Проміжна фінансова звітність» або яка є суттєвою, на думку Компанії.

1. Організаційна структура та діяльність

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом», що є виробником електроенергії, підпорядковане Кабінету Міністрів України. Компанія була заснована 17 жовтня 1996 року відповідно до Постанови Кабінету міністрів України № 1268 та призначена оператором ядерних установок, відповідальним за всі діючі українські атомні електростанції.

Основна діяльність Компанії полягає у виробництві електроенергії на атомних електростанціях, які знаходяться в різних областях України, забезпечення безпечної експлуатації та підвищення ефективності роботи атомних електростанцій, безперебійного енергопостачання суб'єктів господарювання та населення, а також, у межах своєї компетенції, забезпечення постійної готовності України до швидких ефективних дій у разі виникнення аварій на підприємствах атомної енергетики, радіаційних аварій у промисловості. До напрямів діяльності входять, також, будівництво нових установок і зняття з експлуатації діючих енергоблоків, закупівля ядерного палива, фізичний захист ядерних установок та навчання персоналу атомних електростанцій. Станом на 30 червня 2021 року до структури Компанії входять Дирекція та відокремлені структурні підрозділи, у тому числі чотири атомні станції — Запорізька, Рівненська, Южно-Українська, Хмельницька, а також «Атомремонтсервіс», «Атоменергомаш», «Атомпроектінжиніринг», «Аварійно-технічний центр», «Науково-технічний центр», «Донузлавська ВЕС», «Складське господарство», «КБ «Атомприлад», «Автоматика та машинобудування», «Управління справами», «Централізовані закупівлі», «Енергоатом – Трейдинг» та «Представництво «ДП «НАЕК «Енергоатом» в Брюсселі (Королівство Бельгія)». З початку року структура Компанії не змінилась, крім того, що назву ВП «Атомкомплект» змінено на ВП «Централізовані закупівлі».

ДП «НАЕК «Енергоатом» здійснює свою діяльність у Україні. Економічна ситуація в Україні протягом всього 2020 року перебувала та продовжує перебувати під значним впливом пандемії гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, офіційно визнаної Всесвітньою організацією охорони здоров'я 11 березня 2020 року. Протягом 2020 року економіка країни демонструвала значні коливання: від значного спаду в усіх сферах протягом першого кварталу до певної стабілізації наприкінці року, та в підсумку падіння реального ВВП у 2020 році склало 4,0%. I півріччя 2021 року також не продемонструвало значного росту економіки, при цьому Міжнародне кредитне рейтингове агенство Standart&Poog's прогнозує зростання ВВП України у 2021 році на 4,0%.

Нестабільність в економіці підтверджують такі показники, як індекс інфляції за I півріччя 2021 року - 106,4% (за I півріччя 2020 року – 102,0%) та облікова ставка Національного банку України, яка збільшилась до показника 6,5% станом на 31.03.2021, згодом до 7,5% з 16.04.2021 та до 8% з 23.07.2021 (станом на 31.12.2020 – 6%).

Курс гривні по відношенню до інших валют відзначився значним падінням:

	31.12.2020	31.03.2021	30.06.2021
долар США	28,2746	27,8852	27,1763
євро	34,7396	32,7233	32,3018

Протягом звітного періоду Компанія реалізувала власну вироблену електричну енергію на всіх сегментах ринку, порядок дії якого визначений Законом України від 13.04.2017 № 2019-VIII «Про ринок електричної енергії» (далі – Закон № 2019), Правилами ринку, Правилами ринку «на

добу наперед» та внутрішньодобового ринку.

Постановою Кабінету Міністрів України від 05.06.2019 № 483 «Про затвердження Положення про покладання спеціальних обов'язків на учасників ринку електричної енергії для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку електричної енергії» (із змінами та доповненнями) у серпні 2020 року було встановлено оновлений порядок визначення обсягів спеціальних обов'язків для ДП «НАЕК «Енергоатом», який розраховується гарантованим покупцем – як погодинний обсяг, необхідний для задоволення потреб побутових споживачів у торговій зоні «об'єднана енергетична система України», та надається Компанії до 20 числа кожного місяця, який передує розрахунковому місяцю.

Постанова визначає граничні ціни, за якими реалізовується обсяг електричної енергії за двосторонніми договорами ДП «Гарантований покупець» та протягом попереднього та звітного періодів ціни встановлювались на різному рівні, а саме:

з 01.07.2019 по 14.08.2020 – на рівні середньозваженої фактичної ціни на електричну енергію, вироблену Компанією у квітні – травні 2019 року;

з 15.08.2020 по 31.12.2020 – 10 гривень за 1 МВт*год;

з 01.01.2021 – гранична ціна встановлена на рівні 150,00 гривень за 1 МВт*год.

З 01.08.2021 заплановано перехід до нового порядку реалізації електричної енергії, який передбачає покладання спеціальних обов'язків для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку електричної енергії на виробників електричної енергії та постачальників універсальних послуг (замість гарантованого покупця). Крім того, передбачено, що ціна на електричну енергію, за якою виробники будуть здійснювати продаж електричної енергії постачальникам універсальних послуг, буде розраховуватись як різниця між середньозваженою фіксованою ціною на електричну енергію для побутових споживачів і тарифами на послуги з передачі електричної енергії, на послуги з розподілу електричної енергії та на послуги постачальника універсальних послуг, але не менш як 10 гривень за 1 МВт*год.

Також, на виконання спеціальних обов'язків у I кварталі 2021 році Компанія здійснювала продаж електричної енергії на ринку двосторонніх договорів кінцевим споживачам на спеціальних сесіях електронних аукціонів у обсязі до 5% прогнозного обсягу відпуску електричної енергії, виробленої на атомних електростанціях, що затверджений у прогнозованому балансі об'єднаної енергетичної системи України на відповідний місяць.

У той же час Закон № 2019 встановлює граничну нижню межу обов'язкового місячного обсягу продажу електричної енергії виробниками на ринку «на добу наперед», яка також змінювалась протягом звітного періоду, з 01.08.2020 по теперішній час гранична межа становить не менше 10% місячного обсягу продажу електричної енергії виробника відповідно до правил ринку. Ціна реалізації на ринку «на добу наперед» та на внутрішньодобовому ринку формується згідно з додатками 5 та 6 Правил ринку «на добу наперед» та внутрішньодобового ринку. Ціна на балансуючому ринку та ціна небалансу для врегулювання небалансів формується відповідно розділів 4 та 5 Правил ринку.

Також, Компанія реалізує певний обсяг електричної енергії за двосторонніми договорами на електронних аукціонах, порядок проведення яких затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 05.06.2019 № 499.

Наприкінці 2020 року Кабінетом Міністрів України були внесені зміни до Державного бюджету України та затверджені Умови надання державних гарантій для забезпечення боргових зобов'язань за кредитами (позиками), що залучилися ПрАТ «НЕК «Укренерго» та у подальшому були направлені на погашення боргів, зокрема перед ДП «Гарантований покупець», що відповідно дало змогу ДП «Гарантований покупець» погасити частину боргу перед Компанією. Так у період з 1 лютого по 9 квітня 2021 року, Компанією були отримані грошові кошти в сумі 4 125 млн грн від ДП «Гарантований покупець».

Компанія знаходиться за адресою: 01032, м. Київ, вул. Назарівська, буд. 3.

2. Основа складання проміжної скороченої фінансової звітності

Стисла проміжна фінансова звітність була підготовлена відповідно до вимог МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність» на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію продукції та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності. Проміжна скорочена фінансова звітність не містить всіх розкриттів та її необхідно розглядати разом з річною фінансовою звітністю за 2020 рік.

Підготовка фінансової звітності відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ) вимагає від керівництва формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування облікової політики та на суми активів, зобов'язань, доходів і витрат, що відображаються у звітності, а також на розкриття інформації про непередбачені активи і зобов'язання. Фактичні результати можуть відрізнятись від цих оцінок.

Станом на 30 червня 2021 року Компанія має накопичені збитки у розмірі 43 511 295 тис. грн (на початок 2021 року – 44 149 865 тис. грн). У той же час на 30 червня 2021 року Компанія має позитивний власний капітал у сумі 130 553 565 тис. грн (на початок 2021 року – 120 884 788 тис. грн) та за I півріччя 2021 року Компанія генерувала позитивні чисті грошові потоки від операційної діяльності на суму 7 666 437 тис. грн (за I півріччя 2020 року – 4 709 907 тис. грн).

4 листопада 2020 року Міністерством енергетики України було затверджено прогнозний баланс електроенергії об'єднаної електроенергетичної системи України на 2021 рік, який передбачає збільшення виробництва електричної енергії атомними станціями у 2021 році у порівнянні з 2020 роком на 2,08%, з 73 700 млн кВт*год до 75 233 млн кВт*год відповідно.

22 вересня 2020 року Президентом України був підписаний Указ № 406/2020 «Про невідкладні заходи щодо стабілізації ситуації в енергетичній сфері та подальшого розвитку ядерної енергетики». Указ передбачає, серед іншого, внесення на розгляд Верховної Ради законопроектів про розміщення, проектування та будівництво енергоблоків № 3 та № 4 Хмельницької АЕС, внесення змін до законодавства України щодо вдосконалення механізму використання коштів фінансового резерву для зняття з експлуатації атомних блоків, розроблення довгострокової програми розвитку атомної енергетики України в рамках реалізації Енергетичної стратегії України на період до 2035 року, а також вжиття заходів, спрямованих на погашення заборгованості, що утворилася за боргами під час дії ринку електроенергії до 30.06.2019.

На дату затвердження цієї стислої проміжної фінансової звітності, не зважаючи на те, що Компанія працює в дещо нестабільному середовищі, створеному економічними та політичними факторами в Україні, світовою пандемією коронавірусу COVID-19, та в умовах ще не остаточно сформованого нового ринку електроенергії, планове завдання з виробництва електроенергії за I півріччя 2021 року виконано на 106,6%.

Україна розглядає атомну енергетику як одне з найбільш економічно ефективних джерел енергії. Відповідно до «Енергетичної стратегії України на період до 2035 року» подальший розвиток ядерного енергетичного сектору на період до 2035 року прогнозується виходячи з того, що частка атомної генерації в загальному обсязі виробництва електроенергії зростатиме. Розмір частки ядерної енергетики в загальному балансі електроенергії підлягає перегляду в залежності від макроекономічних показників економіки України, кон'юнктури світових ринків енергетичних ресурсів та ступеню розвитку та впровадження прогресивних технологічних рішень в енергетиці.

10 червня 2021 Колегією Держатомрегулювання України затверджено Висновок державної експертизи ядерної та радіаційної безпеки Звіту з періодичної переоцінки безпеки енергоблока № 2 Рівненської АЕС та визначено обґрунтованою можливістю безпечної експлуатації енергоблока № 2 Рівненської АЕС на визначених у проекті рівнях потужності до 22 грудня 2031 року. Також ДП «НАЕК «Енергоатом» виконує заходи з підготовки до довгострокової експлуатації енергоблока № 1 ВП ЮУАЕС відповідно до «Програми виконання заходів з обґрунтування можливості подальшої експлуатації енергоблока у період довгострокової експлуатації ПМ.1.3812.0263», яка погоджена Держатомрегулювання України листом від 16.04.2021 № 15-23/02-6385-7143.

Керівництво вживає наступні заходи для забезпечення здатності Компанії продовжувати

безперервну діяльність:

- ініціювання регулятивних та законодавчих змін, спрямованих на збільшення доходів від основної діяльності, а саме збільшення частки електроенергії, що може реалізовуватись на інших сегментах ринку, ніж виконання спеціальних обов'язків;
- залучення кредитних коштів під найбільш вигідні для Компанії відсотки для фінансування дефіциту оборотного капіталу;
- оптимізація витрат на персонал та експлуатаційних витрат.

Компанія продовжує реалізацію пріоритетних проектів з капітального будівництва, які спрямовані на збільшення виробництва електроенергії та підтримання безпечного функціонування діючих АЕС.

Враховуючи наявну інформацію, дана стисла проміжна фінансова звітність ДП «НАЕК «Енергоатом» складалась відповідно до принципу безперервності, виходячи з припущення, що підприємство є безперервно діючим і залишатиметься таким у майбутньому. Наразі Компанія не має ані наміру, ані потреби ліквідуватися або суттєво звужувати масштаби своєї діяльності. Стисла проміжна фінансова звітність не включає коригування, які були б необхідні, у разі якщо Компанія не була здатна продовжувати безперервну діяльність.

3. Облікова політика

При складанні цієї стислої проміжної фінансової звітності Компанія дотримувалась тих самих облікових політик і методів обчислення, як і в останній річній фінансовій звітності.

У зв'язку з внесенням змін до постанови Кабінету Міністрів України «Про стан фінансово-бюджетної дисципліни, заходи щодо посилення боротьби з корупцією та контролю за використанням державного майна і фінансових ресурсів» від 29.11.2006 № 1673 (зі змінами, внесеними згідно з постановою КМУ від 12.05.2021 № 458) (далі – постанова КМУ № 1673) у Компанії було скасовано діючу методологію створення резерву очікуваних кредитних збитків із застосуванням матриці забезпечень та затверджено нову методологію, відповідно до якої нарахування резерву очікуваних кредитних збитків здійснюється згідно з постановою КМУ № 1673.

Зміни та оновлення до МСФЗ, які наведені нижче та набрали чинності з 01.01.2021, не мали впливу на діяльність Компанії:

- Поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»;
- МСБО 39 «Фінансові інструменти: Визнання та оцінка»;
- МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: Розкриття інформації»;
- МСФЗ 4 «Страхові контракти»;
- МСФЗ 16 «Оренда» - «Реформа процентних ставок» - Етап 2.

4. Виправлення помилок і зміни у фінансовій звітності

У звітному періоді не відбувалось змін у фінансовій звітності станом на кінець попереднього 2020 року, які б вимагали відображення у цій звітності.

Помилки попередніх періодів, а саме: пропусків або викривлень у фінансовій звітності за один або кілька попередніх періодів, які виникають через невикористання або зловживання достовірною інформацією, яка була наявна, коли фінансову звітність за ті періоди затвердили до випуску; за обґрунтованим очікуванням, могла бути отриманою та врахованою при складанні та поданні цієї фінансової звітності, не було виявлено.

Також у попередніх звітних періодах не було виявлено та, відповідно, виправлено в цій звітності помилок, які були помилками у математичних підрахунках, у застосуванні облікової політики, помилками, допущеними внаслідок недогляду або неправильної інтерпретації фактів, а також унаслідок шахрайства.

5. Необоротні активи

Основні засоби відображені в балансі за переоціненою вартістю.

Рух основних засобів за I півріччя 2021 та відповідний період 2020 року відображений в таблиці:

	I півріччя 2021 року			I півріччя 2020 року		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
На початок звітного періоду	518 416 422	(356 421 560)	161 994 862	511 095 442	(348 152 934)	162 942 508
Надходження	3 712 144	-	3 712 144	3 775 510	-	3 775 510
Вибуття основних засобів *	(281 090)	205 282	(75 808)	(220 768)	147 654	(73 114)
в т.ч. безоплатно передані*	(1 185)	1 101	(84)	(3 804)	3 077	(727)
переведено до необоротних активів, утримуваних для продажу (чиста сума)**	(742)	713	(29)	(1 373)	1 373	-
Знецінення	-	(1 040)	(1 040)	-	-	-
Переведено зі складу інвестиційної нерухомості	2 563	(2 499)	64	19	(11)	8
Нарахована амортизація	-	(4 586 712)	(4 586 712)	-	(4 385 364)	(4 385 364)
На кінець звітного періоду	521 850 039	(360 806 529)	161 043 510	514 650 203	(352 390 655)	162 259 548

* безоплатна передача:

1. обладнання ВП АРС за рішенням уповноваженого органу управління відповідно до спільного наказу Міністерства енергетики України та Державного агентства України з управління зоною відчуження від 01.10.2020 № 630/193-20 на баланс ДСП «Чорнобильська АЕС» балансовою вартістю 27 тис. грн (первісна вартість – 1 114 тис. грн);

2. об'єкт ВП ЗАЕС відповідно до Розпорядження Кабінету Міністрів України від 19.05.2021 № 481-р «Про передачу нежитлового приміщення у власність Енергодарської міської територіальної громади» та акту приймання-передачі, затвердженого рішенням Виконавчого комітету від 17.06.2021 № 175 балансовою вартістю 57 тис. грн (первісна вартість – 71 тис. грн).

** Компанією переведено до складу необоротних активів, утримуваних для продажу з їх подальшою реалізацією Фондом державного майна (далі – ФДМУ) із зарахуванням коштів від реалізації до державного бюджету України, а саме: об'єкти ВП ЮУАЕС відповідно до наказів ФДМУ від 27.12.2018 № 1637 та від 06.01.2021 № 5 балансовою вартістю 29 тис. грн (первісна вартість – 742 тис. грн).

Рух нематеріальних активів за I півріччя 2021 та відповідний період 2020 року приведений в таблиці:

	I півріччя 2021 року			I півріччя 2020 року		
	Первісна вартість	Амортизація	Залишкова вартість	Первісна вартість	Амортизація	Залишкова вартість
На початок звітного періоду	584 397	(265 429)	318 968	572 427	(224 404)	348 023
Надходження	57 050	-	57 050	27 019	-	27 019
Вибуття	(4)	1	(3)	(34)	34	-
Нарахована амортизація	-	(26 169)	(26 169)	-	(30 859)	(30 859)
На кінець звітного періоду	641 443	(291 597)	349 846	599 412	(255 229)	344 183

Рух інвестиційної нерухомості за I півріччя 2021 та відповідний період 2020 року приведений в таблиці:

	<i>тис. грн</i>	
	I півріччя 2021	I півріччя 2020
На початок звітного періоду	25 498	23 761
Переведено до ОЗ	(64)	(8)
Визначення справедливої вартості	(170)	-
Вибуло	-	(441)
На кінець звітного періоду	25 264	23 312

Інша інформація за I півріччя 2021 року та відповідний період, що вимагається МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість» для розкриття, приведена в таблиці:

	<i>тис. грн</i>			
	I півріччя 2021		I півріччя 2020	
	Будівлі	Споруди	Будівлі	Споруди
Дохід від оренди	976	10	698	18
Прямі витрати, що визнані у зв'язку з утриманням інвестнерухомості, яка генерує дохід від оренди протягом звітного року (обслуговування об'єктів)	(91)	-	(88)	-

Рух активів у стадії створення (незавершених капітальних інвестицій) за I півріччя 2021 та відповідний період 2020 року представлений нижче:

	<i>тис. грн</i>	
	I півріччя 2021 року	I півріччя 2020 року
На початок звітного періоду	19 627 224	16 584 688
Інвестиції за звітний період, у т.ч.	5 207 146	4 325 006
капіталізовані фінансові витрати	199 618	169 257
безоплатно отримані	89 202	17 416
Вибуття капітальних інвестицій, в т.ч.*	(3 802 955)	(3 908 140)
введено в експлуатацію	(3 758 967)	(3 801 142)
у т.ч. безоплатно отримані	(20 130)	(7 431)
Знецінення/відновлення корисності	565	(29 562)
На кінець звітного періоду	21 031 980	16 971 992

*в т.ч. Компанією переведено до складу необоротних активів, утримуваних для продажу з їх подальшою реалізацією Фондом державного майна (далі – ФДМУ) із зарахуванням коштів від реалізації до державного бюджету України, а саме: об'єкт незавершеного будівництва ВП РАЕС «База дільниці енергопостачання» відповідно до наказу ФДМУ від 25.01.2021 № 51 балансовою вартістю 829 тис. грн.

На 30 червня 2021 року основні засоби не були надані в якості забезпечення за кредитами та позиками.

Станом на 30.06.2021 балансова вартість основних засобів, що обліковуються як такі, що перебувають у податковій заставі, становить 947 559 тис. грн.

Загальні майбутні зобов'язання придбати основні засоби станом на 30.06.2021 склали 26 003 692 тис. грн (на 30.06.2020 – 17 250 655 тис. грн).

Довгострокова дебіторська заборгованість за теперішньою (приведеною) вартістю розкрита в таблиці:

	<i>тис. грн</i>	
	30.06.2021	31.12.2020
Довгострокові позики працівникам:	149 662	150 386
номінальна вартість	299 272	311 452
дисконт	(149 610)	(161 066)
Реструктуризована дебіторська заборгованість:	58 446	25 969

	30.06.2021	31.12.2020
номінальна вартість	90 936	97 788
дисконт	(32 490)	(36 778)
резерв очікуваних кредитних збитків	-	(35 041)
Інша довгострокова дебіторська заборгованість, включаючи довгострокові векселі отримані:	1 130	1 148
номінальна вартість	3 398	3 491
дисконт	(2 268)	(2 343)
Аванси із строком погашення більше року:	56 663	56 663
номінальна вартість	69 058	69 098
податковий кредит	(12 395)	(12 435)
Всього	265 901	234 166

До складу інших необоротних активів увійшли:

	30.06.2021	31.12.2020
		тис. грн
Грошові кошти з обмеженим використанням, у т. ч.	18 451	19 843
у банках в стадії ліквідації, інших проблемних банках (первісна вартість)	867	867
знецінення коштів у банках, що знаходяться в стадії ліквідації, інших проблемних банках	(867)	(867)
депозити	18 451	19 843
Аварійний, незнижувальний та централізований запаси, СЯП та інші запаси, які не очікується використовувати протягом 12 місяців	1 587 852	1 521 975
Перераховані кошти ФЗЕ:	2 461 399	2 392 460
номінальна вартість	5 096 468	5 096 468
дисконт	(2 635 069)	(2 704 008)
Аванси на капітальні інвестиції:	1 971 922	2 065 644
номінальна вартість	2 076 235	2 122 049
податковий кредит	(104 313)	(56 405)
Активи у вигляді права користування, первісна вартість*	135 852	150 879
Активи у вигляді права користування, амортизація	(80 858)	(56 236)
Інші необоротні активи	606	-
Всього	6 095 224	6 094 565

*Активи у вигляді права користування – приміщення, які використовуються у господарській діяльності. Зміни балансової вартості на 30.06.2021 враховують коригування активу у вигляді права користування на індекс інфляції та у зв'язку зі зміною курсу валют та вибуття активів (більш детальна інформація розкрита у примітці 16).

6. Розкриття інформації про запаси

Ядерне паливо та ядерні матеріали станом на 30.06.2021 та 31.12.2020 представлені таким чином:

	30.06.2021	31.12.2020
		тис. грн
Ядерне паливо на складі	17 661 759	17 635 140
Ядерне паливо в активній зоні	4 424 365	5 124 902
Ядерні матеріали	913 111	572 764
Всього поточний запас ядерного палива та ядерних матеріалів	22 999 235	23 332 806

Запаси, крім ядерного палива та ядерних матеріалів, станом на 30.06.2021 та 31.12.2020 представлені наступним чином:

	30.06.2021	31.12.2020
Запас ТМЦ для поточних виробничих та господарських потреб	2 197 884	2 320 289
Незавершене виробництво	374 526	263 068
Готова продукція	184 834	231 420
Товари	10 709	11 900
Всього поточні запаси	2 767 953	2 826 677

Керівництво оцінює необхідність уцінки запасів до їх чистої вартості реалізації, беручи до уваги терміни придбання запасів та ознаки економічного, технічного та фізичного старіння.

Протягом I півріччя 2021 року відбулось знецінення запасів до чистої вартості реалізації. Сума знецінення запасів за I півріччя 2021 року склала 118 тис. грн. Крім того відбулось відновлення вартості раніше знецінених запасів на суму 684 тис. грн. За аналогічний період 2020 року сума знецінення запасів складала 2 863 тис. грн, відновлення вартості раніше знецінених запасів складало 1 587 тис. грн.

7. Дебіторська заборгованість

Торговельна дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги представлена в таблиці.

	30.06.2021	31.12.2020
Дебіторська заборгованість ДП «Енергоринок» (реалізація е/е до 30.06.2019)	11 599 505	11 611 819
Дебіторська заборгованість за е/е за двосторонніми договорами ДП «Гарантований покупець» (спеціальні обов'язки)	4 360 120	7 744 466
Дебіторська заборгованість за е/е на внутрішньодобовому та балансуєчому ринках	3 695 823	4 515 339
Дебіторська заборгованість за е/е інших контрагентів	79 991	79 972
Дебіторська заборгованість за теплову енергію та іншу продукцію*	290 876	291 330
Всього первісна вартість	20 026 315	24 242 926
Резерв очікуваних кредитних збитків на дебіторську заборгованість за електричну енергію	(13 005 268)	(11 904 423)
Резерв очікуваних кредитних збитків на дебіторську заборгованість за теплову енергію та іншу продукцію	(165 464)	(208 916)
Балансова вартість	6 855 583	12 129 587

*під іншою продукцією виключно в цій примітці розуміються послуги за іншими ліцензованими видами діяльності: з централізованого водопостачання та водовідведення та комунальних послуг.

На сьогодні основними дебіторами ДП «НАЕК «Енергоатом» є ДП «Енергоринок» (основний покупець електричної енергії за регульованими тарифами, реалізація здійснювалась до 30.06.2019) та дебітори ДП «Гарантований покупець», ПрАТ «НЕК «Укренерго», заборгованість яких сформувалась за умови дії нового ринку електричної енергії з 01.07.2019.

Вищезазначена торговельна дебіторська заборгованість визнана фінансовим активом з обліком за амортизованою собівартістю та проведена оцінка очікуваних кредитних ризиків станом на звітну дату.

Станом на 30 червня 2021 року на всю суму дебіторської заборгованості ДП «Енергоринок» нарахований резерв очікуваних кредитних збитків у сумі 11 599 505 тис. грн. На дебіторську заборгованість, яка сформувалась починаючи з 2020 року в умовах нового ринку електроенергії, резерв очікуваних кредитних збитків нарахований в сумі 1 325 839 тис. грн.

Аванси видані на 30.06.2021 та 31.12.2020 представлені таким чином:

	30.06.2021	31.12.2020
Аванси на придбання ядерного палива та матеріалів	1 907 149	1 455 648
Аванси за ТМЦ	47 154	80 258
Аванси за роботи, послуги інші	72 724	68 773
Всього первісна вартість	2 027 027	1 604 679
Податковий кредит (відстрочений ПДВ)	(156 410)	(109 705)
Резерв на покриття збитків від знецінення	(602)	(602)
Балансова вартість	1 870 015	1 494 372

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 30.06.2021 та 31.12.2020 складається з таких видів заборгованості:

	30.06.2021	31.12.2020
Розрахунки за претензіями виставленими	493 049	703 601
Розрахунки з іншими дебіторами	269 618	208 581
Розрахунки з працівниками за виданими позиками (поточна частина)	41 795	37 528
Розрахунки за страхуванням	32 368	47 495
Всього первісна вартість	836 830	997 205
Резерв очікуваних кредитних збитків та резерв на покриття збитків від знецінення	(351 229)	(829 010)
Балансова вартість	485 601	168 195

8. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти Компанії складаються з таких статей:

	30.06.2021	31.12.2020
Рахунки в банках	163 266	894 735
Готівка	78	50
Грошові кошти в дорозі	84	37
Грошові кошти та їх еквіваленти разом (рядок 1165 Балансу)	163 428	894 822

Додатково розкриваються показники форми «Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)», що стосуються інших надходжень та перерахувань:

Інші надходження в результаті операційної діяльності (рядок 3095 Форми 3):

	I півріччя 2021 року	I півріччя 2020 року
інша реалізація (урановий концентрат)	388 180	568 537
відшкодування втрат від тимчасової непрацездатності, інші надходження від фонду соціального страхування	143 891	78 223
інша реалізація	66 357	69 922
повернення наданих позик	4 983	6 565
купівля/продаж валюти	2 814	6 180
інші	6 208	16019
повернення частини гарантійного депозиту	-	322 058
Всього	612 433	1 067 504

Інші витрати в результаті операційної діяльності (рядок 3190 Форми 3):

	<i>тис. грн</i>	
	I півріччя 2021 року	I півріччя 2020 року
перерахування інших утримань із заробітної плати	416 007	309 413
соціальні потреби згідно з колективним договором (крім виплат на оплату праці) та відрахування профкому	202 660	123 915
відшкодування Пенсійному фонду на виплату та доставку пільгових пенсій	195 464	142 269
сплата штрафів, пені, неустойок	60 667	26 137
сплата гарантійного депозиту	60 286	-
орендна плата	53 542	32 123
купівля/продаж валюти	51 281	90 651
відрядження	21 898	20 663
інші	18 700	2 459
Всього	1 080 505	747 630

Інші надходження в результаті фінансової діяльності (рядок 3340 Форми 3):

	<i>тис. грн</i>	
	I півріччя 2021 року	I півріччя 2020 року
інші надходження (% банків по депозитам)	2 436	3 080
Всього	2 436	3 080

Інші витрачання в результаті фінансової діяльності (рядок 3390 Форми 3):

	<i>тис. грн</i>	
	I півріччя 2021 року	I півріччя 2020 року
обслуговування кредитів та інших довгострокових фінансових зобов'язань	23 702	43 951
оплата за надання державних гарантій	9 223	8 452
Всього	32 925	52 403

9. Інші оборотні активи

Інші оборотні активи представлені в звітності таким чином:

	<i>тис. грн</i>	
	30.06.2021	31.12.2020
Податковий кредит з ПДВ за касовим методом	1 466 535	1 718 539
Кошти на рахунках, на які накладено арешт	31 807	31 570
Контрактні активи	4 071	4 071
Депозити поточні	600	600
Акредитиви поточні	33 529	80 044
Інші оборотні активи	60 732	442
Інші оборотні активи разом	1 597 274	1 835 266

Кошти на рахунках Компанії, на які накладено арешт:

	<i>тис. грн</i>	
	30.06.2021	Примітка
АТ «Укресімбанк»	24 954	Контрагент ЗАТ Спільне українсько-американське підприємство з іноземними інвестиціями «Укрелектроват». Виконавче провадження від 28.01.2016 № 34029225 Виконавче провадження підставі Постанови КАГС від 06.07.2016
ПАТ «Альфа-Банк»	4 293	
АТ «Ощадбанк»	2 472	
ПАТ «Райффайзен Банк Аваль»	81	
АБ «Укргазбанк»	7	
Всього	31 807	

10. Інформація про необоротні активи, утримувані для продажу

Станом на 30.06.2021 в Компанії не обліковуються **необоротні активи, утримувані для продажу**. Протягом I півріччя 2021 року загалом Компанією було реалізовано необоротних активів (об'єкти незавершеного будівництва ВП РАЕС та основні засоби ВП ЮУАЕС) балансовою вартістю 858 тис. грн, дохід від реалізації не визнавався, так як реалізація об'єктів відбулась через Фонд державного майна із зарахуванням коштів від реалізації до державного бюджету України.

Збитки від зменшення корисності необоротних активів, утримуваних для продажу, протягом I півріччя 2021 та відповідного періоду 2020 року не визнавались.

11. Власний капітал

Статутний капітал за I півріччя 2021 року не змінювався та складає на кінець звітного періоду 164 875 664 тис. грн. Розмір статутного капіталу зафіксований в Статуті ДП «НАЕК «Енергоатом» (у редакції 2021 року), який затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 24.02.2021 № 302.

У складі іншого додаткового капіталу в сумі 16 890 тис. грн відображена сума статутного капіталу ДП «Автоматика та машинобудування» з часу приєднання цього підприємства до ДП «НАЕК «Енергоатом» відповідно до наказу Міністерства енергетики та вугільної промисловості від 23.10.2014 № 738. До внесення змін до Статуту ДП «НАЕК «Енергоатом» щодо розміру статутного капіталу зазначена сума обліковується в складі іншого додаткового капіталу.

Частина чистого прибутку (доходу), що підлягає сплаті до державного бюджету

Відповідно до Бюджетного кодексу України та Закону України «Про управління об'єктами державної власності» Компанія, як державне підприємство, повинна перераховувати до державного бюджету України частину чистого прибутку, розрахованого за даними бухгалтерського обліку, розмір якої визначається відповідно до Порядку відрахування до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23.02.2011 № 138 (більш детальну інформацію розкрито у примітці 14).

12. Зобов'язання, кредити та позики, відкладений дохід

Довгострокові зобов'язання ДП «НАЕК «Енергоатом», які складаються з довгострокових кредитів банків та інших довгострокових зобов'язань, представлені таким чином:

	Валюта	Сума		%		Дата погашення	Опис застави	тис. грн
		30.06.2021	31.12.2020	min	max			Сума застави
Довгострокові кредити		6 137 108	7 139 646					18 451
ЄБРР (European Bank for Reconstruction and Development)	EUR	6 034 234	7 011 616	0,45	0,487	12.03.2028	державні гарантії	-
Чеський експортний банк (Ceska Exportni Banka, A.S.)	EUR	102 874	128 030	2,50	2,50	31.10.2025	банківська гарантія	18 451
Позики у складі інших довгострокових зобов'язань		10 640 712	11 487 873					-
Євратом (European Commission – EURATOM)	EUR	6 482 889	6 973 479	0	0,89	23.07.2030	державні гарантії	-
Сентрал сторедж сейфті проджект траст (Central Storage Safety Project Trust)	USD	4 157 823	4 514 394	6,833	6,833	01.02.2038	державні гарантії	-

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за I півріччя 2021 року

	Валюта	Сума		%		Дата погашення	Опис застави	Сума застави
		30.06.2021	31.12.2020	min	max			
Облігації	UAH	729 618	729 618	13,7	13,7	16.12.2022	відсутня	-
Зобов'язання з оренди	UAH	4 680	42 673	6,5	22,00	23.05.2027	відсутня	-
Інші	UAH	221	266	-	-	31.12.2024	відсутня	-
Всього		17 512 339	19 400 076					18 451

За I півріччя 2021 року відбулись такі суттєві зміни у складі заборгованості за кредитами та позиками:

- отримано транші за кредитним договором з Європейським банком реконструкції та розвитку в сумі 17 331 тис. грн (523 тис. євро).

Станом на 30.06.2021 Компанія не погасила основну суму заборгованості в розмірі 12 030 тис. євро за кредитним договором, укладеним з «Амстердамським торгівельним банком» (Нідерланди) та за договором про відкриття кредитної лінії з АТ «Альфа-Банк» у сумі 49 980 тис. дол. США.

Рух довгострокових зобов'язань, поточної частини довгострокових зобов'язань, поточних кредитів ДП «НАЕК «Енергоатом» протягом I півріччя 2021 року представлений в таблиці:

	31.12.2020	Рух	тис. грн 30.06.2021
Довгострокові кредити банків, в т.ч.	7 139 646	(1 002 538)	6 137 108
курсові різниці	-	(497 006)	-
переведено в поточну	-	(531 918)	-
отримано	-	17 331	-
одноразові комісії за кредитами та їх амортизація	(41 407)	9 055	(32 352)
в т.ч. курсові різниці	-	2 683	-
Відстрочені податкові зобов'язання	9 489 894	1 227 551	10 717 445
Інші довгострокові зобов'язання, в т.ч.	12 260 430	(885 199)	11 375 231
довгострокові зобов'язання за позиками, в т.ч.	11 487 873	(847 161)	10 640 712
курсові різниці	-	(663 291)	-
переведено в поточну	-	(194 521)	-
первісні витрати/премії за позиками та їх амортизація,	(99 533)	10 651	(88 882)
в т.ч. курсові різниці	-	2 906	-
довгострокові зобов'язання за облігаціями	729 618	-	729 618
зобов'язання з оренди відповідно до МСФЗ 16	42 673	(37 993)	4 680
інші довгострокові зобов'язання	266	(45)	221
Короткострокові кредити банків, в т.ч.	14 035 176	(1 089 676)	12 945 500
курсові різниці	-	(455 887)	-
отримано	-	12 220 768	-
погашено	-	(12 858 200)	-
первісні витрати/премії за кредитами та їх амортизація	(5 692)	3 643	(2 049)
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, в т.ч.	2 358 925	(163 873)	2 195 052
кредити, в т.ч.	1 766 658	(216 928)	1 549 730
курсові різниці	-	(114 974)	-
переведено з довгострокової	-	531 918	-
погашено	-	(634 979)	-
первісні витрати/премії за кредитами та їх амортизація	(7 804)	1 107	(6 697)
в т.ч. курсові різниці	-	544	-
Позики, в т.ч.	289 086	81 458	370 544
курсові різниці	-	(14 018)	-
переведено з довгострокової	-	194 521	-
погашено	-	(97 126)	-
первісні витрати/премії за позиками та їх амортизація	(8 010)	(1 919)	(9 929)
в т.ч. курсові різниці	-	374	-

	31.12.2020	Рух	30.06.2021
інша поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (облігації)	212 500	-	212 500
зобов'язання з оренди відповідно до МСФЗ 16	90 681	(28 403)	62 278
Всього	45 284 071	(1 913 735)	43 370 336

Відкладений дохід представлений в звітності у вигляді держаних грантів та безоплатно отриманих необоротних активів та включається до прибутків поточного періоду пропорційно нарахованій амортизації на об'єкти, придбані за рахунок державних грантів або безоплатно отримані.

	<i>тис. грн</i>	
	30.06.2021	31.12.2020
Довгостроковий відкладений дохід	2 980 149	1 662 926
Державні гранти на капітальні інвестиції	820 257	833 989
Безоплатно отримані необоротні активи	890 814	828 937
Кошти вивільнені від оподаткування*	1 269 078	-
Поточний відкладений дохід	82 843	82 835
Державні гранти на капітальні інвестиції	27 103	27 057
Безоплатно отримані необоротні активи	55 364	55 778
Інший відкладений дохід	376	-
Відкладений дохід всього	3 062 992	1 745 761

*відображено відновлення цільового фінансування у вигляді коштів, вивільнених від оподаткування відповідно до вимог ч.2 п.15 підр.4 р. ХХ "Перехідних положень" ПКУ (у редакції, що діяла до 30.06.2012), відповідно до рішення Верховного суду України від 14.04.2021 за справою № 826/3453/13-а, у якій ДП «НАЕК «Енергоатом» оскаржило донарахування за податковим повідомленням – рішенням Офісу великих платників податків ДФС № 0001224110 від 23.12.2012, зокрема, суму основного платежу з податку на прибуток - 1 269 078 тис. грн, яка була сплачена до бюджету в минулих роках.

Доходи, отримані протягом I півріччя 2021 року та відповідного періоду 2020 року, в т. ч. нараховані пропорційно амортизації необоротних активів, придбаних за рахунок відповідних джерел, склали:

	<i>тис. грн</i>	
	I півріччя 2021 року	I півріччя 2020 року
Державні гранти на капітальні інвестиції	13 658	16 132
Безоплатно отримані необоротні активи	30 698	26 798

Протягом звітної періоду, як і протягом I півріччя 2020 року, державні гранти на капітальні інвестиції не отримувались. Усього протягом звітної періоду було безоплатно отримано необоротних активів на суму 92 161 тис. грн (I півріччя 2020 року – 17 974 тис. грн), у тому числі:

- активи у стадії створення на суму 29 298 тис. грн, які були передані Компанії від АТ «Українська залізниця» згідно з розпорядженням КМУ від 03.02.2021 № 91-р, зокрема, залізнична колія від ст. Вільча до ст. Янів у зоні відчуження для функціонування Централізованого сховища відпрацьованого ядерного палива;
- інші активи у стадії створення на суму 59 904 тис. грн, в основному, які надійшли, як міжнародна технічна допомога.
- нематеріальні активи на суму 2 619 тис. грн, які надійшли, як міжнародна технічна допомога;
- основні засоби на суму 340 тис. грн, які надійшли на безоплатній основі від ТОВ «Завод Манометр».

Склад та суми інших поточних зобов'язань:

	30.06.2021	31.12.2020
Розрахунки з кредиторами з капітальних вкладень	9 082 739	9 043 880
З податкових розрахунків	2 414 730	3 118 354
Розрахунки з іншими кредиторами	327 516	744 800
Розрахунки за нарахованими відсотками	170 910	156 478
Розрахунки з підзвітними особами та інші розрахунки з працівниками	3 627	2 430
Інші поточні зобов'язання всього	11 999 522	13 065 942

Склад поточної кредиторської заборгованості за одержаними авансами на звітну дану приведений в таблиці:

	30.06.2021	31.12.2020
Контрактні зобов'язання	1 480 202	2 227 877
Одержані аванси з оренди	89	95
Всього	1 480 291	2 227 972

За I півріччя 2021 року були визнані доходом контрактні зобов'язання у сумі 2 226 635 тис. грн та аванси з оренди у сумі 20 тис. грн.

13. Забезпечення

Забезпечення майбутніх витрат представлені в проміжній звітності таким чином:

	30.06.2021	31.12.2020
Довгострокові забезпечення	28 268 082	38 484 197
Забезпечення витрат на зняття з експлуатації ядерних установок	19 859 541	30 316 512
Забезпечення відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій	5 684 933	5 494 566
Забезпечення одноразових виплат у зв'язку з виходом на пенсію	1 589 110	1 561 133
Забезпечення витрат на поводження з відпрацьованим паливом	1 134 498	1 111 986
Поточні забезпечення	1 772 233	2 664 937
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	823 667	736 024
Забезпечення відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій (поточна частина)	445 127	430 257
Забезпечення ймовірних витрат під судові позови	193 419	245 728
Забезпечення одноразових виплат у зв'язку з виходом на пенсію (поточна частина)	236 767	201 922
Забезпечення витрат за недержаними документами	72 199	249 136
Забезпечення витрат на поводження з відпрацьованим паливом	1 026	938
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	28	28
Забезпечення виплат винагороди за підсумками роботи за рік	-	800 904

14. Платежі в бюджет

Розрахунки з бюджетом за I півріччя 2021 року представлені таким чином:

	При- мітка	31.12.2020		Нараховано до сплати	Сплачено до бюджету/ відновлено в обліку/ повернуто з бюджету (-)	тис. грн 30.06.2021	
		Дт	Кт			Дт	Кт
		Податок на прибуток	a			327 873	-
ПДВ		-	267 439	2 517 093	2 448 435	-	336 097
Акцизний податок		-	104 073	760 964	756 522	-	108 515
Частина чистого прибутку, що підлягає сплаті до бюджету	b	-	-	485 067	395 324	-	89 743
Податок на доходи з фізичних осіб, військовий збір		-	273 455	1 554 821	1 700 652	1 195	128 819
Екологічний податок		-	247 749	535 144	525 487	-	257 406
Плата за землю		1	15 639	91 729	92 091	1	15 277
Збір на соціально-економічну компенсацію населенню	c	-	392 288	235 557	207 087	-	420 758
Інші податки та збори		249	71 948	181 297	458 504**	268 880	63 372
Відшкодування з бюджету		1 350	57	(8 627)	(8 181)	1 739	-
Всього		329 473	1 372 648	7 405 704	8 228 758	1 541 874	1 761 995

а) Станом на 01.01.2021 в Компанії обліковувалась дебіторська заборгованість (переплата) за розрахунками з бюджетом з податку на прибуток у сумі 327 873 тис. грн (станом на 01.01.2020 – 28 322 тис. грн). Переплата, що виникла на 01.01.2021, частково в сумі 273 950 тис. грн, згідно з рішенням Компанії та з дозволу податкових органів направлена на погашення заборгованості з інших податків, а саме:

- 125 614 тис. грн - на погашення акцизного податку;
- 148 336 тис. грн - на погашення податку на додану вартість.

Крім того, у I півріччі 2021 року Компанією нараховано податку на прибуток на загальну суму 1 052 659 тис. грн (у I півріччі 2020 року – 804 448 тис. грн), строк сплати якого припадає на III квартал 2021 року – до 19.08.2021.

Перераховано в I півріччі 2021 року до бюджету податку на прибуток - 657 709 тис. грн (за аналогічний період 2020 року сплачено податку – 32 400 тис. грн).

*) У тому числі відновлена дебіторська заборгованість (переплата) в сумі 1 269 078 тис. грн (сплачена до бюджету в минулих роках), яка виникла в результаті відображення в обліку рішення Верховного суду України від 14.04.2021 за справою №826/3453/13-а, у якій Компанія оскаржила donарахування за податковим повідомленням – рішенням Офісу великих платників податків ДФС № 0001224110 від 23.12.2012. Дебіторська заборгованість з податку на прибуток відображена з одночасним відновленням цільового фінансування у вигляді коштів, вивільнених від оподаткування (рядок балансу 1525) відповідно до вимог ч.2 п.15 підр.4 р. XX "Перехідних положень" ПКУ (у редакції, що діяла до 30.06.2012), також у сумі 1 269 078 тис. грн.

б) Частина прибутку, яка повинна відраховуватися до державного бюджету щодо будь-якого звітного періоду, розраховується на основі показника чистого прибутку у фінансовій звітності Компанії та її розмір визначається відповідно до Порядку відрахування до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23.02.2011 № 138 (далі – Порядок № 138). За загальним правилом норматив відрахувань до держбюджету має становити не менше 30% (ч.5 ст.11, ч.1 ст.11¹ Закону України від 21.09.2006 № 185-V «Про управління об'єктами державної власності»). При цьому в п.1 Порядку № 138 зазначено, що починаючи з 01.01.2020 норматив відрахувань дорівнює 80%, який діє і на 2021 рік.

Компанія, отримала чистий прибуток за I півріччя 2021 року в сумі 1 123 637 тис. грн, з якого нараховано до бюджету частину чистого прибутку (доходу) за ставкою 80% у сумі 485 067 тис. грн (нарахування за I півріччя 2020 року не здійснювались).

с) Збір на соціально-економічну компенсацію населенню нараховується відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 19.05.2010 № 352 «Про порядок справляння збору на соціально-економічну компенсацію ризику населення, яке проживає на території зони спостереження» (далі – Постанова № 352). Постанова № 352 прийнята на виконання вимог ч. 7 ст. 1 Закону України «Про систему оподаткування» та ст. 12¹ Закону України «Про використання ядерної енергії та радіаційну безпеку» від 08.02.1995 № 39/95-ВР.

Для експлуатуючих організацій (операторів) ядерних установок Постановою № 352 встановлено нарахування податкового зобов'язання зі сплати збору експлуатуючою організацією (оператором) ядерних установок під час реалізації електричної енергії за ставкою – 1% від обсягу (вартості) реалізованої у податковому (звітному) періоді електроенергії, що виробляється на атомних електростанціях, без врахування ПДВ, визначеного на підставі актів продажу електроенергії.

Станом на 30.06.2021 обліковується заборгованість зі сплати збору до бюджету у сумі 420 758 тис. грн, яка складається із простроченої заборгованості 2020 року - 387 148 тис. грн та поточної заборгованості за червень 2021 року - 33 611 тис. грн, термін сплати якої припадає на III квартал 2021 року - 31.07.2021.

** У тому числі відновлена дебіторська заборгованість (переплата) у сумі 268 655 тис. грн (сплачена до бюджету в минулих роках) зі штрафних санкцій відповідно до рішення Верховного суду України від 14.04.2021 за справою №826/3453/13-а.

Розрахунки з бюджетом за I півріччя 2020 року представлені таким чином:

	31.12.2019		Нараховано до сплати	Сплачено до бюджету/ повернуто з бюджету (-)	тис. грн 30.06.2020	
	Дт	Кт			Дт	Кт
	Податок на прибуток	28 322			-	804 448
ПДВ	-	509 873	2 240 468	2 246 590	-	503 751
Акцизний податок	-	156 645	843 495	668 520	-	331 620
Частина чистого прибутку, що підлягає сплаті до бюджету	126 797	-	-	68 500	195 297	-
Податок з доходів фізичних осіб, військовий збір	-	213 411	1 334 812	1 428 104	5	120 124
Екологічний податок	-	285 951	502 439	416 651	1	371 740
Плата за землю	-	15 646	78 957	63 314	1	31 290
Збір на соціально-економічну компенсацію населенню	-	48 138	259 468	104 340	-	203 266
Інші податки та збори	76	88 614	548 468	493 305	132	143 833
Відшкодування з бюджету	759	4	(6 948)	(5 509)	2 194	0
Всього	155 954	1 318 282	6 605 607	5 516 215	198 611	2 450 331

15. Доходи, витрати, сукупний дохід

За I півріччя 2021 року Компанія отримала валовий прибуток від реалізації електро- та теплоенергії, з надання послуг з теплопостачання, централізованого водопостачання та водовідведення в сумі 2 733 750 тис. грн (за I півріччя 2020 року – 7 641 872 тис. грн). З урахуванням інших операційних, фінансових та інших доходів і витрат фінансовий результат Компанії до оподаткування прибутковий 1 421 535 тис. грн (за I півріччя 2020 року збиток складав (3 209 756) тис. грн).

Податок на прибуток. Встановлена законодавством ставка оподаткування прибутку Компанії становить 18%. Податок на прибуток у складі доходів чи витрат:

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за I півріччя 2021 року

	I півріччя 2021 року	I півріччя 2020 року
Витрати з поточного податку на прибуток	(1 052 659)	(804 448)
Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний з виникненням і зменшенням тимчасових різниць	754 761	1 363 683
(Витрати)/дохід з податку на прибуток	(297 898)	559 235

Загальна сума **фінансових витрат** Компанії у звітному періоді склала 1 810 721 тис. грн (I півріччя 2020 року – 2 129 261 тис. грн), крім того капіталізовані витрати в сумі 199 618 тис. грн (I півріччя 2020 року – 169 257 тис. грн), які включені до складу кваліфікованих активів у вигляді об'єктів капітальних інвестицій.

Середня норма капіталізації за півріччя по групі запозичень, безпосередньо не пов'язаних зі створенням кваліфікованих активів, у I та II кварталах 2021 року складала – 3,699% (2020 рік: I квартал - 5,112%, II квартал - 5,111%).

Окремі види доходів та витрат приведені у фінансовій звітності Компанії згорнуто відповідно до вимог МСФЗ. Основні види доходів та витрат відповідно до вимог МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність» за I півріччя 2021 року та відповідний період 2020 року приведені в таблицях:

	2 квартал 2021 року		I півріччя 2021 року	
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати
Реалізація основного виду продукції	11 197 717	10 452 806	24 011 287	21 277 537
електроенергія	11 151 499	10 398 773	23 866 357	21 141 638
електроенергія власного виробництва	-	10 278 579	-	21 015 866
покупна електроенергія	-	120 194	-	125 772
теплова енергія (виробництво, транспортування, постачання)	18 250	16 904	79 370	55 444
централізоване водопостачання, централізоване водовідведення та комунальні послуги	27 968	37 129	65 560	80 455
Адміністративні витрати	-	379 973	-	780 548
Витрати на збут	-	30 476	-	55 527
Інші операційні доходи та витрати*	1 219 032	239 379	2 352 894	1 078 676
Купівля-продаж іноземної валюти	-	14 702	-	48 467
Продаж товарів, ТМЦ, інша реалізація робіт, послуг	28 031	-	20 924	-
Реалізація необоротних активів, утриманих для продажу	-	29	-	1 024
Операційна оренда активів	779	-	1 583	-
Курсові різниці	677 854	-	2 021 218	-
Штрафи, пені, неустойки	-	10 578	1 852	-
Відшкодування раніше списаних активів	274 622	-	275 244	-
Списання дебіторської та кредиторської заборгованості:	229 403	-	202	544 678
в т.ч. зміна резерву очікуваних кредитних збитків	229 393	-	-	544 678
Об'єкти житлово-комунального господарства і соціально-культурного призначення і соціально-культурні заходи	-	76 565	-	163 454
Соціально-культурні заходи	-	90 233	-	219 444
Відсотки банку	2 669	-	10 276	-
Інші доходи та витрати операційної діяльності	5 674	47 272	21 595	101 609

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за I півріччя 2021 року

	2 квартал 2021 року		I півріччя 2021 року	
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати
Фінансові доходи та витрати	10 901	1 170 549	20 913	1 810 721
Відсотки нараховані	-	404 638	-	835 310
Витрати, пов'язані з обслуговуванням кредитів та інших довгострокових фінансових зобов'язань	-	16 625	-	35 599
Інші фінансові доходи та витрати:	10 901	749 286	20 913	939 812
Відсотковий дохід та витрати від первісного визнання довгострокової дебіторської заборгованості	9 929	2 568	18 865	3 046
Витрати на відсотки за програмою виплат працівникам при виході на пенсію	-	211 704	-	423 408
Витрати на відсотки від зміни забезпечення на поводження з ВЯП у зв'язку з плином часу	-	11 373	-	22 739
Витрати на відсотки за забезпеченням на зняття з експлуатації, відсотковий дохід та зміна дисконту від активу з ФЗЕ	-	521 755	-	487 286
Інші фінансові доходи та витрати	972	1 886	2 048	3 333
Інші доходи та витрати	29 087	6 891	49 722	10 272
Відновлення (зменшення) корисності активів	565	-	202	-
Безоплатно отримані необоротні активи (у т.ч. визнання доходу пропорційно амортизації)	28 522	-	49 520	-
Уцінка необоротних активів	-	170	-	170
Списання необоротних активів	-	6 720	-	10 100
Інші доходи та витрати	-	1	-	2
Податок на прибуток	-	64 485	-	297 898
ЧИСТИЙ ПРИБУТОК /ЗБИТОК	112 178	-	1 123 637	-

тис. грн

	2 квартал 2020 року		I півріччя 2020 року	
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати
Реалізація основного виду продукції	11 338 465	8 905 873	26 474 676	18 832 804
електроенергія	11 298 453	8 855 513	26 349 942	18 710 909
електроенергія власного виробництва	-	8 841 881	-	18 497 465
покупна електроенергія	-	13 632	-	213 444
теплова енергія (виробництво, транспортування, постачання)	15 486	16 233	67 242	47 786
централізоване водопостачання, централізоване водовідведення та комунальні послуги	24 526	34 127	57 492	74 109
Адміністративні витрати	-	352 231	-	706 508
Витрати на збут	-	22 249	-	47 108
Інші операційні доходи та витрати*	1 393 959	3 773 432	146 368	8 080 954
Купівля-продаж іноземної валюти	-	22 537	-	84 474
Продаж товарів, ТМЦ, інша реалізація робіт, послуг	91 921	-	102 014	-
Реалізація необоротних активів, утриманих для продажу	-	441	-	441
Операційна оренда активів	431	-	1 162	-
Курсові різниці	1 284 242	-	-	3 393 880
Штрафи, пені, неустойки	-	160 074	-	133 633
Відшкодування раніше списаних активів	5 693	-	7 241	-

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за I півріччя 2021 року

	2 квартал 2020 року		I півріччя 2020 року	
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати
Списання дебіторської та кредиторської заборгованості:	110	3 340 932	223	3 933 284
<i>в т.ч. зміна резерву очікуваних кредитних збитків</i>	-	3 340 930	-	3 933 282
Об'єкти житлово-комунального господарства і соціально-культурного призначення і соціально-культурні заходи	-	140 291	-	322 884
Відсотки банку	1 162	-	9 487	-
Витрати на соціально-економічний розвиток територій	-	65 770	-	65 770
Інші доходи та витрати операційної діяльності	10 400	43 387	26 241	146 588
Фінансові доходи та витрати	13 312	948 051	22 732	2 129 261
Відсотки нараховані	-	433 379	-	870 531
Витрати, пов'язані з обслуговуванням кредитів та інших довгострокових фінансових зобов'язань	-	16 584	-	38 456
Інші фінансові доходи та витрати:	13 312	498 088	22 732	1 220 274
<i>Інші фінансові доходи та витрати</i>	<i>607</i>	<i>22</i>	<i>1 302</i>	<i>33</i>
<i>Відсотковий дохід та витрати від первісного визнання довгострокової дебіторської заборгованості</i>	<i>12 705</i>	<i>79</i>	<i>21 430</i>	<i>2 711</i>
<i>Витрати на відсотки за програмою виплат працівникам при виході на пенсію</i>	-	195 659	-	391 318
<i>Витрати на відсотки від зміни забезпечення на поводження з ВЯП у зв'язку з плином часу</i>	-	21 867	-	43 727
<i>Дисконт від первісного визнання активу з перерахованих коштів ФЗЕ</i>	-	-	-	221 564
<i>Витрати на відсотки за забезпеченням на зняття з експлуатації, відсотковий дохід та зміна дисконту від активу з ФЗЕ</i>	-	280 461	-	560 921
Інші доходи та витрати	23 227	62 563	43 752	100 649
Відновлення (зменшення) корисності активів	-	29 562	-	29 562
Безоплатно отримані необоротні активи (у т.ч. визнання доходу пропорційно амортизації)	23 227	-	43 752	-
Списання необоротних активів	-	33 171	-	71 085
Інші доходи та витрати	-	(170)	-	2
Податок на прибуток	217 754	-	559 235	-
ЧИСТИЙ ПРИБУТОК /ЗБИТОК	-	1 077 682	-	2 650 521

16. Оренда

ДП «НАЕК «Енергоатом» у своїй діяльності виступає і як орендар, і як орендодавець.

Як орендар Компанія визнає активи у вигляді права користування та зобов'язання з орендних платежів.

Активи у вигляді права користування обліковуються у складі інших необоротних активів та представлені таким чином:

	31.12.2020	Коригування	Нараховано амортизації	Вибуття	тис. грн 30.06.2021
Будівлі, споруди	94 643	(3 034)	(26 611)	(10 004)	54 994
первісна вартість	150 879	(3 034)	-	(11 993)	135 852
амортизація	(56 236)	-	(26 611)	1 989	(80 858)

Довгострокові та поточні зобов'язання з оренди розкриваються таким чином:

	31.12.2020	Збільшення/ коригування	Зменшення	тис. грн 30.06.2021
Довгострокові зобов'язання	42 673	(311)	(37 682)	4 680
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	90 681	50 875	(79 278)	62 278
<i>в т.ч. ПДВ та % на поточну частину заборгованості</i>	-	13 193	(28 749)	-

Крім того, ДП «НАЕК «Енергоатом» визнає орендні платежі від переданих в операційну оренду об'єктів ОЗ як дохід на прямолінійній основі. Інша інформація щодо основних засобів, переданих в оренду, яка вимагається МСФЗ 16 «Оренда» для розкриття:

	Будівлі, споруди, передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	тис. грн Інструменти, прилади (меблі), інвентар, інші ОЗ
Дохід від оренди	367	578	17	129
Прямі витрати, що визнані у зв'язку з утриманням основних засобів в оренді, які генерують дохід від оренди протягом звітного періоду, в т.ч.	(133)	(244)	-	(26)
обслуговування	(20)	-	-	-
амортизація	(107)	(244)	-	(26)

17. Операційні сегменти

Згідно з МСФЗ 8 «Операційні сегменти» звітність за операційними сегментами є внутрішньою управлінською звітністю, що подається керівництву Компанії, яке відповідає за операційні рішення. Звітні сегменти повинні розкриватися окремо, якщо їх виручка, дохід або активи складають не менше десяти відсотків від сукупної виручки, сукупного доходу або сукупних активів усіх операційних сегментів.

Компанія визначає один операційний сегмент – Виробництво електроенергії. Інформація щодо операційного сегменту Виробництво теплової енергії, у зв'язку з його невідповідністю критеріям звітного сегменту та не суттєвістю у порівнянні з основним звітним сегментом, об'єднується з доходами від інших видів діяльності і нерозподіленими статтями та включається до статті «Інші». Також Компанія не розкриває інформацію за географічними сегментами, оскільки працює виключно на території України.

Нижче представлена інформація щодо звітних сегментів за I півріччя 2021 року:

	Виробництво електроенергії	Інші	тис. грн Всього
Доходи від реалізації, інші операційні та інші доходи	25 878 899	535 004	26 413 903
Собівартість реалізованої продукції	(21 141 638)	(135 899)	(21 277 537)
Адміністративні витрати	(775 502)	(5 046)	(780 548)
Витрати на збут	(51 897)	(3 630)	(55 527)
Інші операційні витрати	(903 727)	(174 949)	(1 078 676)

Інші фінансові доходи	1 319	19 594	20 913
Фінансові витрати	(1 379 709)	(431 012)	(1 810 721)
Інші витрати	(9 978)	(294)	(10 272)
Податок на прибуток	-	(297 898)	(297 898)
Чистий прибуток / (збиток)	1 617 767	(494 130)	1 123 637

Інформація щодо оцінки сукупних активів та зобов'язань для окремого звітного сегменту з виробництва електричної енергії не розкривається, оскільки стисла проміжна звітність за сегментами не надається вищому керівникові з операційних витрат та суттєвих змін протягом звітного періоду не відбувалось.

18. Інформація щодо пов'язаних осіб

Види, обсяг операцій, які відбулись за I півріччя 2021 та відповідний період 2020 року з пов'язаними особами приведені в таблиці:

	2 квартал 2021 року	I півріччя 2021 року	2 квартал 2020 року	I півріччя 2020 року
Придбання або продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг)	11	63	10	25
Надання та отримання гарантій та застав*	(12 977)	(26 092)	(10 122)	(20 578)

* Витрати, пов'язані з наданням державних гарантій Урядом України для забезпечення виконання боргових зобов'язань за кредитами (позиками), що залучені ДП «НАЕК «Енергоатом», відповідно до гарантійних угод, ратифікованих Законами України від 15.05.2014 № 1267-VII, від 15.05.2014 № 1268-VII, та договору щодо надання державної гарантії за зобов'язаннями ДП «НАЕК «Енергоатом» згідно з Постановою Кабінету Міністрів України від 06.12.2017 № 936.

Відповідно до п. 18 МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони» інформація про заборгованість з пов'язаними сторонами ДП «НАЕК «Енергоатом» приведена в таблиці.

	30.06.2021	31.12.2020	Строк та характер відшкодування	Наявність гарантії, застави	<i>тис. грн</i> Сума застави
Довгострокова дебіторська заборгованість (перераховано)	1 638	2 104	щомісячне утримання із зарплати до 2039 року	іпотечні договори	7 982
Торгівельна заборгованість за відпущену продукцію	2	6		-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість (перераховано)	425	409	протягом 12 місяців	іпотечні договори	7 982
Забезпечення витрат на виплати працівникам по закінченню трудової діяльності (довгострокова частина)	15 302	15 456	середньозважений строк погашення 7,4 років	-	-
Забезпечення витрат на виплати працівникам по закінченню трудової діяльності (поточна частина)	2 385	5 338	протягом 12 місяців	-	-

Загальна чисельність провідного управлінського персоналу, щодо якого розкривається інформація за I півріччя 2021 року та відповідний період 2020 року, складає 70 осіб та 81 особу відповідно, за посадами не нижче рівня виконавчих директорів та заступників директорів відокремлених підрозділів.

Інформація про одержані від підприємства провідним управлінським персоналом виплати у I півріччі 2021 року та відповідних періодах 2020 року приведена в таблиці:

	<i>тис. грн</i>			
	2 квартал 2021 року	I півріччя 2021 року	2 квартал 2020 року	I півріччя 2020 року
Короткострокові виплати працівникам	30 269	72 919	27 893	67 834
Виплати при звільненні	-	-	753	3 250
Нарахування, пов'язані з виплатами	3 248	6 636	3 064	6 144

Згідно з вимогами українського законодавства, Компанія нараховувала та сплачувала єдиний соціальний внесок за ставкою 22% (8,41% для працюючих інвалідів) від суми нарахованої заробітної плати.

Компанія здійснює значні операції з суб'єктами господарювання, які перебувають під спільним з Компанією контролем держави.

Ці суб'єкти включають ДП «Енергоринок», ДП «Гарантований покупець», ДП «Оператор ринку», ПрАТ «НЕК «Укренерго», ПАТ «Державний ощадний банк України», ПАТ «Укрексімбанк», ПАТ АБ «Укргазбанк», ДП «Східний ГЗК», АТ «Турбоатом» та інші державні підприємства.

Залишки за розрахунками та операції з державними підприємствами за балансовою вартістю станом 30 червня 2021 року та 31 грудня 2020 року представлені таким чином:

	<i>тис. грн</i>	
	30.06.2021	31.12.2020
Довгострокові активи	-	-
Грошові кошти обмежені у використанні в АТ «Укрексімбанк»	18 451	19 843
Довгострокова заборгованість державних підприємств	196	94
Поточні активи	-	-
Торговельна дебіторська заборгованість ДП «Енергоринок»	-	-
первісна вартість	11 599 505	11 611 819
резерв очікуваних кредитних збитків	(11 599 505)	(11 611 819)
Торговельна дебіторська заборгованість ДП «Гарантований покупець»	3 034 281	7 718 271
первісна вартість	4 360 120	7 744 466
резерв очікуваних кредитних збитків	(1 325 839)	(26 195)
Торговельна дебіторська заборгованість ПрАТ «НЕК «Укренерго»	3 695 057	4 325 015
первісна вартість	3 695 057	4 511 452
резерв очікуваних кредитних збитків *	-	(186 437)
Торговельна дебіторська заборгованість інших державних підприємств	768	3 902
первісна вартість	22 142	25 276
резерв очікуваних кредитних збитків	(21 374)	(21 374)
Інша поточна заборгованість, аванси видані	1 129 374	736 331
первісна вартість	1 152 520	971 395
резерв очікуваних кредитних збитків	(23 146)	(235 064)
Грошові кошти в державних банках	162 030	893 534
Поточні акредитиви та кошти на арештованих рахунках	60 962	107 366
Довгострокові зобов'язання	-	-
Облігації, випущені та розміщені в державних банках	(729 618)	(729 618)
Визнане орендне зобов'язання відповідно до МСФЗ 16 «Оренда»	(1 190)	(12 433)
Поточні зобов'язання	-	-
Кредити, отримані в державних банках	(11 451 306)	(12 149 630)
Облігації, випущені та розміщені в державних банках	(212 500)	(212 500)
Торговельна заборгованість перед АТ «Турбоатом»	(1 061 593)	(840 818)
Торговельна заборгованість перед ПрАТ «НЕК «Укренерго»	(723 166)	(273 255)
Торговельна заборгованість перед іншими державними підприємствами	(243 907)	(506 846)
Визнане орендне зобов'язання відповідно до МСФЗ 16 «Оренда»	(764)	(3 091)

Обсяги операцій з державними підприємствами за 2 квартал та I півріччя 2021 приведені в таблиці:

Операції (+ дохід, - витрати):	2 квартал 2021 року	I півріччя 2021 року
		<i>тис. грн</i>
ДП «Гарантований покупець» (реалізація електроенергії)	1 382 490	2 921 241
ДП «Оператор ринку» (реалізація електроенергії)	1 352 885	3 650 606
ДП «Оператор ринку» (закупівля електроенергії та послуг з організації купівлі-продажу електроенергії)	(36 844)	(44 139)
ПрАТ «НЕК «Укренерго» (реалізація електроенергії)	356 466	1 240 433
ПрАТ «НЕК «Укренерго» (закупівля електроенергії та послуг з диспетчерського управління встановлених генеруючих потужностей, послуг з розподілу/передачі електроенергії)	(860 990)	(1 713 218)
ДП «Східний ГЗК» (закупівля уранового оксидного концентрату, послуг з транспортування та зберігання уранового оксидного концентрату)	(333 621)	(664 129)
Продаж товарів, робіт, послуг іншим державним підприємствам	4 680	9 361
Купівля товарів, робіт, послуг	(194 038)	(427 891)
Придбання необоротних активів	(180 025)	(253 172)
Відсотки, нараховані за облігаціями та отриманими кредитами в державних банках	(304 549)	(618 938)

Обсяги операцій з державними підприємствами за 2 квартал та I півріччя 2020 приведені в таблиці:

Операції (+ дохід, - витрати):	2 квартал 2020 року	I півріччя 2020 року
		<i>тис. грн</i>
ДП «Гарантований покупець» (реалізація електроенергії)	5 502 604	14 534 909
ДП «Оператор ринку» (реалізація електроенергії)	2 137 537	7 469 259
ДП «Оператор ринку» (закупівля електроенергії та послуг з організації купівлі-продажу електроенергії)	(3 824)	(23 518)
ПрАТ «НЕК «Укренерго» (реалізація електроенергії)	2 500 150	3 187 612
ПрАТ «НЕК «Укренерго» (закупівля електроенергії та послуг з диспетчерського управління встановлених генеруючих потужностей, послуг з розподілу/передачі електроенергії)	(173 641)	(580 251)
ДП «Східний ГЗК» (закупівля уранового оксидного концентрату, послуг з транспортування та зберігання уранового оксидного концентрату)	(525 731)	(1 046 149)
Продаж товарів, робіт, послуг іншим державним підприємствам	3 654	7 199
Купівля товарів, робіт, послуг	(238 884)	(530 368)
Придбання необоротних активів	(149 158)	(192 619)
Відсотки, нараховані за облігаціями та отриманими кредитами в державних банках	(344 069)	(700 486)

Компанія також здійснює операції з іншими підприємствами, контрольованими державою, які окремо є несуттєвими. Дані операції проводяться в ході звичайної діяльності та включають закупівлю матеріалів, послуг та обладнання. Як правило, на такі операції з іншими підприємствами, контрольованими державою, припадає менше 50% від загальної суми операцій Компанії за рік.

Усі операції з державними підприємствами протягом I півріччя 2021 року та відповідного періоду 2020 року здійснювались на ринкових умовах.

19. Ризики

Інформація щодо ризиків, яка розкрита в примітках до річної фінансової звітності ДП «НАЕК «Енергоатом» за 2020 рік, суттєво не змінилась протягом I півріччя 2021 року, крім валютного та кредитного ризиків. **Кредитний ризик** виникає, в основному, у зв'язку з дебіторською заборгованістю клієнтів перед Компанією.

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Компанії в результаті невиконання клієнтом або контрагентом свого зобов'язання перед Компанією за договором про фінансовий інструмент.

Протягом I півріччя 2021 року в Компанії збільшено резерв очікуваних кредитних збитків на загальну суму 1 324 400 тис. грн, зменшено резерв на суму 779 722 тис. грн, в основному, у зв'язку із перерахунком резерву очікуваних кредитних збитків відповідно до вимог постанови КМУ № 1673.

Інформація щодо змін резерву очікуваних кредитних збитків за видами заборгованості за I півріччя 2021 року та відповідний період 2020 року приведена в таблиці:

тис. грн

	I півріччя 2021 року	I півріччя 2020 року
На початок звітного періоду	13 014 793	12 887 380
Збільшення резерву за поточною торговельною дебіторською заборгованістю	1 057 393	3 890 814
Зменшення резерву за іншими необоротними активами	(35 041)	(929)
Збільшення/(зменшення) резерву за іншими оборотними активами	(477 674)	43 397
Списання дебіторської заборгованості за рахунок резерву	(385)	(462)
На кінець звітного періоду	13 559 086	16 820 200

Найбільш суттєвою сумою резерву очікуваних кредитних збитків є резерв за заборгованістю ДП «Енергоринок», який станом на 30.06.2021 складає 11 599 505 тис. грн та резерви за простроченою дебіторською заборгованістю за відпущену електричну енергію, яка сформувалась в умовах дії ринку електричної енергії – це резерв на дебіторську заборгованість ДП «Гарантований покупець» - 1 325 839 тис. грн (інформація щодо торговельної дебіторської заборгованості розкрита в примітці 7).

Також у Компанії виникає **валютний ризик** у зв'язку з продажами, купівлями та позиками у валютах, які не є функціональною валютою Компанії. Валютами, в яких, як правило, здійснюються ці операції, є долар США та євро.

Відсотки за позиками у валютах, у яких будуть генеровані кошти за відповідними операціями Компанії, також, в основному, представлені в євро та доларах США.

Вплив зміни валютних курсів за рахунок девальвації гривні склав за I півріччя 2021 року 2 021 218 тис. грн, збільшивши доходи Компанії (за I півріччя 2020 року витрати від курсових різниць склали 3 393 880 тис. грн) (примітка 15).

20. Умовні активи та зобов'язання

Суттєві умовні активи та зобов'язання Компанії станом на 30 червня 2021 та 31 грудня 2020 року, більшість з яких може виникнути внаслідок рішень суду за позовами, які розкриті у цій примітці, приведені в таблиці:

Вид активу	30.06.2021	31.12.2020
ДП «Енергоринок» по справі № 9741/10 від 18.07.2019 - 3% річних, інфляційні та судовий збір за порушення грошового зобов'язання за договором від 28.09.2009 №5687/01 та по справі № 9742/10 від 18.07.2019 - інфляційні та судовий збір за договором від 18.05.2001 № 698/05-НАЕК за порушення грошового зобов'язання	9 192 674	9 192 674
ДП «Гарантований покупець» по справам № 910/4160/20, № 910/11610/20, № 910/18159/20 - штрафні санкції через порушення умов договорів	1 777 115	1 449 026
ПрАТ «НЕК «Укренерго» по справам № 910/8901/20 від 26.06.2020, № 910/15364/20 від 12.10.2020, № 910/21124/20 від 06.01.2021, № 910/3572/21 від 10.03.2021, № 910/4543/21 від 29.03.2021 - претензії за прострочення виконання грошового зобов'язання	54 497	25 433

Умовні зобов'язання	30.06.2021	31.12.2020
Фонд зняття з експлуатації (відрахування за 2007 - 2009 рр. та за 2020 - 2021 р р.)	1 838 632	1 445 932
Податок на прибуток, ПДВ, ПДФО, РРО, митні платежі та штрафні санкції, які оскаржуються в суді	250 585	300 469
Членські внески (ВАО АЕС) за 2014-2015 рр. та за 2019-2020 рр.	193 323	208 139
Позови Київського міського відділення Фонду соціального захисту інвалідів про стягнення адміністративно-господарських (штрафних) санкцій та пені за невиконання нормативу робочих місць для працевлаштування інвалідів	296 278	230 284

Відповідно до МСФЗ 34 «Проміжна фінансова звітність» підприємством у цих примітках розкривається інформація щодо стану судових справ, сума яких перевищує межу суттєвості у 20 млн. грн, станом на 30.06.2021 у порівнянні з початком року та яка приведена в таблиці:

Примітка	30.06.2021		31.12.2020		
	Сума позову Компанії до контрагента	Сума позову контрагента до Компанії	Сума позову Компанії до контрагента	Сума позову контрагента до Компанії	
Державне підприємство «Східний гірничо-збагачувальний комбінат»	a	343 033	46 610	71 971	5 197
Київське міське відділення Фонду Соціального захисту інвалідів	b	-	296 278	-	230 284
Міжрегіональне головне управління ДФС - Центральний офіс з обслуговування великих платників податків	c	2 457 366	-	2 457 366	-
ДП «Енергоринок»	d	19 002 033	-	19 002 033	-
Міжрегіональне головне управління Державної фіскальної служби -Центральний офіс з обслуговування великих платників, Головне управління Державної казначейської служби у м. Києві	e	241 553	-	241 553	-
ПрАТ «НЕК «Укренерго»	f	54 497	-	25 433	-
ТОВ «НВП «Омега-Київ»	g	-	51 278	-	42 032
ТОВ «ФПК «Атомстройсервіс»	h	-	41 936	-	41 936
ЗАТ СУАПІ «Укрелектроват»	i	-	154 268	-	154 268

	Примітка	30.06.2021		31.12.2020	
		Сума позову Компанії до контрагента	Сума позову контрагента до Компанії	Сума позову Компанії до контрагента	Сума позову контрагента до Компанії
Федеральне державне унітарне підприємство «Гірничо-хімічний комбінат»	j	-	76 934	-	76 934
Фірма «Джі плюс Ейч МОНТАЖ ГмбХ» (G+H MONTAGE GmbH)	k	-	-	-	39 392
ДП «Гарантований покупець»	l	10 230 148		9 862 857	
ТОВ «Альянс»	m	-	34 458	-	
ТОВ «Т-Альянс»	n	-	27 157	-	-
ТОВ «БК «Укрбудмонтаж»	o	105 927	-	-	-
ТОВ «Завод крупних електричних машин»	p	-	22 743	-	-
ІЕС Industrie Export GmbH	q	-	26 256	-	-
ПАТ «НВП «Радій»	r	-	235 798	-	-
АТ "Сумський завод насосного та енергетичного машинобудування "Насосенергомаш"	s	-	198 003	-	-
ТОВ СУЛП «ХІМІПЕКС»	t	-	23 351	-	-

а) Справа № 904/2112/20 про стягнення неустойки за порушення умов договору від 19.12.2018 №8-020-08-18-00971 на суму 71 971 тис. грн, у т.ч. зустрічні вимоги на суму 5 197 тис. грн. Станом на 30.06.2021 справу завершено.

Справа № 904/3802/21 про стягнення з ДП «Східний гірничо-збагачувальний комбінат» неустойки за порушення умов договору від 22.11.2019 №8-020-08-19-01169 на суму 343 033 тис. грн, у т.ч. зустрічні вимоги на суму 46 610 тис. грн.

б) Справа № 640/12985/19 про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» адміністративно-господарських (штрафних) санкцій та пені за невиконання нормативу робочих місць для працевлаштування інвалідів за 2018 рік - 100 739 тис. грн. Станом на 30.06.2021 справу завершено.

Справа № 640/10944/20 про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» адміністративно-господарських (штрафних) санкцій та пені за невиконання нормативу робочих місць для працевлаштування інвалідів за 2019 рік - 129 545 тис. грн.

Справа № 640/14143/21 про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» адміністративно-господарських (штрафних) санкцій та пені за невиконання нормативу робочих місць для працевлаштування інвалідів за 2020 рік - 166 733 тис. грн.

с) Станом на 30.06.2021 в судах на різних стадіях розгляду знаходиться ряд справ про визнання недійсними податкових повідомлень-рішень на загальну суму 2 457 366 тис. грн.

д) Справа № 910/9796/19 про стягнення з ДП «Енергоринок» суми основного боргу, інфляційних втрат та судового збору за договором від 18.05.2001 № 698/05-НАЕК/640/01 на загальну суму 19 002 033 тис. грн.

е) Справа № 826/732/15 про визнання протиправною бездіяльність міжрегіонального головного управління Державної фіскальної служби - Центрального офісу з обслуговування великих платників, що полягає у невідповідності та неподанні до Головного управління Державної казначейської служби у м. Києві висновку про повернення ДП «НАЕК «Енергоатом» надміру сплачених до бюджету коштів з податку на прибуток на суму 241 553 тис. грн.

ф) Справи (№910/8901/20, № 910/15364/20, № 910/21124/20, № 910/3572/21, № 910/4543/21) про стягнення з ПрАТ «НЕК «Укренерго» за порушення зобов'язань за Договором про врегулювання небалансів електричної енергії і штрафу за прострочення виконання грошового зобов'язання в частині дотримання строків оплати та за порушення умов Договору про участь у балансуєчому ринку на суму 54 497 тис. грн.

г) Справи (№ 910/20505/20, № 910/20852/20, № 910/20883/20) про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» основного боргу за договорами на загальну суму 49 081 тис. грн.

Справа № 910/6840/21 про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» інфляційних, річних за порушення умов договорів від 02.07.2018 № 53-129-01-18-014145, від 09.07.2018 № 53-129-01-18-01459, від 19.09.2018 № 53-129-01-18-01554 на суму 2 197 тис. грн.

h) Справи (№ 910/20279/20, № 910/19547/20) про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» основного боргу та штрафних санкцій за договорами на загальну суму 41 936 тис. грн.

i) Справа № 18/113-53/81 про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» 154 268 тис. грн.

j) Справа № 25726/НВН про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» 2 720 946,06 дол. США пені за прострочку оплати послуг за рейсами № 18-02, 18-05, 19-03 та 19-04 за контрактом від 30.01.1998 № 45 на попередню технологічну витримку та переробку ВЯП. Станом на 31.12.2020 сума позову складає 76 934 тис. грн (за курсом гривні по відношенню до долару – 28,2746 грн/долар США).

к) Справа № 910/17566/17 про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» пені, штрафу, 3% річних та інфляційних втрат за порушення грошового зобов'язання за Контрактом № 07.08.95 від 07.08.1995 (рішенням Арбітражного суду м. Стокгольм від 17.07.2000, визнаного на території України ухвалою Апеляційного суду м. Києва від 05.11.2001 №2-118) у розмірі 39 392 тис. грн. Станом на 30.06.2021 справу завершено.

l) Справа № 910/4160/20 про стягнення з ДП «Гарантований покупець» суми основного боргу, пені, штрафу та річних процентів за договором від 27.09.2019 № 65-150-SD-19-00063/749/01 на загальну суму 2 678 347 тис. грн.

Справа № 910/11610/20 про стягнення з ДП «Гарантований покупець» суми основного боргу, пені, штрафу та річних процентів за договором від 27.02.2020 № 65-150-SD-19-00068/320/01/20 на загальну суму 4 511 888 тис. грн.

Справа № 910/18159/20 про стягнення з ДП «Гарантований покупець» суми основного боргу, пені, штрафу та річних процентів за договором від 25.05.2020 № 65-150-SD-19-00138/1452/01/20 на загальну суму 1 990 760 тис. грн.

Справа № 910/9911/21 про стягнення з ДП «Гарантований покупець» суми основного боргу, пені, штрафу та річних процентів за договором від 28.10.2020 № 65-150-SD-20-00162/2007/04/20 на загальну суму 1 049 153 тис. грн.

m) Справа № 15/1389/20 про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» суми основного боргу, пені, штрафу та річних процентів за договором від 31.05.2020 № 20-123-01-19-05455 на загальну суму 34 458 тис. грн.

n) Справа № 910/2948/21 про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» суми основного боргу, пені, штрафу та річних процентів, судового збору за договорами від 14.06.2019 № 75/153-19/11-121-01-19-08186, від 19.06.2019 № 75/154-19/11-121-01-19-08226, від 07.11.2018 № 75/280-18/1-121-01-18-07346, на загальну суму 27 157 тис. грн.

o) Справа № 910/9447/21 про стягнення з ТОВ «БК «Укрбудмонтаж» суми неповернутих авансів, пені, штрафу в розмірі 30% від обсягу неповерненої суми авансів, втрат від інфляції та річних процентів за договорами від 18.10.2017 № 3-146-02-17-00073, 07.11.2018 № 3-146-04-18-00096 та 29.07.2019 №3-146-04-18-00124 на загальну суму 105 927 тис. грн.

p) Справи (№ 910/17733/20, № 910/876/21) про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» суми основного боргу, річних процентів, судового збору та витрат на професійну правничу допомогу за договорами на загальну суму 22 743 тис. грн.

q) Справи (№ 87/2021, № 88/2021) про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» коштів за контрактами на загальну суму 812 844,42 євро.

r) Справа № 910/9434/21 про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» заборгованості за договором від 15.05.2019 № 53-129-01-19-01878 на загальну суму 235 798 тис. грн.

s) Справи (№ 910/548/21, № 920/269/21) про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» суми основного боргу, інфляційних втрат та річних процентів за договорами на загальну суму 198 003 тис. грн.

t) Справи (№ 910/9320/21, № 910/9326/21) про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» суми основного боргу, інфляційних втрат та річних процентів за договорами на загальну суму 8 936 тис. грн. Справа № 910/8424/21 про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом» заборгованості за договором від 15.07.2020 № 53-129-01-20-02144 на загальну суму 14 415 тис. грн.

21. Справедлива вартість активів та зобов'язань

Всі активи та зобов'язання, справедлива вартість яких оцінюється або розкривається у фінансовій звітності, класифікується за ієрархією джерел справедливої вартості, на підставі вихідних даних найнижчого рівня, які є значущими для оцінки справедливої вартості в цілому:

Рівень 1: ринкові котирування (без коригувань) ідентичних активів або зобов'язань на активних ринках;

Рівень 2: моделі оцінки, для яких всі вхідні дані, які мають суттєвий вплив на визначену справедливую вартість відносяться до найбільш низького рівня ієрархії та базуються прямо або опосередковано на ринкових даних;

Рівень 3: моделі оцінки, які використовують вхідні дані, які мають суттєвий вплив на визначення справедливої вартості, відносяться до найбільш низького рівня ієрархії та відсутні у відкритому доступі.

Справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань розкрита у фінансовій звітності станом на 31 грудня 2020 року. Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань станом на 30 червня 2021 року суттєво не відрізняється від їх балансової вартості на звітну дату.

22. Події після дати балансу

Суттєвих подій після дати балансу проміжної звітності не відбувалось.

Тимчасово виконуючий обов'язки президента



Петро КОТІН

Головний бухгалтер



Наталія ВАШЕТИНА