

Підприємство ДП "НАЕК "Енергоатом"
Територія Україна
Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство
Вид економічної діяльності Виробництво електроенергії
Середня кількість працівників¹ 33795
Адреса, телефон 01032 м.Київ, вул. Назарівська, 3, тел.(44)277-78-83
Одиниця виміру тис. грн. без десяткового знака

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД

КОДИ
2019/07/01
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 2019 р.

ФОРМА № 1

Код за ДКУД

1801001

	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	178 373	173 756
первісна вартість	1001	362 868	377 532
накопичена амортизація	1002	(184 495)	(203 776)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	11 270 514	15 484 295
Основні засоби	1010	162 731 629	160 239 728
первісна вартість	1011	503 369 473	504 996 473
знос	1012	(340 637 844)	(344 756 745)
Інвестиційна нерухомість	1015	11 925	11 608
первісна вартість	1016	41 768	41 089
знос	1017	(29 843)	(29 481)
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	169 683	225 910
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	5 060 360	6 289 074
Усього за розділом I	1095	179 422 484	182 424 371
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	27 684 313	26 307 430
<i>у тому числі</i>			
виробничі запаси	1101	27 340 390	25 943 416
незавершене виробництво	1102	152 941	205 087
готова продукція	1103	177 832	148 531
товари	1104	13 150	10 396
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Векселі одержані	1120	10	10
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3 121 036	73 632
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 340 418	4 477 232
з бюджетом	1135	221 693	5 660
у тому числі з податку на прибуток	1136	218 111	981
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	2 474	936
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	964 236	845 549
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 866 496	985 689
<i>у тому числі</i>			
готівка	1166	57	81
рахунки в банках	1167	1 837 661	985 349
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	809 379	809 010
Усього за розділом II	1195	36 010 055	33 505 148
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	130 364	-
Баланс	1300	215 562 903	215 929 519

1	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	164 875 664	164 875 664
Капітал у дооцінках	1405	4 098 238	4 098 238
Додатковий капітал	1410	16 890	16 890
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(38 815 575)	(38 704 193)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Видучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	130 175 217	130 286 599
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відсрочені податкові зобов'язання	1500	13 231 718	12 282 213
Довгострокові кредити банків	1510	4 728 735	5 890 837
Інші довгострокові зобов'язання	1515	6 125 763	6 876 308
Довгострокові забезпечення	1520	28 972 377	29 783 340
у тому числі довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	4 758 959	4 919 696
Цільове фінансування	1525	1 647 933	1 628 328
Усього за розділом II	1595	54 706 526	56 461 026
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	11 997 958	11 716 874
Векселі видані	1605	235	235
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	922 579	1 341 544
товари, роботи, послуги	1615	3 178 522	2 905 124
розрахунками з бюджетом	1620	2 764 799	1 800 086
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	94 378
розрахунками зі страхування	1625	116 245	123 989
розрахунками з оплати праці	1630	443 060	339 046
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 528	622 203
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	5 476 607	4 324 824
Доходи майбутніх періодів	1665	77 074	76 111
Інші поточні зобов'язання	1690	5 702 553	5 931 858
Усього за розділом III	1695	30 681 160	29 181 894
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	215 562 903	215 929 519

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

Керівник

Головний бухгалтер



Недашковський Ю.О.

(прізвище, ініціали)

Вашетіна Н.В.

(прізвище, ініціали)

Підприємство

ДП "НАЕК "Енергоатом"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2019/07/01

24584661

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за півріччя 2019 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	23 306 049	20 747 059
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(17 704 533)	(15 581 148)
Валовий: прибуток	2090	5 601 516	5 165 911
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 680 178	1 451 753
Адміністративні витрати	2130	(623 402)	(430 660)
Витрати на збут	2150	(2 794)	(1 909)
Інші операційні витрати	2180	(3 083 041)	(403 236)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	3 572 457	5 781 859
збиток	2195	-	-
Дохід від участі у капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	12 688	17 705
Інші доходи	2240	41 281	30 676
Фінансові витрати	2250	(2 260 305)	(1 936 000)
Втрати від участі у капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(706)	(3 033)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 365 415	3 891 207
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(251 601)	(705 333)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 113 814	3 185 874
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	-	6 653
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	-	6 653
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	(368)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	6 285
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1 113 814	3 192 159

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6 700 904	6 285 645
Витрати на оплату праці	2505	5 041 643	3 472 879
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 067 268	759 221
Амортизація	2515	4 142 011	4 237 285
Інші операційні витрати	2520	4 677 610	1 851 881
Разом	2550	21 629 436	16 606 911

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник _____
 М.П. _____
 Головний бухгалтер _____



Недашковський Ю.О.

 прізвище, ім'я, по батькові

Вашетіна Н.В.

 прізвище, ім'я, по батькові

Підприємство

ДП "НАЕК "Енергоатом"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди

2019/07/01

24584661

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за півріччя 2019 р.

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:		0	0
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	28 587 095	25 364 806
Повернення податків і зборів	3005	47	150
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	6 703	5 996
у тому числі надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	1 190	2 066
Авансів від покупців і замовників	3015	621 651	1 691
Повернення авансів	3020	25 287	823
Відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	14 388	1 702
Боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	8 013	6 310
Операційної оренди	3040	1 614	1 640
Інші надходження	3095	1 458 683	353 256
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(7 372 272)	(8 586 211)
Праці	3105	(4 336 221)	(2 896 591)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 124 329)	(794 440)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(5 594 860)	(4 657 905)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(896 522)	(933 097)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2 093 205)	(1 789 835)
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 605 133)	(1 934 973)
Авансів	3135	(4 554 882)	(3 555 093)
Повернення авансів	3140	(70)	(55)
Цільових внесків	3145	(68 108)	(65 891)
Інші витрачання	3190	(726 257)	(607 132)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	6 946 482	4 573 056
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	582	1 071
Інші надходження:	3250	1	44 489
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(6 479 828)	(5 233 003)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	(1 814 323)	(676 284)
Інші платежі:	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(8 293 568)	(5 863 727)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	11 091 691	12 272 209
Інші надходження	3340	2 783	3 280
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(7 653 442)	(9 995 998)
Сплачені дивіденди	3355	(2 039 065)	-
Сплату відсотків	3360	(826 460)	(867 701)
Сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(1 007)	-
Інші платежі	3390	(21 463)	(164 185)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	553 037	1 247 605
Чистий рух коштів за звітний період	3400	(794 049)	(43 066)
Залишок коштів на початок року	3405	1 866 496	388 034
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(86 758)	2 526
Залишок коштів на кінець року	3415	985 689	347 494

Керівник

Головний бухгалтер



Недашковський Ю.О.

Вашетіна Н.В.

Дата (рік, місяць, число)

КО.ІІІ

2019/07/01

Підприємство

ДП "НАЕК "Енергоатом"

за ЄДРПОУ

24584661

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за півріччя 2019 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (найовий) 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	4 098 238	16 890	-	(38 815 575)	-	-	130 175 217
Коригування:									
зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	164 875 664	4 098 238	16 890	-	(38 815 575)	-	-	130 175 217
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 113 814	-	-	1 113 814
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	(1 002 432)	-	-	(1 002 432)
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	-	-	-	-	111 382	-	-	111 382
Залишок на кінець року	4300	164 875 664	4 098 238	16 890	-	(38 704 193)	-	-	130 286 599

контроль

Керівник

М.П.

Головний бухгалтер



Недашковський Ю.О.

прізвище, ім'я, по батькові

Вашетіна Н.В.

прізвище, ім'я, по батькові

Примітки до фінансової звітності ДП «НАЕК «Енергоатом» за I півріччя 2019 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 34 «Проміжна фінансова звітність» або яка є суттєвою, на думку Компанії.

1. Організаційна структура та діяльність

Державне підприємство «Національна енергогенеруюча компанія «Енергоатом», що є виробником електроенергії, підпорядкована Міністерству енергетики та вугільної промисловості 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 напрямків діяльності входять, також, будівництво нових енергоблоків і зняття з експлуатації діючих енергоблоків, закупівля ядерного палива, фізичний захист ядерних установок та навчання персоналу атомних електростанцій. Станом на 30 вересня 2018 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», «Атомкомплект», «Атомпроектінжиніринг», «Аварійно-технічний центр», «Науково-технічний центр», «Донузлавська ВЕС», «Складське господарство», «КБ «Атомприлад», «Автоматика та машинобудування», «Управління справами», «Енергоатом – Трейдинг» та Представництво в Брюсселі.

З 01.07.2000 до 01.07.2019 електроенергія продавалась національній електророзподільній компанії Державному підприємству «Енергоринок» (ДП «Енергоринок»). Тарифи на реалізацію електроенергії регулювались Національною комісією, яка здійснює державне регулювання у сфері енергетики і комунальних послуг (НКРЕКП).

З 1 липня 2019 року ДП «НАЕК «Енергоатом» починає працювати та реалізовувати вироблену електроенергію в умовах нового ринку електричної енергії, порядок дії якого визначений Законом України № 2019-VIII від 13.04.2017 «Про ринок електричної енергії». Більш детальна інформація розкрита у примітці 19.

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

2. Основа складання фінансової звітності

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію продукції та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

Підготовка фінансової звітності відповідно до 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 відрізнятися від цих оцінок.

3. Облікова політика

При складанні цієї проміжної фінансової Компанія дотримувалась тих самих облікових

політик і методів обчислення, як і в останній річній фінансовій звітності, крім політики, що стосується МСФЗ 16 «Оренда», який був вперше застосований у звітному періоді.

Для обліку оренди Компанією застосовуються такі принципи облікової політики:

- Облік активів у вигляді права користування здійснюється за моделлю собівартості.
- Для нарахування амортизації активів у вигляді права користування застосовується прямолінійний метод.
- Компоненти, що є орендною платою, обліковуються окремо від компонентів, що не є орендною платою.
- Для короткострокової оренди та оренди малоцінних активів у межах суттєвості 150 тис. грн застосовується звільнення від визнання оренди відповідно до параграфу 5 МСФЗ 16 «Оренда».
- Орендні платежі дисконтуються із застосуванням припустимої ставки відсотка в оренді. Якщо ставку дисконтування в договорі легко визначити неможливо, використовується ставка останніх кредитних угод, з близьким терміном та валютою. Дисконтування проводиться з використанням щоквартального базису.
- Наступна за первісним визнанням оцінка ключових суджень проводиться на дату річного звіту.
- До оренди нематеріальних активів МСФЗ 16 «Оренда» не застосовується.

Компанія застосовує МСФЗ 16 «Оренда» з 1 січня 2019 року. На виконання вимог стандарту визнані активи у формі права використання та відповідні зобов'язання з орендних платежів.

Вплив першого застосування МСФЗ 16:

	31.12.2018	Вплив першого застосування МСФЗ 16	<i>тис. грн</i> 01.01.2019
Інші необоротні активи	5 060 360	11 911	5 072 271
Аванси видані	1 340 418	(219)	1 340 199
Інші довгострокові зобов'язання	6 125 763	8 820	6 134 583
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	922 579	2 872	925 451

4. виправлення помилок і зміни у фінансовій звітності

У звітному періоді не відбувалось змін у фінансовій звітності станом на кінець попереднього 2018 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 протягом звітного півріччя 2019 року відображений в таблиці:

тис. грн

	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Станом на 31.12.2018	503 369 473	(340 637 844)	162 731 629
Надходження	1 638 429	(362)	1 638 067
Вибуло основних засобів	(11 429)	10 590	(839)
Нарахована амортизація		(4 129 129)	(4 129 129)
На кінець звітного періоду	504 996 473	(344 756 745)	160 239 728

Рух нематеріальних активів за звітний період приведений в таблиці:

тис. грн

	Первісна вартість	Амортизація	Залишкова вартість
Станом на 31.12.2018	362 868	(184 495)	178 373
Надходження	14 811	-	14 811
Вибуло	(147)	97	(50)
Нарахована амортизація	-	(19 378)	(19 378)
На кінець звітного періоду	377 532	(203 776)	173 756

Протягом звітного півріччя вартість **об'єктів інвестиційної нерухомості** збільшилась до їх справедливої вартості на 256 тис. грн, що відображено у складі прибутків. Крім того, балансова вартість об'єктів інвестиційної нерухомості зменшилась на 573 тис. грн (первісна вартість – на 935 тис. грн) за рахунок переведення їх до складу основних засобів.

Рух активів у стадії створення (незавершених капітальних інвестицій) за перше півріччя 2019 року представлений нижче:

тис. грн

I півріччя 2019 року

Станом на 31.12.2018	11 270 514
Інвестиції за звітний період, у т.ч.	5 890 543
капіталізовані фінансові витрати	135 238
Вибуття капітальних інвестицій, в т.ч.	(1 677 766)
введено в експлуатацію (збільшено вартість НА)	(1 647 969)
у т.ч. безоплатно отримані	(43 311)
Відновлення корисності об'єктів капітальних інвестицій	1 004
Станом на 30.06.2019	15 484 295

На 30 червня 2019 року основні засоби не були надані в якості забезпечення за кредитами та позиками.

Загальні майбутні зобов'язання придбати основні засоби станом на 30.06.2019 склали 26 863 353 тис. грн.

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

тис. грн

	31.12.2018	30.06.2019
Довгострокові позики працівникам:	77 318	142 161
номінальна вартість	136 005	325 258
дисконт	(58 687)	(183 097)
Реструктуризована дебіторська заборгованість:	43 207	41 888
номінальна вартість	115 625	109 461
дисконт	(53 773)	(49 046)
резерв очікуваних кредитних збитків	(18 645)	(18 527)
Інша довгострокова дебіторська заборгованість, включаючи довгострокові векселі отримані:	1 210	1 209

	31.12.2018	30.06.2019
номінальна вартість	3 765	3 703
дисконт	(2 555)	(2 494)
Аванси із строком погашення більше року:	47 948	40 652
номінальна вартість	54 910	47 614
податковий кредит	(6 962)	(6 962)
Всього	169 683	225 910

До складу інших необоротних активів увійшли:

	31.12.2018	30.06.2019
		<i>тис. грн</i>
Грошові кошти з обмеженим використанням, у т. ч. в банках у стадії ліквідації, інші проблемні банки (первісна вартість)	20 131	-
знецінення коштів у банках, що знаходяться в стадії ліквідації, інших проблемних банках	100 904	100 900
депозити	(100 903)	(100 900)
Резерв ядерних матеріалів	20 130	
Аварійний, незнижувальний та централізований запаси, СЯП та інші запаси, які не очікується використовувати протягом 12 місяців	420 274	
Перераховані кошти ФЗЕ:	1 769 675	1 885 246
номінальна вартість	1 589 277	1 809 556
дисконт	3 852 918	4 311 068
Аванси на капітальні інвестиції:	(2 263 641)	(2 501 512)
номінальна вартість	1 261 003	2 582 659
податковий кредит	1 283 929	2 641 863
Активи у вигляді права користування*	(22 926)	(59 204)
Амортизація активів у вигляді права користування	-	12 129
Всього	5 060 360	6 289 074

*інформація щодо впливу першого застосування МСФЗ 16 розкрита в примітці 3.

6. Розкриття інформації про запаси

Ядерне паливо станом на 30.06.2019 представлено таким чином:

	31.12.2018	30.06.2019
		<i>тис. грн</i>
Ядерне паливо на складі	17 278 629	16 841 379
Ядерне паливо в активній зоні	6 494 498	4 533 003
Ядерні матеріали	1 462 404	2 123 326
Всього поточний запас ядерного палива	25 235 531	23 497 708

Запаси, крім ядерного палива, станом на 30.06.2019 представлені наступним чином:

	31.12.2018	30.06.2019
		<i>тис. грн</i>
Запас ТМЦ для поточних виробничих та господарських потреб	2 104 859	2 445 708
Незавершене виробництво	152 941	205 087
Готова продукція	177 832	148 531
Товари	13 150	10 396
Всього поточні запаси	2 448 782	2 809 722

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 2019 року відбулось знецінення запасів до чистої вартості реалізації. Сума знецінення запасів за I півріччя 2019 року склала 18 536 тис. грн.

7. Дебіторська заборгованість

Торговельна дебіторська заборгованість

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

	31.12.2018	30.06.2019
	<i>тис. грн</i>	
Дебіторська заборгованість ДП «Енергоринок»	12 371 259	11 728 980
Дебіторська заборгованість за теплову енергію та іншу продукцію*	310 695	330 310
Всього первісна вартість	12 681 954	12 059 290
Резерв очікуваних кредитних збитків	(9 560 918)	(11 985 658)
Балансова вартість	3 121 036	73 632

*під іншою продукцією виключно в цій примітці розуміються послуги за іншими ліцензованими видами діяльності: з централізованого водопостачання та водовідведення, централізованого опалення та централізованого постачання гарячої води.

Основним дебітором ДП «НАЕК «Енергоатом» є ДП «Енергоринок». Заборгованість ДП «Енергоринок» перед ДП «НАЕК «Енергоатом» станом на 30.06.2019 за первісною вартістю складає 11 728 980 тис. грн. Балансова вартість заборгованості ДП «Енергоринок» (з урахуванням резерву очікуваних кредитних збитків, інформація про який розкрита в примітці 17) складає 15 339 тис. грн.

Станом на 16.07.2019 прострочена заборгованість ДП «Енергоринок» перед ДП «НАЕК «Енергоатом» за фактичну відпущену Компанією електроенергію складала 11 713,64 млн грн, в тому числі за товарну продукцію 2019 року – 3 533,97 млн грн, з якої за товарну продукцію червня – 2 501,62 млн грн – термін сплати якої відповідно до умов договору від 18.05.2001 № 698/05-НАЭК/640/01 сплинув 15.07.2019, що відповідно до Методики створення резерву очікуваних кредитних збитків ДП «НАЕК «Енергоатом» враховано при оцінюванні очікуваних кредитних збитків за дебіторською заборгованістю Компанії станом на 30.06.2019.

Аванси видані на 30.06.2019 представлені наступним чином:

	31.12.2018	30.06.2019
	<i>тис. грн</i>	
Аванси на придбання ядерного палива та матеріалів	1 251 753	4 082 168
Аванси за ТМЦ	57 048	212 815
Аванси за роботи, послуги інші	54 083	318 135
Всього первісна вартість	1 362 884	4 613 118
Податковий кредит (відстрочений ПДВ)	(22 442)	(135 263)
Резерв на покриття збитків від знецінення	(24)	(623)
Балансова вартість	1 340 418	4 477 232

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 30.06.2019 складається з таких видів заборгованості:

	31.12.2018	30.06.2019
	<i>тис. грн</i>	
Розрахунки за претензіями виставленими	805 234	930 774
Розрахунки з працівниками за виданими позиками (поточна частина)	19 266	33 351
Розрахунки за страхуванням	10 944	26 573
Розрахунки з іншими дебіторами	955 924	759 183
Розрахунки з бюджетом	221 763	5 843
Векселі одержані	36 510	36 510

	31.12.2018	30.06.2019
Розрахунки з працівниками	1 167	4 230
Розрахунки з нарахованих доходів	2 474	936
Всього первісна вартість	2 053 282	1 797 400
Резерв очікуваних кредитних збитків та резерв на покриття збитків від знецінення	(864 869)	(945 245)
Балансова вартість	1 188 413	852 155

8. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти Компанії складаються з таких статей:

	31.12.2018	30.06.2019
Рахунки в банках	1 837 661	985 349
Грошові кошти в дорозі	28 778	259
Готівка	57	81
Грошові кошти та їх еквіваленти разом (рядок 1165 Балансу)	1 866 496	985 689

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 2019 року	I півріччя 2018 року
від іншої реалізації	1 370 165	271 217
з відшкодування втрат від тимчасової непрацездатності, інші надходження від фонду соціального страхування	58 026	57 797
інші	21 347	12 382
від купівлі/продажу валюти	9 145	11 860
Всього	1 458 683	353 256

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

	I півріччя 2019 року	I півріччя 2018 року
на купівлю/продаж валюти	79 276	65 239
на соціальні потреби згідно з колективним договором (крім виплат на оплату праці) та відрахування профкому	169 579	173 516
на сплату штрафів, пені, неустойок	19 560	504
на перерахування інших утримань із заробітної плати	154 721	117 826
на орендну плату	37 313	25 430
на відрядження	38 417	31 436
відшкодування Пенсійному фонду на виплату та доставку пільгових пенсій	168 411	189 669
інші	58 980	3 512
Всього	726 257	607 132

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

	тис. грн	
	I півріччя 2019 року	I півріччя 2018 року
Інші надходження (% банків по депозитам; повернення фінансової допомоги)	2 783	3 280
Всього	2 783	3 280

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

	тис. грн	
	I півріччя 2019 року	I півріччя 2018 року
на обслуговування кредитів та інших довгострокових фінансових зобов'язань	14 696	158 531
на оплату за надання державних гарантій	6 767	5 654
Всього	21 463	164 185

9. Інші оборотні активи

Інші оборотні активи представлені в звітності таким чином:

	тис. грн	
	31.12.2018	30.06.2019
Податкові розрахунки з ПДВ	769 285	724 513
Кошти на рахунках, на які накладено арешт	11 542	31 863
Акредитиви поточні	27 859	51 938
Інші оборотні активи	276	279
Контрактні активи	417	417
Інші оборотні активи разом	809 379	809 010

Кошти на рахунках Компанії, на які накладено арешт:

	30.06.2019	Контрагент	Примітка
АТ «Укрексімбанк»	24 767	ЗАТ Спільне українсько-американське підприємство з іноземними інвестиціями «Укрелектроват». Виконавче впровадження від 28.01.2016 № 34029225	Виконавче впровадження зупинене на підставі Постанови КАГС від 06.07.2016
ПАТ «Альфа-Банк»	3 828		
АТ «Ощадбанк»	3 181		
ПАТ «Райффайзен Банк Аваль»	81		
АБ «Укргазбанк»	6		
Всього	31 863		

10. Інформація про необоротні активи, утримувані для продажу

Станом на 31.12.2018 вартість **необоротних активів, утримуваних для продажу** (квартири в житлових будинках міст Енергодар, Вараш, Нетішин, Южноукраїнськ) становила 130 364 тис. грн. Протягом звітного періоду всі активи були реалізовані.

11. Власний капітал

Статутний капітал за I півріччя 2019 року не змінювався та складає на кінець звітного періоду 164 875 664 тис. грн. Розмір статутного капіталу зафіксований у Статуті ДП «НАЕК «Енергоатом» (у редакції 2013 року), який затверджений наказом Міністерства енергетики та вугільної промисловості від 08.04.2013 № 156.

Нижче представлена інформація про **капітал в дооцінках та інший додатковий капітал:**

	тис. грн	
	31.12.2018	30.06.2019
Капітал у дооцінках	4 098 238	4 098 238
Інший додатковий капітал	16 890	16 890
Всього	4 115 128	4 115 128

До складу іншого додаткового капіталу в сумі 16 890 тис. грн увійшла сума статутного капіталу ДП «Автоматика та машинобудування» при приєднанні 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, які можуть бути внесені після повної ліквідації ДП «Автоматика та машинобудування», 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 встановлений постановою Кабінету Міністрів України від 24.04.2019 № 363 (більш детальну інформацію розкрито у примітці 14)

12. Зобов'язання, кредити та позики

Довгострокові зобов'язання ДП «НАЕК «Енергоатом» складаються з довгострокових кредитів банків та інших довгострокових зобов'язань, які обліковуються за справедливою вартістю:

	Валюта	Сума		%		Дата погашення	Опис застави	тис. грн.
		30.06.2019	31.12.2018	min	max			Сума застави
Кредити, р. 1510		5 890 837	4 728 735					1 008 985
ЄБРР	EUR	5 444 883	4 015 167	0,50	0,77	12.03.2028	державні гарантії	-
Амстердамський торговельний банк	EUR	445 954	713 568	6,55	6,55	09.07.2021	електроенергія	1 008 985
Позики, р. 1515		6 042 921	5 259 081					-
Євратом	EUR	2 973 024	3 171 414	0,75	0,89	06.07.2028	державні гарантії	-
Сентрал сторедж сейфті проджект траст	USD	3 069 897	2 087 667	5,083	6,833	01.02.2038	державні гарантії	-
Облігації, р. 1515	UAH	823 629	866 456	23,13	23,13	16.12.2022	відсутня	-
Зобов'язання з оренди, р. 1515	UAH	9 520	-	22,00	22,00	19.02.2030	відсутня	-
Інші, р. 1515	UAH	238	226	-	-	31.12.2025	відсутня	-
Всього		12 767 145	10 854 498					1 008 985

За I півріччя 2019 року відбулись такі суттєві зміни у складі заборгованості за кредитами:

- Отримано транші за кредитним договором з Європейським банком реконструкції та розвитку у сумі 2 182 358 тис. грн;
- Отримано транші за договором про надання позики з Сентрал сторедж сейфті проджект траст у сумі 1 149 675 тис. грн;
- Отримано короткостроковий кредит від АТ «Ощадбанк» у сумі 2 069 943 тис. грн.

Рух довгострокових зобов'язань, поточної частини довгострокових зобов'язань, поточних кредитів ДП «НАЕК «Енергоатом» у I півріччі 2019 року представлений в таблиці:

	31.12.2018	Рух	тис. грн 30.06.2019
Довгострокові кредити банків, в т.ч.	4 728 735	1 160 013	5 890 837
курсові різниці	-	(312 283)	-
переведено в поточну	-	(710 062)	-
отримано / (погашено)	-	2 182 358	-
одноразові комісії за кредитами та їх амортизація	(34 253)	2089	(32 164)
Відстрочені податкові зобов'язання	13 231 718	(949 505)	12 282 213
Інші довгострокові зобов'язання, в т.ч.	6 125 763	750 545	6 876 308
довгострокові зобов'язання за позиками, в т.ч.	5 259 081	783 840	6 042 921

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Фінансовий звіт за I півріччя 2019 року

	31.12.2018	Рух	30.06.2019
курсові різниці	-	(369 111)	-
отримано / (погашено)	-	1 149 675	-
одноразові комісії за позиками та їх амортизація	(125 080)	3 276	(121 804)
довгострокові зобов'язання за облігаціями	866 456	(42 827)	823 629
інші довгострокові зобов'язання, в т.ч. зобов'язання з оренди*	226	9 532	9 758
Короткострокові кредити банків	11 997 958	(281 084)	11 716 874
курсові різниці	-	(664 945)	-
отримано / (погашено)	-	383 861	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	922 579	418 965	1 341 544
кредити, в т.ч.	710 079	416 327	1 126 406
курсові різниці	-	(58 917)	-
отримано / (погашено)	-	475 244	-
одноразові комісії за кредитами та їх амортизація	(4 179)		(4 179)
інша поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (облігації)	212 500		212 500
зобов'язання з оренди*	-	2 638	2 638
Всього	37 006 753		38 107 776

* в тому числі вплив першого застосування МСФЗ 16 станом на 01.01.2019 склав: довгострокова частина - 8 820 тис. грн, короткострокова частина - 2 872 тис. грн (примітка 3).

Склад та суми інших поточних зобов'язань:

	31.12.2018	<i>тис. грн</i> 30.06.2019
Розрахунки з кредиторами з капітальних вкладень	4 552 670	4 215 121
З податкових розрахунків	830 195	1 080 731
Розрахунки з іншими кредиторами	142 831	442 272
Розрахунки за нарахованими відсотками	138 043	155 118
Фонд захисту інвалідів	37 695	37 695
Розрахунки з підзвітними особами та інші розрахунки з працівниками	1 119	921
Інші поточні зобов'язання всього	5 702 553	5 931 858

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

	31.12.2018	<i>тис. грн</i> 30.06.2019
Контрактні зобов'язання	1 410	622 080
Одержані аванси з оренди	118	123
Всього	1 528	622 203

13. Забезпечення

Забезпечення майбутніх витрат представлені в проміжній звітності таким чином:

	31.12.2018	<i>тис. грн</i> 30.06.2019
Довгострокові забезпечення	28 972 377	29 783 340
Забезпечення витрат на зняття з експлуатації ядерних установок	19 977 938	20 564 760
Забезпечення витрат на поводження з відпрацьованим паливом	4 235 480	4 298 884
Забезпечення відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій	3 734 491	3 852 696
Забезпечення одноразових виплат у зв'язку з виходом на пенсію	1 024 468	1 067 000

	31.12.2018	30.06.2019
Поточні забезпечення	5 476 607	4 324 824
Забезпечення витрат на поводження з відпрацьованим паливом (поточна частина)	3 609 388	2 848 509
Забезпечення відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій (поточна частина)	359 855	388 160
Забезпечення одноразових виплат у зв'язку з виходом на пенсію (поточна частина)	227 039	178 586
Забезпечення виплат винагороди за підсумками роботи за рік	532 058	287 065
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	455 715	539 463
Забезпечення ймовірних витрат під судові позови	212 070	0
Забезпечення витрат за недержаними документами	80 417	82 976
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	65	65

14. Платежі в бюджет

Станом на 31.12.2018 в Компанії обліковувалась заборгованість зі сплати податків, зборів та обов'язкових платежів, передбачених Податковим кодексом України, в розмірі 2 764 799 тис. грн. Уся сума зазначеної заборгованості була поточними податковими зобов'язаннями.

Загальна сума нарахованих Компанією податків, зборів та обов'язкових платежів до державного бюджету за I півріччя 2019 року склала 6 924 006 тис. грн, сплачено платежів у I півріччі 2019 року 7 679 549 тис. грн. Станом на 30.06.2019 заборгованість з платежів до бюджету складає 1 800 086 тис. грн.

Податок на прибуток

Станом на 31.12.2018 в Компанії обліковувалась дебіторська заборгованість (переплата) за розрахунками з бюджетом з податку на прибуток у сумі 218 111 тис. грн.

У I півріччі 2019 року Компанією всього нараховано податку на прибуток на загальну суму 1 208 030 тис. грн, з них поточний податок на прибуток за даними декларації I півріччя 2019 року на суму 1 201 056 тис. грн. Крім того, нараховане зобов'язання за рішенням органу ДФС на суму 6 924 тис. грн та самостійно визначене уточнююче зобов'язання за 2018 рік на суму 50 тис. грн.

Перераховано в I півріччі 2019 року до бюджету податку на прибуток на загальну суму 896 522 тис. грн. Станом на 30.06.2019 обліковується заборгованість з податку на прибуток у сумі 94 378 тис. грн (з урахуванням переплати в розмірі 981 тис. грн), яка є поточними податковими зобов'язаннями, строк сплати яких настає у III кварталі 2019 року.

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

Станом на 31.12.2018 в Компанії обліковувалась кредиторська заборгованість по сплаті частини чистого прибутку (доходу) на суму 1 923 307 тис. грн, яка погашена до бюджету у повному обсязі в строки, передбачені законодавством.

Постановою Кабінету Міністрів України від 24.04.2019 р. № 363, що набрала чинності з 27.04.2019, внесено зміни до пункту 1 Порядку відрахування до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями, затвердженого постановою Кабміну від 23.02.2011 р. № 138.

Частина прибутку, яка повинна відраховуватися до державного бюджету щодо будь-якого звітного періоду, визначається на основі показника чистого прибутку у фінансовій звітності Компанії, підготовленої відповідно до стандартів обліку, які застосовує підприємство (П(С)БО або МСФЗ). У фінансовій звітності Компанії, підготовленої відповідно до МСФЗ, у I півріччі 2019 року нараховано до бюджету частини чистого прибутку (доходу) на загальну суму 1 002 432 тис. грн., з них:

- за I квартал 2019 року нараховано 1 768 040 тис. грн (за діючою в I кварталі ставкою 75%);
- за II квартал 2019 року нараховано - 765 608 тис. грн (до зменшення, за ставкою 90% наростаючим підсумком з початку року).

У I півріччі 2019 року сплачено частину чистого прибутку (доходу) за підсумками фінансово-господарської діяльності Компанії на загальну суму 2 039 065 тис. грн, з них:

- за IV квартал 2018 року у сумі 1 923 307 тис. грн,
- за I квартал 2019 року 115 758 тис. грн.

Станом на 30.06.2019 заборгованість перед державним бюджетом з частини чистого прибутку (доходу) у Компанії становить 886 674 тис. грн, яка є поточною заборгованістю за I півріччя 2019 року (строк сплати - III квартал 2019 року).

Податок на додану вартість

Станом на 31.12.2018 в Компанії обліковувалась кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом з податку на додану вартість на суму 289 513 тис. грн., яка погашена до бюджету у повному обсязі в строки, передбачені законодавством.

У I півріччі 2019 року Компанією нарахований податок на додану вартість за даними декларацій на суму 2 127 474 тис. грн. Перераховано у I півріччі 2019 року до бюджету податку на додану вартість на загальну суму 2 093 205 тис. грн. Станом на 30.06.2019 поточна кредиторська заборгованість з податку на додану вартість складає 323 782 тис. грн (строк сплати – липень 2019 року).

Екологічний податок

Станом на 31.12.2018 в Компанії обліковувалась кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом за екологічним податком на суму 301 553 тис. грн, у тому числі за утворення радіоактивних відходів (включаючи вже накопичені).

У I півріччі 2019 року Компанією нарахований екологічний податок за даними декларацій в сумі 545 035 тис. грн, у тому числі за утворення радіоактивних відходів (включаючи вже накопичені). Перераховано в звітному періоді до бюджету екологічного податку в сумі 603 128 тис. грн. Станом на 30.06.2019 поточна кредиторська заборгованість з екологічного податку склала 243 460 тис. грн (строк сплати – III квартал 2019 року).

15. Доходи, витрати, сукупний дохід

За I півріччя 2019 року Компанія отримала валовий прибуток від реалізації електро- та теплоенергії, з надання послуг з тепlopостачання, централізованого водopостачання та водовідведення в сумі 5 601 516 тис. грн. З урахуванням інших операційних, фінансових та інших доходів і витрат фінансовий результат Компанії до оподаткування (прибуток) склав 1 365 415 тис. грн.

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

	<i>тис. грн</i>
	I півріччя 2019 року
Витрати з поточного податку на прибуток	1 201 106
Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний з виникненням і зменшенням тимчасових різниць	(949 505)
Витрати з податку на прибуток	251 601

Загальна сума **фінансових витрат** Компанії у звітному періоді склала 2 260 305 тис. грн., крім того капіталізовані витрати в сумі 135 238 тис. грн., які включені до складу кваліфікованих активів у вигляді об'єктів капітальних інвестицій. Середня норма капіталізації за квартал по групі запозичень, безпосередньо не пов'язаних зі створенням кваліфікованих активів, склала 5,767%.

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Фінансовий звіт за I півріччя 2019 року

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» приведені в таблиці за поточний проміжний період (2 квартал) та наростаючим підсумком за поточний фінансовий рік:

	2 квартал 2019 року		I півріччя 2019 року	
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати
Реалізація основного виду продукції	10 429 463	8 547 164	23 306 049	17 704 533
електроенергія	10 394 562	8 504 069	23 195 647	17 586 096
теплова енергія (всього)	14 199	13 875	63 867	45 220
теплова енергія (виробництва)	12 073	8 987	54 152	33 600
теплова енергія (транспортування)	2 058	4 697	9 414	11 187
теплова енергія (постачання)	68	191	301	433
централізоване водопостачання	9 850	13 176	18 304	31 890
централізоване водовідведення	6 450	9 871	13 073	23 267
централізоване опалення	1 959	2 339	10 135	11 090
централізоване постачання гарячої води	2 443	3 834	5 023	6 970
Адміністративні витрати	-	296 186	-	623 402
Витрати на збут	-	1 193	-	2 794
Інші операційні доходи та витрати*	1 044 019	3 124 017	1 680 178	3 083 041
Купівля-продаж іноземної валюти	-	41 772	-	70 160
Продаж товарів, ТМЦ	-	12 255	-	12 842
Продаж необоротних активів	39 142	-	39 142	-
Операційна оренда активів	408	-	1 035	-
Операційна курсова різниця	913 721	-	1 471 377	-
Знецінення корисності ТМЦ, нестачі, втрати	-	18 719	-	18 540
Штрафи, пені, неустойки	32 290	-	52 765	-
Відшкодування раніше списаних активів	387	-	4 936	-
Списання дебіторської та кредиторської заборгованості:	23	2 808 057	56	2 508 737
в т.ч. зміна резерву очікуваних кредитних збитків	-	2 807 922	-	2 508 602
Безоплатно отримані активи, дохід від результатів інвентаризації	830	-	5 303	-
Об'єкти житлово-комунального господарства і соціально-культурного призначення і соціально-культурні заходи	-	144 294	-	324 489
Відсотки банку	6 728	-	14 391	-
Оприбуткування ТМЦ при виконанні ремонтних та інших робіт, списанні інших ТМЦ	40 815	-	55 343	-
Інша реалізація робіт, послуг	8 952	-	34 987	-
Внески в Українське ядерне товариство, ВАО АЕС та інші	-	57 495	-	68 378
Інші доходи та витрати операційної діяльності	723	41 425	843	79 895
Фінансові доходи та витрати	6 833	1 046 671	12 688	2 260 305
Відсотки нараховані	-	408 763	-	815 018
Витрати, пов'язані з обслуговуванням кредитів та інших довгострокових фінансових зобов'язань	-	9 117	-	24 433
Інші фінансові доходи та витрати:	6 833	628 791	12 688	1 420 854
Відсотки банку, отримані за депозитами	515	-	1 240	-
Інші фінансові доходи та витрати	-	20	-	31
Відсотковий дохід та витрати від первісного визнання довгострокової дебіторської заборгованості	6 318	126 172	11 448	131 070

тис. грн

**Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Фінансовий звіт за I півріччя 2019 року**

	2 квартал 2019 року		I півріччя 2019 року	
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати
Витрати на відсотки за програмою виплат працівникам при виході на пенсію	-	176 608	-	353 215
Витрати на відсотки від зміни забезпечення на поводження з ВЯП у зв'язку з плином часу	-	55 922	-	111 845
Дисконт від первісного визнання активу з ФЗЕ	-	-	-	284 554
Витрати на відсотки за забезпеченням на зняття з експлуатації, відсотковий дохід та зміна дисконту від активу з ФЗЕ	-	270 069	-	540 139
Інші доходи та витрати	22 586	203	41 281	706
Відновлення корисності необоротних активів	1 004	-	1 004	-
Безоплатно отримані необоротні активи (у т.ч. визнання доходу пропорційно амортизації)	21 582	-	40 021	-
Дооцінка до справедливої вартості інвестиційної нерухомості	-	-	256	-
Списання необоротних активів	-	31	-	363
Інші доходи та витрати	-	172	-	343
Податок на прибуток	268 961	-	-	251 601
ЧИСТИЙ ПРИБУТОК /ЗБИТОК		1 243 572	1 113 814	

* Підсумки інших операційних доходів та інших операційних витрат отримані шляхом підсумовування показників відповідних доходів та витрат 2-го кварталу 2019 року, які приведені у цих примітках, а не як арифметична різниця між підсумками (ряд. 2120, 2180 форми 2) за 2 квартал та півріччя звітного року.

Доходів та витрат, відображених через **інший сукупний дохід**, протягом 2 кварталу 2019 року не було.

16. Інформація щодо пов'язаних осіб

Види, обсяг операцій, які відбулись у I півріччі 2019 року з пов'язаними особами, та заборгованість приведені в таблиці:

	Сума операцій	
	за 2 квартал 2019 року	за I півріччя 2019 року
Придбання або продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг)	20	34
Придбання або продаж інших активів	-	-
Операції за агентськими угодами	-	-
Орендні операції	(39)	(39)
Операції за ліцензійними угодами (передача об'єктів промислової власності тощо)	-	-
Фінансові операції, в т.ч. надання позик	-	-
Надання та отримання гарантій та застав*	(7 996)	(14 798)

* 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.

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Фінансовий звіт за I півріччя 2019 року

	31.12.2018	30.06.2019	Строк та характер відшкодування	Наявність гарантії, застави	<i>тис. грн</i> Сума застави
Довгострокова дебіторська заборгованість	3 105	2 434	щомісячне утримання із зарплати до 2031 року	іпотечні договори	8 560
Торгівельна заборгованість за відпущену продукцію	1	1	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	731	737	щомісячне утримання із зарплати до 2031 року	іпотечні договори	8 560
Забезпечення витрат на виплати працівникам по закінченню трудової діяльності (довгострокова частина)	13 146	13 146	середньозважений строк погашення 7,1 років на 31.12.2018	-	-
Забезпечення витрат на виплати працівникам по закінченню трудової діяльності (поточна частина)	2 536	2 536	протягом року	-	-
Інші поточні зобов'язання	227	-	компенсації відпусток	-	-

Інформація про одержані від підприємства провідним управлінським персоналом виплати в I півріччі 2019 року приведена в таблиці:

	<i>тис. грн</i> за 2 квартал 2019 року	<i>тис. грн</i> за I півріччя 2019 року
Короткострокові виплати працівникам	25 053	56 316
Нарахування, пов'язані з виплатами	2 491	5 172

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», ПАТ «Державний ощадний банк України», ПАТ «Укресімбанк», ПАТ АБ «Укргазбанк», ДП «Східний ГЗК» та інші державні підприємства.

Залишки за розрахунками та операції з державними підприємствами за балансовою вартістю станом на 30 червня 2019 р. представлені таким чином:

	<i>тис. грн</i> 30.06.2019
Довгострокові активи	
Аванси довгострокові або на капінвестиції	34 663
Поточні активи	
Торговельна дебіторська заборгованість ДП «Енергоринок»	15 339
Інша поточна заборгованість	1 347 708
Грошові кошти в державних банках	984 891
Поточні акредитиви та кошти на арештованих рахунках	79 892
Довгострокові зобов'язання	
Облігації, випущені та розміщені в державних банках	(823 629)
Поточні зобов'язання	
Кредити, отримані в державних банках	(10 617 886)
Облігації, випущені та розміщені в державних банках	(212 500)
Торговельна заборгованість перед іншими державними підприємствами	(919 969)

	30.06.2019	
Операції (+ дохід, - витрати):	2 квартал 2019 року	I півріччя 2019 року
ДП «Енергоринок» (реалізація електроенергії)	10 394 562	23 195 647
ДП «Енергоринок» (закупівля електроенергії для виробничих потреб)	(92 343)	(183 332)
Продаж товарів, робіт, послуг	3 026	5 940
Купівля товарів, робіт, послуг	(1 232 006)	(1 991 823)
Відсотки, нараховані за облігаціями та отриманими кредитами в державних банках	(310 779)	(618 532)
Надано протягом звітного періоду заставу у вигляді електроенергії та права вимоги оплати за договором з ДП «Енергоринок» під отримання кредитів в державних банківських установах	-	(13 142 972)

Інформація щодо нарахування резерву очікуваних кредитних збитків на торговельну дебіторську заборгованість ДП «Енергоринок» розкрита в примітці 17.

Компанія також здійснює операції з іншими підприємствами, контрольованими державою, які окремо є несуттєвими. Дані операції проводяться у 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 2019 року здійснювались на ринкових умовах.

17. Ризики

Інформація щодо ризиків, яка розкрита в примітках до річної фінансової звітності ДП «НАЕК «Енергоатом» за 2018 рік, суттєво не змінилась протягом I півріччя 2019 року, крім кредитного ризику, який виникає, в основному, у зв'язку з дебіторською заборгованістю клієнтів перед Компанією.

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

Протягом I півріччя 2019 року в Компанії збільшено резерв очікуваних кредитних збитків на загальну суму 3 678 941 тис. грн, зменшено резерв, в основному, у зв'язку з погашенням боргу, на 1 170 339 тис. грн та за рахунок резерву списано безнадійної дебіторської заборгованості в сумі 3 005 тис. грн.

Інформація щодо змін резерву очікуваних кредитних збитків за видами заборгованості в I півріччі 2019 року приведена в таблиці:

	<i>тис. грн</i> I півріччя 2019 року
Сальдо на 1 січня	10 444 456
Збільшено резерву за поточною торговельною дебіторською заборгованістю	2 424 747
Зменшення резерву за іншими необоротними активами	(118)
Зменшення резерву за іншими оборотними активами	83 973
Списання дебіторської заборгованості за рахунок резерву	(3 005)
Сальдо на 30 червня	12 950 053

Найбільш суттєвою сумою резерву очікуваних кредитних збитків є резерв по заборгованості ДП «Енергоринок», який станом на 30.06.2019 складає 11 713 641 тис. грн.

(інформація щодо торговельної дебіторської заборгованості ДП «Енергоринок» розкрита в примітці 7).

18. Непередбачені зобов'язання

Непередбачені зобов'язання, які обліковуються на позабалансовому рахунку 04 «Непередбачені активи та зобов'язання» та розкриття яких вимагає МСБО 34:

Вид зобов'язання	тис. грн	
	31.12.2018	30.06.2019
Фонд зняття з експлуатації (відрахування за 2007, 2008, 2009 рр.)	660 532	660 532
Членські внески (ВАО АЕС) за 2014, 2015, 2018 та 2019 рр.	123 022	179 044
Позов Київського міського відділення Фонду соціального захисту інвалідів про стягнення адміністративно-господарських (штрафних) санкцій та пені за невиконання нормативу робочих місць для працевлаштування інвалідів за 2017 рік по справі №826/12164/18	87 196	-
Фірма "Джі плюс Ейч МОНТАЖ ГмбХ" (G+H MONTAGE GmbH) - пеня, штраф, річні та інфляційні за порушення грошового зобов'язання за контрактом від 07.08.1995 та рішенням Арбітражного суду м. Стокгольм від 17.07.2000	39 392	39 392
Зобов'язання за актом виїзної позапланової перевірки ДФСУ щодо порушення валютного законодавства (ППР від 05.12.18)	-	25 738
Податок на прибуток, ПДВ та штрафні санкції (ППР), які оскаржуються в суді	522 442	212 051

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, яка приведена в таблиці:

	31.12.2018		30.06.2019	
	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»	258 155	220 411	258 155	220 411
КП «Теплопостачання та водоканалізаційне господарство»	30 019	-	Позов задоволений	-
Київське міське відділення Фонду Соціального захисту інвалідів	-	126 117	-	126 117
Міжрегіональне головне управління ДФС - Центральний офіс з обслуговування великих платників податків*	7 028 992	-	7 034 464	-
Фірма «Джі плюс Ейч МОНТАЖ ГмбХ» (G+H MONTAGE GmbH)	-	39 392	-	39 392
Міжрегіональне головне управління Державної фіскальної служби - Центральний офіс з обслуговування великих платників, Головне управління Державної казначейської служби у м. Києві	241 553	-	241 553	-

* станом на 30.06.2019 порівняно з початком року відображені такі зміни: додатково відображений позов Компанії за справою №640/4563/19 про визнання протиправних дій та скасування ППР від 05.12.2018 про порушення валютного законодавства на суму 25 738 тис. грн; 06.03.2019 було відізвано позов у справі № 826/15649/13-а про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень на загальну суму 20 276 тис. грн; уточнено на 10 тис. грн суму позову Компанії за справою № 826/6029/17 про визнання протиправних дій щодо нарахування пені відповідно до постанови суду від 15.01.2019.

Детальна інформація щодо суттєвих судових справ та позовів розкрита в примітках до річної фінансової звітності ДП «НАЕК «Енергоатом» за 2018 рік.

19. Події після дати балансу

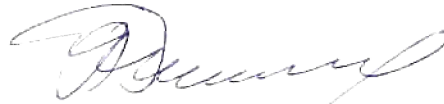
Як зазначено у примітці 1, Компанія з 1 липня 2019 року починає реалізувати вироблену електроенергію в умовах нового ринку електричної енергії. Постановою Кабінету Міністрів України від 05.06.19 № 483 «Про затвердження Положення про покладання спеціальних обов'язків на учасників ринку електричної енергії для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку електричної енергії» затверджені спеціальні обов'язки, які покладені на деяких учасників ринку електричної енергії. Для Компанії є обов'язковою реалізація 90% обсягу виробленої енергії за граничними цінами (75% обсягу – продаж на електронних аукціонах гарантованому покупцю, 15% обсягу – продаж операторам систем розподілу та операторам систем передачі). Решту обсягу виробленої електричної енергії (10%) Компанія може продавати через оператора ринку за вільними цінами на таких сегментах ринку, як ринок на добу наперед, внутрішньодобовий ринок, балансуєчий ринок.

10 липня 2019 року було підписано Розпорядження Кабінету Міністрів України від 10.07.2019 № 534-р «Про погодження реорганізації державного підприємства «Східний гірничо-збагачувальний комбінат» про приєднання комбінату до ДП «НАЕК «Енергоатом». На дату подання фінансової звітності за 1 півріччя 2019 року дата приєднання не визначена.

18.07.2019 ДП «НАЕК «Енергоатом» були подані позовні заяви № 9741/10 та № 9742/10 до ДП «Енергоринок» про стягнення заборгованості за договорами купівлі-продажу електроенергії на загальну суму 19 005 314,7 тис. грн. що включає суми основного боргу в розмірі 9 813 372,1 тис. грн, інфляційних витрат у розмірі 9 191 703,2 тис. грн та 3% річних у сумі 239,4 тис. грн. Крім того, за попереднім розрахунком, суми судових витрат за позовними заявами склали 731,7 тис. грн. Суми інфляційних витрат, 3% річних та судових витрат відображені у липні 2019 року на забалансовому рахунку в складі непередбачених активів.

Інших суттєвих подій після дати балансу проміжної звітності не відбувалось.

Тимчасово виконуюча обов'язки
віце-президента



А.М. Депенян

Головний бухгалтер



Н.В. Вашетіна