

Підприємство ДП "НАЕК "Енергоатом"
 Територія Україна
 Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство

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

КОДИ
2023/04/01
24584661
UA80000000001078669
140
35.11

Вид економічної діяльності Виробництво електроенергії
 Середня кількість працівників¹ 30743

Адреса, телефон 01032 м.Київ, вул. Назарівська, 3, тел.(44)277-78-83

Одиниця виміру тис. грн. без десяткового знака

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

v

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан) на 31 березня 2023 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	343 016	344 881
первісна вартість	1001	711 830	727 769
накопичена амортизація	1002	(368 814)	(382 888)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	21 056 463	22 063 516
Основні засоби	1010	161 777 037	159 910 201
первісна вартість	1011	536 488 200	537 120 813
знос	1012	(374 711 163)	(377 210 612)
Інвестиційна нерухомість	1015	48 551	47 755
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	222 816	212 987
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	4 248 125	4 151 272
Усього за розділом I	1095	187 696 008	186 730 612
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	24 893 313	27 087 229
у тому числі			
виробничі запаси	1101	23 791 753	25 867 356
незавершене виробництво	1102	590 855	691 169
готова продукція	1103	493 364	510 831
товари	1104	17 341	17 873
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Векселі одержані	1120	21	11
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	17 876 595	13 423 187
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	3 313 219	2 332 303
з бюджетом	1135	2 967 990	2 095 825
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 310 937	709 506
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	13 477	29 387
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 848 927	1 924 978
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 384 005	2 686 723
у тому числі			
готівка	1166	32	53
рахунки в банках	1167	1 383 901	2 686 585
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	4 605 443	4 871 442
Усього за розділом II	1195	56 902 990	54 451 085
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	244 598 998	241 181 697

Продовження додатка

	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	164 875 664	164 875 664
Капітал у дооцінках	1405	147 799 211	147 798 081
Додатковий капітал	1410	16 890	16 890
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(192 109 711)	(194 346 605)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	120 582 054	118 344 030
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відерочені податкові зобов'язання	1500	6 862 611	6 396 897
Довгострокові кредити банків	1510	4 624 328	4 626 047
Інші довгострокові зобов'язання	1515	6 230 558	6 100 244
Довгострокові забезпечення	1520	31 119 269	32 086 612
у тому числі довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	5 671 120	5 810 204
Цільове фінансування	1525	2 932 643	2 335 042
Усього за розділом II	1595	51 769 409	51 544 842
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	25 900 975	25 319 411
Векселі видані	1605	100	100
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	3 630 044	3 262 821
товари, роботи, послуги	1615	25 778 779	27 474 446
розрахунками з бюджетом	1620	799 549	1 731 264
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	177 108	138 707
розрахунками з оплати праці	1630	660 989	618 249
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	746 666	1 037 752
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	4 381 338	2 886 566
Доходи майбутніх періодів	1665	95 094	98 139
Інші поточні зобов'язання	1690	10 076 893	8 725 370
Усього за розділом III	1695	72 247 535	71 292 825
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	244 598 998	241 181 697

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

Керівник

Петро КОТІН

Головний бухгалтер

Наталія ВАШЕТИНА



Підприємство

ДП "НАЕК "Енергоатом"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2023/04/01

24584661

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за I квартал 2023 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	41 900 018	43 830 358
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(12 152 747)	(12 472 162)
Валовий: прибуток	2090	29 747 271	31 358 196
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 333 164	101 034
Адміністративні витрати	2130	(477 774)	(432 578)
Витрати на збут	2150	(30 387 395)	(33 041 608)
Витрати від знецінення/доходи з відновлення вартості фінансових активів	2160	(447 949)	(563 652)
Інші операційні витрати	2180	(1 013 004)	(2 525 718)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(1 245 687)	(5 104 326)
Дохід від участі у капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	9 380	44 512
Інші доходи	2240	25 540	24 705
Фінансові витрати	2250	(1 492 570)	(881 141)
Втрати від участі у капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(192)	(17 375)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(2 703 529)	(5 933 625)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	465 676	1 063 654
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(2 237 853)	(4 869 971)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	(209)	-
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	(209)	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	38	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(171)	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(2 238 024)	(4 869 971)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3 755 674	4 595 959
Витрати на оплату праці	2505	4 103 880	4 014 473
Відрахування на соціальні заходи	2510	856 336	866 320
Амортизація	2515	2 512 730	2 431 379
Інші операційні витрати	2520	33 515 827	37 290 386
Разом	2550	44 744 447	49 198 517

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

М.П.

Головний бухгалтер

підпис

підпис



Петро КОТІН

прізвище, ім'я, по батькові

Наталія ВАШЕТИНА

прізвище, ім'я, по батькові

Підприємство

ДП "НАЕК "Енергоатом"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди

2023/04/01

24584661

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за I квартал 2023 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	54 844 091	44 893 465
Повернення податків і зборів	3005	964 523	333
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	5 315	3 036
у тому числі надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	1	1
Авансів від покупців і замовників	3015	1 208 844	1 085 847
Повернення авансів	3020	63 416	423
Відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	66 059	27 998
Боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2 905	5 010
Операційної оренди	3040	381	707
Інші надходження	3095	93 579	128 952
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(41 379 701)	(33 302 048)
Праці	3105	(3 480 210)	(3 793 767)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(981 304)	(1 063 632)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(4 483 910)	(3 647 360)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	-	-
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 664 414)	(1 442 057)
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 819 496)	(2 205 303)
Авансів	3135	(566 243)	(1 410 642)
Повернення авансів	3140	(96)	-
Цільових внесків	3145	(64 770)	(720)
Інші витрачання	3190	(815 689)	(780 262)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	5 477 190	2 147 340
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	1 128	904
Інші надходження	3250	50 000	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(2 247 301)	(2 977 522)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик, у т. ч. аванси на капітальні інвестиції	3275	(97 584)	(90 619)
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(2 293 757)	(3 067 237)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	5 570 370
Інші надходження	3340	1 409	1 343
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(1 465 640)	(4 126 362)
Сплачені дивіденди	3355	-	-
Сплату відсотків	3360	(402 429)	(185 312)
Сплату заборгованості з оренди відповідно до МСФЗ 16	3365	(447)	(7 969)
Інші платежі	3390	(28 515)	(19 590)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(1 895 622)	1 232 480
Чистий рух коштів за звітний період	3400	1 287 811	312 583
Залишок коштів на початок року	3405	1 384 005	4 877 684
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	14 907	96 985
Залишок коштів на кінець року	3415	2 686 723	5 287 252

Керівник

Головний бухгалтер

Петро КОТІН

Наталія ВАШЕТИНА



Дата (рік, місяць, число)

КОДН

2023/04/01

Підприємство

ДП "НАЕК "Енергоатом"

за ЄДРПОУ

24584661

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за I квартал 2023 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	147 799 211	16 890	-	(192 109 711)	-	-	120 582 054
Коригування:		-	-	-	-	-	-	-	-
зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	164 875 664	147 799 211	16 890	-	(192 109 711)	-	-	120 582 054
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(2 237 853)	-	-	(2 237 853)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	(171)	-	-	-	-	-	(171)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	(171)	-	-	-	-	-	(171)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	(959)	-	-	959	-	-	-
Разом зміни в капіталі	4295	-	(1 130)	-	-	(2 236 894)	-	-	(2 238 024)
Залишок на кінець року	4300	164 875 664	147 798 081	16 890	-	(194 346 605)	-	-	118 344 030

Керівник

М.П.

Головний бухгалтер

Петро КОТІН

прізвище, ім'я, по батькові

Наталія ВАШЕТИНА

прізвище, ім'я, по батькові



**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності ДП «НАЕК «Енергоатом»
за 1 квартал 2023 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 або ДП « НАЕК «Енергоатом») 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 31 березня 2023 року до структури Компанії входять Дирекція та відокремлені структурні підрозділи, у тому числі чотири атомні станції — Запорізька, Рівненська, Південноукраїнська, Хмельницька, а також «Атомремонтсервіс», «Атоменергомаш», «Атомпроектінжиніринг», «Аварійно-технічний центр», «Науково-технічний центр», «Донузлавська ВЕС» (на окупованій території АР Крим), «Складське господарство», «Автоматика та машинобудування», «Управління справами», «Централізовані закупівлі», «Енергоатом – Трейдинг» та «Представництво «ДП «НАЕК «Енергоатом» в Брюсселі (Королівство Бельгія)».

В 2022 році було прийнято рішення щодо внесення змін до організаційної структури Компанії, а саме було визначено, що ВП «КБ «Атомприлад» та ВП «Автоматика та машинобудування» припиняють свою діяльність та передають свої функції до ВП «Атоменергомаш». На звітну дату ВП «КБ «Атомприлад» повністю передав свої функції до ВП «Атоменергомаш», та юридично припинив діяльність 02.03.2023. ВП «Автоматика та машинобудування» перебуває у стадії реорганізації та передачі функцій до ВП «Атоменергомаш».

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

У рамках реалізації Рішення Ради національної безпеки і оборони України від 30.07.2021 «Про заходи з нейтралізації загроз в енергетичній сфері», введеного в дію Указом Президента України 28.08.2021 № 452/2021, у листопаді та грудні 2021 року Компанією було укладено договори щодо купівлі-продажу часток у статутних капіталах ТОВ «Хмельницькенергозбут» та ТОВ «Миколаївська електропостачальна компанія» та корпоративні договори щодо управління даними товариствами. Відповідно до умов корпоративних договорів Компанія має право здійснювати управління над Товариствами, але відповідно до ЗУ «Про захист економічної конкуренції» придбання та одержання в управління товариств може бути здійснено виключно за дозволом Антимонопольного комітету України. У 2022 році Компанією були підписані акти приймання-передачі часток у статутному капіталі ТОВ «Хмельницькенергозбут» - 100% частки з оціночною вартістю 69 787 тис. грн та ТОВ «Миколаївська електропостачальна компанія» - 100% частки з оціночною вартістю 105 167 тис. грн. Станом на 31.03.2023 та на дату затвердження цієї фінансової звітності необхідні дозволи Антимонопольного комітету не були отримані, тому контроль над вищезазначеними товариствами не був отриманий.

Також у лютому 2022 року був підписаний договір купівлі-продажу 100% частки в статутному капіталі ТОВ «Черкасиенергозбут» з оціночною вартістю частки 89 258 тис. грн та корпоративний договір щодо управління даною компанією. Станом на 31.03.2023 та на дату затвердження фінансової звітності дозвіл Антимонопольного комітету України та, відповідно, контроль над товариством не отримані.

6 лютого 2023 року Верховна Рада України ухвалила Закон України № 2896-IX «Про акціонерне товариство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом», який набрав чинності 23.03.2023. Цим законом визначається процедура перетворення ДП «НАЕК «Енергоатом» в акціонерне товариство, 100 % акцій якого належатимуть державі.

ДП «НАЕК «Енергоатом» здійснює свою виробничу діяльність в Україні.

Протягом 1 кварталу 2023 року, так як і 2022 року, економічна ситуація в Україні знаходилась під цілковитим впливом широкомасштабної військової агресії з боку Російської Федерації (далі – РФ), яка розпочалася 24 лютого 2022 року, та введенням Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-IX «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» № 64/2022 воєнного стану на всій території України.

Індекс інфляції в Україні в I кварталі 2023 року склав 103 % (в I кварталі 2022 року – 107,6 %). Облікова ставка Національного банку України (далі – НБУ) становила 25 % станом на 31.12.2022 і залишилась незмінною станом на 31.03.2023.

Також НБУ вдавсь до регулювання валютного ринку задля запобігання спекуляцій, зокрема зафіксувавши 21.07.2022 курс гривні по відношенню до дол. США на рівні 36,5686. Курс гривні по відношенню до інших валют не відзначався суттєвими коливаннями:

	31.12.2022	31.03.2023
долар США	36,5686	36,5686
Євро	38,951	39,7812

Протягом звітного періоду Компанія реалізовувала 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, які затверджені постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (далі – НКРЕКП) від 14.03.2018 № 307 (зі змінами), Правилами ринку «на добу наперед» та внутрішньодобовому ринку, які затверджені постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 308 (зі змінами), за якими ринок перейшов від жорстко-регульованого ціноутворення до ринкової моделі.

Крім того, на ДП «НАЕК «Енергоатом», як виробника електричної енергії, покладені спеціальні обов'язки для забезпечення доступності ціни на електричну енергію для населення, що визначено 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» (зі змінами) (далі – Постанова № 483).

11 серпня 2021 року Кабінет Міністрів України ухвалив зміни до Постанови № 483, відповідно до яких з 1 жовтня 2021 року впроваджено нову модель ПСО, що передбачає перехід від товарного до фінансового механізму її реалізації.

Відповідно до фінансової моделі ПСО виробники електричної енергії, на яких покладено спеціальні обов'язки для забезпечення загальносуспільних інтересів, реалізують 100% електричної енергії на ринкових умовах, а за рахунок отриманого доходу забезпечують компенсацію різниці між тарифами для населення і ринковою ціною електричної енергії для постачальника універсальних послуг.

Постановою КМУ від 25.04.2023 № 384 «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 5 червня 2019 № 483» дію ПСО продовжено до 31.05.2023.

До спеціальних обов'язків ДП «НАЕК «Енергоатом» у фінансовій моделі належать:

- оплата ДП «Гарантований покупець» вартості послуги із забезпечення доступності електричної енергії для побутових споживачів, яка визначається як різниця між вартістю послуги, що надається постачальниками універсальних послуг, та ціною на електроенергію для побутових споживачів, помножена на обсяг споживання електроенергії побутовими споживачами, відкоригована на частку компенсації ДП «НАЕК «Енергоатом» між виробниками електричної енергії, на яких покладено спеціальні обов'язки;

- продаж постачальникам універсальних послуг (далі – ПУП), що діють в об'єднаній енергетичній системі України, стандартних продуктів BASE_M (базового навантаження протягом місяця) для постачання побутовим споживачам в обсязі їх мінімального споживання електричної енергії в торговій зоні “об'єднаної енергосистеми України” за годину в аналогічному місяці попереднього року за ціною індекс РДН BASE (ціновий індекс базового навантаження на ринку на добу наперед) в торговій зоні “об'єднаної енергосистеми України” за період М-3, де М - розрахунковий місяць.

Законом України від 08.07.2022 № 2371-IX внесені зміни до статті 66 Закону України «Про ринок електричної енергії», за якими всі виробники зобов'язані здійснювати продаж електричної енергії за двосторонніми договорами виключно на електронних аукціонах. Як виключення, на час дії воєнного стану Компанія забезпечує продаж електричної енергії ПУП за двосторонніми договорами без проведення електронних аукціонів відповідно до наказу Міністерства енергетики України від 13.03.2022 № 114 «Про забезпечення продажу електричної енергії операторам систем розподілу та постачальникам універсальних послуг» (зі змінами).

Наказом Міністерства енергетики України № 132 від 21.03.2022 «Про забезпечення купівлі-продажу електричної енергії постачальникам універсальних послуг в особливий період» встановлено, що на час дії воєнного стану Компанія, як учасник ринку, на якого покладено спеціальні обов'язки на ринку електричної енергії, зобов'язана забезпечити продаж електричної енергії ДП «Гарантований покупець» у обсягах, що дорівнюють різниці між середнім фактичним добовим обсягом відпуску електричної енергії та сумою добового обсягу продажу електричної енергії на ринку двосторонніх договорів, заявок на продаж на ринку на добу наперед та заявок на продаж на внутрішньодобовому ринку.

Відповідно до постанови НКРЕКП, затвердженої 27.01.2023 № 150 «Про внесення змін до постанови НКРЕКП від 25.02.2022 року № 332», з 1 березня 2023 року фінансові зобов'язання учасників ринку за договорами про врегулювання небалансів електричної енергії забезпечуються шляхом надання грошової гарантії у розмірі не менше 50% від необхідного обсягу фінансової гарантії такого учасника на ринку на торговий день d за умови забезпечення непокритого грошовою гарантією обсягу фінансової гарантії такого учасника ринку шляхом надання фінансової гарантії банку.

Компанія також здійснює діяльність на ринку допоміжних послуг, зокрема «Резерв підтримки частоти» у торговій зоні об'єднаної енергосистеми України. Забезпечення достатніх обсягів резерву підтримки частоти є однією з ключових вимог для синхронізації об'єднаної енергосистеми України з європейською ENTSO-E.

Загалом, за підсумками 1 кварталу 2023 року ДП «НАЕК «Енергоатом» реалізувало 14 111 тис. МВт*год, що порівняно з 1 кварталом 2022 року є менше на 30,85 % (у 1 кварталі 2022 року – 20 407 тис. МВт*год).

Вплив військової агресії з боку РФ на діяльність Компанії

Повномасштабне вторгнення РФ на територію України вплинуло на всі сфери життя та економіки України. Території Київської, Чернігівської, Сумської, Харківської, Запорізької та Херсонської областей були частково або повністю окуповані на початку війни, але згодом звільнені (окремі частково). Станом на 31 березня 2023 року АР Крим та більшість територій Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей залишаються під окупацією, і там тривають активні військові дії.

Керівництво ДП «НАЕК «Енергоатом» та України загалом, у співробітництві з міжнародними організаціями та партнерами протягом усього 2022 року та звітного періоду здійснювало кроки щодо нівелювання впливу військової агресії на діяльність Компанії, насамперед, у напрямку безпеки експлуатації та безперервної роботи.

З 4 березня 2022 року, місто Енергодар, включаючи майданчик ЗАЕС та приміщення Запорізького відділення ВП «Складське господарство», було захоплене російськими військовими угрупованнями. З моменту окупації до вересня 2022 року ЗАЕС продовжувала генерацію електричної енергії для потреб Об'єднаної енергетичної системи України, і Компанія продовжувала отримувати економічні вигоди від діяльності ЗАЕС. Проте з 11 вересня 2022 року останній діючий реактор було переведено в режим холодного зупину, та з того часу генерація електричної енергії для продажу була припинена. При захопленні російськими окупантами території ВП ЗАЕС пошкоджено Учбово-тренувальний центр ВП ЗАЕС та деякі інші промислові об'єкти. Призупинена реалізація всіх інвестиційних проєктів ВП ЗАЕС.

Незважаючи на захоплення ЗАЕС та оголошену РФ незаконну анексію Запорізької області, персонал Компанії продовжує працювати на ЗАЕС, яку МАГАТЕ відповідно до Резолюції ООН №A/RES/ES-11/47, вважає станцією Компанії. Окупація атомної станції несе надзвичайні безпекові та екологічні ризики світового масштабу, а також ризики щодо енергетичної незалежності України. Попри всі складності Компанія тримає зв'язок з працівниками ВП ЗАЕС, які залишились вірними Компанії та Україні та відмовились від співпраці з окупаційним режимом. Компанія продовжує виплачувати заробітну плату працівникам ЗАЕС, окрім тих осіб, які почали співпрацювати з російською федерацією.

На дату затвердження фінансової звітності суму збитків через російську агресію внаслідок руйнування/знищення/вилучення окремих об'єктів необоротних активів та запасів, зокрема по ВП ЗАЕС та Запорізькому відділенню ВП «Складське господарство», неможливо остаточно оцінити через відсутність безпечного доступу до всіх об'єктів відокремленого підрозділу. Також відсутня можливість залучити до проведення незалежної оцінки професійних оцінювачів у зв'язку з тим, що майно знаходиться на окупованій території. Загалом, визначення обсягів шкоди та збитків Компанії буде здійснюватися відповідно до методики, що затверджена спільним наказом Міністерства економіки України та Фонду державного майна України від 18.10.2022 № 3904/1223 «Про затвердження Методики визначення шкоди та обсягів збитків, завданих підприємствам, установам та організаціям усіх форм власності внаслідок знищення та пошкодження їх майна у зв'язку із збройною агресією Російської Федерації, а також упущеної вигоди від неможливості чи перешкод у провадженні господарської діяльності».

Керівництво Компанії, найвище керівництво України за допомогою міжнародних партнерів, зокрема, МАГАТЕ, домагається створення демілітаризованої зони навколо ВП ЗАЕС. Так, з вересня 2022 року вдалося розмістити місію МАГАТЕ у ВП ЗАЕС, а з січня 2023 року постійні місії МАГАТЕ присутні на всіх інших українських станціях, включаючи Чорнобильську.

Держатомрегулювання обмежило експлуатацію всіх енергоблоків ВП ЗАЕС своїми рішеннями від 18.08.2022 та від 10.02.2023 (блоки, які перебувають у холодному стані) через порушення вимог ядерної та радіаційної безпеки. Зокрема, йдеться про розташування ворожої військової техніки та зброї на території станції, пошкодження ліній зв'язку з енергетичною системою України. Крім того, через простій станції та зупинку всіх її енергоблоків відбувається постійна поступова деградація систем та обладнання. Рішення про поновлення умов ліцензії прийматиметься регулятором після деокупації ЗАЕС, а також проведення інспекційних та відновлювальних робіт.

У березні 2023 року Компанія вручила представникам РФ повідомлення про спір у зв'язку з експропріацією інвестицій ДП «НАЕК «Енергоатома», розташованих у Запорізькій області, включаючи тимчасово окуповану Запорізьку АЕС. У разі неможливості вирішення спору мирним шляхом ДП «НАЕК «Енергоатома» передасть відповідний спір до міжнародного арбітражу.

З жовтня 2022 року РФ почала здійснювати масовані ракетні атаки на енергетичну інфраструктуру України, як то на об'єкти генерації, так і на розподільчі мережі та на об'єкти критичної інфраструктури, що призводило до знеструмлення значної частини ОЕС України та відключення від енергомережі всіх АЕС, внаслідок чого на ринку електричної енергії складалася надзвичайна ситуація.

Все це вплинуло на роботу енергосистеми: ускладнився процес формування графіків ПУП у рамках виконання спеціальних обов'язків. ПУП було дозволено надавати прогностні обсяги, що значно відрізнялись від фактичних. Прогностні обсяги надавались невчасно та неодноразово коригувались.

Для стабілізації ситуації у енергосистемі України в період з жовтня 2022 року по січень 2023 року вся країна функціонувала у режимі графіків відключення електричної енергії. З лютого 2023 року вдалося стабілізувати енергосистему та виробити механізми превентивного реагування на ракетні атаки агресора, щоб зводити збитки до мінімуму.

Акт військової агресії безпосередньо вплинув на обсяги виробництва електричної енергії. Недовиробництво електричної енергії оцінюється як неможливість під час воєнного стану виробляти обсяг електричної енергії відповідно до нормативних потужностей енергоблоків, зокрема, які знаходяться на тимчасово окупованій території.

Крім того, в наслідок військової агресії, Компанія відмовилась від співпраці з російськими підприємствами, які постачали урановий продукт та ядерне паливо для енергоблоків. Натомість, було підписано угоди з Westinghouse Electric Sweden AB щодо постачання збільшеного обсягу паливних збірок для реакторів типу ВВЕР-1000, а також для реакторів типу ВВЕР-440, починаючи з 2023 року.

Наслідки російської агресії ускладнюють й інші аспекти роботи Компанії: реалізацію інвестиційних проектів, розрив логістичних маршрутів, труднощі з транспортуванням та страхуванням вантажів через значні ризики впливу військових дій, втрата постачальників, як вітчизняних внаслідок руйнування виробничих потужностей чи призупинення роботи, так і зарубіжних.

Проте Компанія докладает всіх зусиль щодо втілення планів, які можливо реалізувати в умовах воєнного стану, так, протягом I кварталу 2023 року відбулись наступні події:

- Укладено договір між Компанією та корпорацією Самесо на купівлю-продаж у 2025-2035 рр. уранового оксидного концентрату, який видобувається в Україні;
- Укладено договір між Компанією та корпорацією Самесо на забезпечення потреби ДП «НАЕК «Енергоатом» в гексафториді природного урану протягом 2024-2035 років;
- Отримані сертифікати про прийняття об'єктів в експлуатацію за проектом ВП ХАЕС «Будівництво системи сейсмічного моніторингу в районі розташування ВП «Хмельницька АЕС»;
- Отримано дозвіл ДІАМ на виконання будівельних робіт за об'єктом ВП ХАЕС «Комплекс проектних та будівельних робіт на ВРП-750 кВ ВП ХАЕС з переведення ПЛ «ХАЕС-Жешув» на напругу 420 кВ. Заміна шунтуючих реакторів РМ – «Жешув» ф. А, В, С 750 кВ типу РОДЦ 110000/750 на шунтуючі реактори типу РОМ 110000/750;
- Розпочалася робота Ташлицької ГАЕС на ринку допоміжних послуг в частині надання послуг з ручного резерву відновлення частоти, завдяки чому Компанія в I кварталі отримала 3 122 тис. грн додаткового доходу.

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 усіх розкриттів та її необхідно розглядати разом з річною фінансовою звітністю за 2022 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 відрізнятися від цих оцінок.

Станом на 31 березня 2023 року поточні зобов'язання перевищували поточні активи Компанії на 16 841 740 тис. грн, через відображення в складі поточних кредитів частини довгострокових кредитів банків та позик (більш детально описано в примітці 13).

Станом на 31 березня 2023 Компанія має накопичені збитки в розмірі 194 346 605 тис. грн (на початок 2023 року – 192 109 711 тис. грн). У той же час на 31 березня 2023 року Компанія має позитивний власний капітал у сумі 118 344 030 тис. грн (на початок 2023 року – 120 582 054 тис. грн) та за I квартал 2023 року Компанія генерувала позитивні чисті грошові потоки від операційної діяльності на суму 5 477 190 тис. грн (за I квартал 2022 року – 2 147 340 тис. грн).

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.

20 січня 2023 року Уряд України видав розпорядження № 52-р «Про організаційні заходи щодо будівництва енергоблоків Хмельницької АЕС», на підставі якого розроблятимуться техніко-економічне обґрунтування їх зведення за технологією AP1000 американської компанії Westinghouse та інша проектна документація.

Компанія на постійній основі виконує заходи, які спрямовані на безпечну експлуатацію енергоблоків на визначених у проекті рівнях потужності, а також заходи з підготовки до експлуатації енергоблоків понад строк, передбачений ліцензією, відповідно до погоджених Держатомрегулювання України програм.

Незважаючи на тимчасову втрату контролю над деякими активами, Компанією загалом продовжується виробництво електроенергії, технологічний процес обслуговується оперативним персоналом ДП «НАЕК «Енергоатом», здійснюються всі необхідні заходи щодо безпечної роботи персоналу та обладнання, що саме підтверджує плани та здатність Компанії продовжувати безперервну діяльність.

Наразі Компанія, як компанія державної власності, що володіє об'єктами критичної інфраструктури та несе суттєве соціальне навантаження по спеціальним обов'язкам, впевнена в підтримці держави наразі та в майбутньому і не має ані наміру, ані потреби ліквідуватися чи суттєво звужувати масштаби своєї діяльності.

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. Ця 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.

4. Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації

Зміни та оновлення до МСФЗ, які наведені нижче та набрали чинності з 01.01.2023, не мали впливу на діяльність Компанії:

- Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності»;
- Поправки до МСБО 8 «Облікові політики, зміни у бухгалтерських оцінках та помилки»;
- Поправки до МСБО 12 «Податок на прибуток»;
- Поправки до МСФЗ 17 «Договори страхування».

5. Виправлення помилок і зміни у фінансовій звітності

У звітному періоді не відбувалось змін у фінансовій звітності станом на кінець попереднього 2022 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 в математичних підрахунках, помилками, допущеними внаслідок шахрайства.

6. Необоротні активи

Основні засоби відображені в балансі за переоціненою вартістю.

Рух **основних засобів** за I квартал 2023 та відповідний період 2022 року відображений в таблиці:

тис. грн

	I квартал 2023			I квартал 2022		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
На початок звітного періоду	536 488 200	(374 711 163)	161 777 037	529 524 592	(365 179 168)	164 345 424
Надходження	632 758	-	632 758	1 398 743	-	1 398 743
Вибуття основних засобів *	(3 069)	1 914	(1 155)	(87 436)	81 431	(6 005)
в т.ч. безоплатно передані*	(2 908)	1 781	(1 127)	(887)	887	-
Знецінення	-	(242)	(242)	-	(9 228)	(9 228)
Переведено до/зі складу інвестиційної нерухомості	2 924	(2 128)	796	(6 507)	6 507	-
Нарахована амортизація	-	(2 498 993)	(2 498 993)	-	(2 408 057)	(2 408 057)
На кінець звітного періоду	537 120 813	(377 210 612)	159 910 201	530 829 392	(367 508 515)	163 320 877

* у I кварталі 2023 року ВП ХАЕС здійснив безоплатну передачу проїзних ділянок автомобільних доріг балансовою вартістю 1 127 тис. грн (первісна вартість – 2 908 тис. грн) у власність Нетішинської міської ради на баланс КП «Благоустрій», згідно з розпорядженням КМУ від 08.11.2022 № 1002-р «Про передачу ділянок проїзних частин під'їзних автомобільних доріг у власність Нетішинської міської територіальної громади».

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за I квартал 2023 року

Рух нематеріальних активів за I квартал 2023 та відповідний період 2022 року приведений в таблиці:

	I квартал 2023			I квартал 2022		
	Первісна вартість	Амортизація	Залишкова вартість	Первісна вартість	Амортизація	Залишкова вартість
На початок звітного періоду	711 830	(368 814)	343 016	678 929	(316 448)	362 481
Надходження	15 939	-	15 939	1 661	-	1 661
Вибуття	-	-	-	-	-	-
Нарахована амортизація	-	(14 074)	(14 074)	-	(14 473)	(14 473)
На кінець звітного періоду	727 769	(382 888)	344 881	680 590	(330 921)	349 669

Рух інвестиційної нерухомості за I квартал 2023 та відповідний період 2022 року приведений в таблиці:

	I квартал 2023	I квартал 2022
На початок звітного періоду	48 551	21 692
Переведено до ОЗ	(796)	-
Визначення справедливої вартості	-	1 515
На кінець звітного періоду	47 755	23 207

Інша інформація за I квартал 2023 року та відповідний період 2022 року, що вимагається МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість» для розкриття, приведена в таблиці:

	I квартал 2023		I квартал 2022	
	Будівлі	Споруди	Будівлі	Споруди
Дохід від оренди	300	2	438	5
Прямі витрати, що визнані у зв'язку з утриманням інвестиційної нерухомості, яка генерує дохід від оренди протягом звітного року (обслуговування об'єктів)	(28)	-	(33)	-

Рух активів у стадії створення (незавершених капітальних інвестицій) за I квартал 2023 та відповідний період 2022 року представлений нижче:

	I квартал 2023	I квартал 2022
На початок звітного періоду	21 056 463	20 767 514
Інвестиції за звітний період, у т. ч.	1 685 493	1 934 354
капіталізовані фінансові витрати	127 879	105 879
безоплатно отримані	36 058	10 923
Вибуття капітальних інвестицій, в т. ч.	(678 428)	(1 437 771)
введено в експлуатацію	(646 228)	(1 400 320)
у т. ч. безоплатно отримані	(35 016)	(479)
Знецінення/відновлення корисності	(12)	(4 968)
На кінець звітного періоду	22 063 516	21 259 129

На 31 березня 2023 року основні засоби не були надані в якості забезпечення за кредитами та позиками.

Загальні майбутні зобов'язання придбати основні засоби станом на 31.03.2023 склали 22 435 247 тис. грн (на 31.03.2022 – 17 558 826 тис. грн).

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

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за I квартал 2023 року

	31.03.2023	<i>тис. грн</i> 31.12.2022
Довгострокові позики працівникам:	139 571	141 028
номінальна вартість	278 584	277 023
Дисконт	(139 013)	(135 995)
Реструктуризована дебіторська заборгованість:	64 102	72 493
номінальна вартість	83 917	94 327
Дисконт	(19 815)	(21 834)
Інша довгострокова дебіторська заборгованість, включаючи довгострокові векселі отримані:	974	955
номінальна вартість	3 072	3 077
Дисконт	(2 098)	(2 122)
Аванси із строком погашення більше року:	8 340	8 340
номінальна вартість	9 758	9 758
податковий кредит з ПДВ	(1 418)	(1 418)
Всього	212 987	222 816

До складу інших необоротних активів увійшли:

	31.03.2023	<i>тис. грн</i> 31.12.2022
Грошові кошти з обмеженим використанням, у т. ч.	51 408	51 408
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	51 408	51 408
Аварійний, незнижувальний та централізований запаси, СЯП та інші запаси, які не очікується використовувати протягом 12 місяців	2 383 569	2 367 616
Кошти, перераховані до фінансового резерву зняття з експлуатації:	1 018 756	986 928
номінальна вартість	5 096 468	5 096 468
Дисконт	(4 077 712)	(4 109 540)
Аванси на капітальні інвестиції:	693 751	838 896
номінальна вартість	722 694	868 135
податковий кредит з ПДВ	(28 943)	(29 239)
Активи у вигляді права користування, первісна вартість*	4 726	3 973
Активи у вигляді права користування, амортизація	(1 544)	(1 302)
Інші необоротні активи	606	606
Всього	4 151 272	4 248 125

*Активи у вигляді права користування – приміщення, які використовуються в господарській діяльності. Зміни балансової вартості на 31.03.2023 враховують коригування активу у вигляді права користування на індекс інфляції та у зв'язку зі зміною курсу валют (більш детальна інформація розкрита в примітці 18).

7. Запаси

Ядерне паливо та ядерні матеріали станом на 31.03.2023 та 31.12.2022 представлені таким чином:

	31.03.2023	<i>тис. грн</i> 31.12.2022
Ядерне паливо на складі	15 533 641	12 834 134
Ядерне паливо в активній зоні	4 768 166	5 616 559
Ядерні матеріали	2 554 537	2 531 044
Всього поточний запас ядерного палива та ядерних	22 856 344	20 981 737

Запаси, крім ядерного палива та ядерних матеріалів, станом на 31.03.2023 та 31.12.2022 представлені таким чином:

	31.03.2023	31.12.2022
Запас ТМЦ для поточних виробничих та господарських потреб	3 011 012	2 810 016
Незавершене виробництво	691 169	590 855
Готова продукція	510 831	493 364
Товари	17 873	17 341
Всього поточні запаси	4 230 885	3 911 576

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 кварталу 2023 року відбулось відновлення вартості раніше знецінених запасів на суму 64 тис. грн. За аналогічний період 2022 року сума знецінення запасів складала 143 тис. грн, відновлення вартості раніше знецінених запасів складало 559 тис. грн.

8. Дебіторська заборгованість

Торговельна дебіторська заборгованість

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

	31.03.2023	31.12.2022
Дебіторська заборгованість ДП «Енергоринок» (реалізація е/е до 01.07.2019)	11 467 401	11 477 781
Дебіторська заборгованість за е/е за двосторонніми договорами (спеціальні обов'язки) з ОСР, ПУП	9 002 888	14 659 641
Дебіторська заборгованість за е/е за двосторонніми договорами ДП «Гарантований покупець» (спеціальні обов'язки)	2 789 416	1 111 465
Дебіторська заборгованість за е/е на ринку «на добу наперед», внутрішньодобовому та балансуєчому ринках	1 619 264	1 472 442
Дебіторська заборгованість за е/е за двосторонніми договорами (комерційні договори)	-	515 861
Дебіторська заборгованість за е/е за двосторонніми договорами (експортні договори)	98 836	96 773
Дебіторська заборгованість за е/е інших контрагентів (реалізація е/е до 01.07.2019)	79 674	79 951
Дебіторська заборгованість за теплову енергію та іншу продукцію*	396 554	393 013
Дебіторська заборгованість за послуги з регулювання частоти та активної потужності	27 575	101 852
Всього первісна вартість	25 481 608	29 908 779
Резерв очікуваних кредитних збитків на дебіторську заборгованість за електричну енергію ДП «Енергоринок»	(11 467 401)	(11 477 781)
Резерв очікуваних кредитних збитків на дебіторську заборгованість за електричну енергію	(297 122)	(257 848)
Резерв очікуваних кредитних збитків на дебіторську заборгованість за теплову енергію та іншу продукцію	(293 898)	(296 555)
Балансова вартість	13 423 187	17 876 595

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

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

На дату звітності основними дебіторами ДП «НАЕК «Енергоатом» є ДП «Гарантований покупець» та ПрАТ «НЕК «Укренерго», а також ДП «Енергоринок» (основний покупець електричної енергії за регульованими тарифами, заборгованість якого сформувалась до 01.07.2019).

Станом на 31 березня 2023 року на всю суму дебіторської заборгованості ДП «Енергоринок» нарахований резерв очікуваних кредитних збитків у сумі 11 467 401 тис. грн. Вжиття заходів, спрямованих на погашення заборгованості, що утворилася за боргами під час дії ринку електроенергії до 30.06.2019, передбачене в указі Президента України від 22.09.2020 № 406/2020 «Про невідкладні заходи щодо стабілізації ситуації в енергетичній сфері та подальшого розвитку ядерної енергетики».

Дебіторська заборгованість, яка сформувалась під час дії ринку електричної енергії, станом на 31.03.2023 становить 13 510 404 тис. грн, у тому числі ДП «Гарантований покупець» - 2 789 416 тис. грн та ПрАТ «НЕК «Укренерго» - 1 072 144 тис. грн. Щодо цієї заборгованості створений резерв очікуваних кредитних збитків у сумі 217 474 тис. грн. (у тому числі по дебіторській заборгованості ДП «Гарантований покупець» - 84 867 тис. грн)

Аванси видані на 31.03.2023 та 31.12.2022 представлені таким чином:

	31.03.2023	<i>тис. грн</i> 31.12.2022
Аванси на придбання ядерного палива та матеріалів	2 486 033	3 530 837
Аванси за роботи, послуги інші, в т.ч.	77 051	128 805
аванси за електричну енергію	-	26 549
Аванси за ТМЦ	150 122	33 154
Податковий кредит (відстрочений ПДВ)*	(380 301)	(378 975)
Резерв під знецінення	(602)	(602)
Балансова вартість	2 332 303	3 313 219

* Сума ПДВ, яка сплачена у складі авансів контрагенту та включена до податкового кредиту.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.03.2023 та 31.12.2022 складається з таких видів заборгованості:

	31.03.2023	<i>тис. грн</i> 31.12.2022
Розрахунки за претензіями виставленими, в т.ч.	11 480 326	10 898 392
інфляційні втрати, судовий збір по справі до ДП «Енергоринок»	9 190 180	9 190 180
Розрахунки з іншими дебіторами, в т. ч.	522 669	607 675
фінансова допомога ДП «Укрвугілля»	350 000	400 000
Розрахунки з працівниками за виданими позиками (поточна частина), інші розрахунки	48 987	45 239
Розрахунки за страхуванням	6 397	9 394
Всього первісна вартість	12 058 379	11 560 700
Резерв під знецінення*	(10 133 400)	(9 711 773)
Балансова вартість	1 924 978	1 848 927

* Основна сума резерву – це сума резерву під дебіторську заборгованість за претензіями виставленими 9 909 491 тис. грн, в т.ч. під дебіторську заборгованість ДП «Енергоринок» за визнаними інфляційними втратами, судовим збором у сумі 9 190 180 тис. грн. Оцінка резерву очікуваних кредитних збитків здійснена згідно з пунктом 13 постанови № 1673 та додатком до цієї постанови із застосуванням коефіцієнтів ризику за факторами, що впливають на ризик невиконання зобов'язань.

9. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти Компанії складаються з таких статей:

	31.03.2023	<i>тис. грн</i> 31.12.2022
Рахунки в банках	2 686 585	1 383 901
Готівка	53	32
Грошові кошти в дорозі	85	72
Грошові кошти разом	2 686 723	1 384 005

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за I квартал 2023 року

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):

	тис. грн
	I квартал 2023
	I квартал 2022
відшкодування втрат від тимчасової непрацездатності, інші надходження від фонду соціального страхування	50 470
інша реалізація	14 477
повернення наданих позик	408
купівля/продаж валюти	157
інші	28 067
Всього	93 579
	128 952

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

	тис. грн
	I квартал 2023
	I квартал 2022
перерахування інших утримань із заробітної плати	328 071
відшкодування Пенсійному фонду на виплату та доставку пільгових пенсій	140 006
соціальні потреби згідно з колективним договором (крім виплат на оплату праці) та відрахування профкому	130 401
сплата штрафів, пені, неустойок	84 399
купівля/продаж валюти	62 833
орендна плата (короткострокова та малоцінних ОЗ)	38 597
відрядження	12 286
інші	19 096
Всього	815 689
	780 262

Інші надходження в результаті інвестиційної діяльності (рядок 3250 Форми 3):

	тис. грн
	I квартал 2023
	I квартал 2022
повернення фінансової допомоги	50 000
Всього	50 000
	-

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

	тис. грн
	I квартал 2023
	I квартал 2022
інші надходження (% банків по депозитам)	1 409
Всього	1 409
	1 343

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

	тис. грн
	I квартал 2023
	I квартал 2022
обслуговування кредитів та інших довгострокових фінансових зобов'язань	21 730
оплата за надання державних гарантій	6 785
Всього	28 515
	19 590

10. Інші оборотні активи

Інші оборотні активи представлені в звітності таким чином:

	<i>тис. грн</i>
	31.03.2023
	31.12.2022
Податковий кредит з ПДВ за касовим методом	4 685 302
Кошти на рахунках, на які накладено арешт	20 205
Грошові внески та фінансові гарантії на ринку електричної енергії	117 760
Контрактні активи	47 256
Інші оборотні активи	919
Інші оборотні активи разом	4 871 442
	4 605 443

Кошти на рахунках Компанії, на які накладено арешт:

	<i>тис. грн</i>
	31.03.2023
	Контрагент
АТ «Укрексімбанк»	20 166
ПАТ «Райффайзен Банк Аваль»	30
АБ «Укргазбанк»	7
АТ «Ощадбанк»	2
Всього	20 205

*Виконавче провадження зупинене на підставі Постанови КАГС від 06.07.2016, Постановою відділу примусового виконання рішень Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України від 27.08.2021 виконавче провадження було поновлено.

11. Інформація про необоротні активи, утримувані для продажу

Станом на 31.03.2023 та на початок звітного року в Компанії не обліковуються необоротні активи, утримувані для продажу.

Протягом I кварталу 2023 року реалізація необоротних активів Компанією не здійснювалась.

12. Власний капітал

Статутний (zareєстрований) капітал у I кварталі 2023 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.

Станом на початок звітного періоду капітал у дооцінках складав 147 799 211 тис. грн. Протягом I кварталу 2023 року відбулось вибуття капіталу у дооцінках на суму 959 тис. грн шляхом зарахування сум дооцінки до нерозподіленого прибутку у зв'язку з вибуттям дооцінених основних засобів. Станом на 31.03.2023 капітал у дооцінках складає 147 798 081 тис. грн.

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 (далі – Порядок № 138) (більш детальну інформацію розкрито у примітці 15).

13. 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		% min max		Дата погашення	Опис застави	тис. грн
		31.03.2023	31.12.2022					Сума застави
Довгострокові кредити		4 626 047	4 624 328					
Чеський експортний банк (Ceska Exportni Banka, A.S.)	EUR	66 248	64 526	4,603	4,603	31.10.2025	банківська гарантія	51 408
АТ «Державний ощадний банк»	USD						е/енергія, майнові права	
	UAH	4 559 799	4 559 802	7,50	15,00	24.01.2025		12 860 000*
Позики у складі інших довгострокових зобов'язань		6 097 049	6 227 799	-	-	-	-	-
Сентрал сторедж сейфті проджект траст (Central Storage Safety Project Trust)	USD	6 097 049	6 227 799	6,833	6,833	01.02.2038	державні гарантії	-
Зобов'язання з оренди	UAH	3 012	2 575	14,00	22,00	30.09.2026	відсутня	-
Інші	UAH	183	184			31.05.2027	відсутня	-
Всього довгострокових зобов'язань		10 726 291	10 854 886	-	-	-	-	-
Короткострокові кредити банків		25 319 411	25 900 975	-	-	-	-	-
ЄБРР (European Bank for Reconstruction and Development)	EUR	4 982 684	5 488 630	4,461	4,461	12.03.2028	державні гарантії	-
Євратом (European Commission – EURATOM)	EUR	11 959 051	11 710 280	0,00	0,89	17.12.2031	державні гарантії	-
АТ «Укресімбанк»	USD	6 914 932	6 912 923	8,00	8,00	02.11.2023	е/енергія	11 746 829
АТ «СЕНС БАНК»	USD	1 462 744	1 462 744	10,50	10,50	12.09.2023	е/енергія	2 000 000
ПАТ «Укргазбанк»	UAH	-	326 398	20,00	20,00	17.05.2023	е/енергія	3 023 629
АТ «ТАСКОМБАНК»	UAH	-	-	24,00	24,00	-	майнові права	800 000
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями		3 262 821	3 630 044	-	-	-	-	-
Поточна частина довгострокових запозичень		3 261 495	3 628 719	-	-	-	-	-
Зобов'язання з оренди		1 326	1 325	-	-	-	-	-
Всього короткострокових зобов'язань		28 582 232	29 531 019	-	-	-	-	-

*сума застави АТ «Державний ощадний банк» 12 860 000 тис. грн складається з вартості електроенергії, яка виробляється та буде вироблена – 10 860 000 тис. грн та майнових прав на грошові кошти – 2 000 000 тис. грн.

Протягом I кварталу 2023 року суттєвих змін у складі заборгованості за кредитами та позиками не відбувалось. Надходжень кредитних коштів не було.

У складі короткострокових кредитів відображені кредит ЄБРР та позика Євратом, які за строками погашення є довгостроковими, у зв'язку з тим, що по цим запозиченням Компанія не дотрималась станом на 31.12.2022 вимог щодо коефіцієнтів співвідношення фінансового боргу до EBITDA та співвідношення між чистими доходами та обслуговуванням боргу, внаслідок чого кредитори мають право вимагати погашення зобов'язання. Проте Компанія вважає, що дострокове повернення запозичень вимагатися не буде.

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за I квартал 2023 року

У зв'язку з військовою агресією з боку РФ на території України Національним банком України постановою від 24.02.2022 № 18 «Про роботу банківської системи в період запровадження воєнного стану» передбачено заборону здійснювати транскордонний переказ валютних цінностей з України для оплати за кредитами нерезидентам. Відповідно, станом на 31.03.2023 ДП «НАЕК «Енергоатом» не виконало свої зобов'язання перед Ceska Exportni Banka, A.S (Чеський експортний банк) за кредитом у сумі 1 142 тис. євро та за процентами в сумі 101 тис. євро.

Рух довгострокових зобов'язань, поточної частини довгострокових зобов'язань, поточних кредитів ДП «НАЕК «Енергоатом» протягом I квартал 2023 року представлений в таблиці:

	31.12.2022	Рух	тис. грн 31.03.2023
Довгострокові кредити банків, в т. ч.	4 624 328	1 719	4 626 047
Кредити в іноземній валюті, в т.ч.	4 592 048	1 420	4 593 468
курсові різниці	-	1 423	-
переведено в поточну	-	-	-
отримано	-	-	-
погашено	-	(3)	-
Кредити в національній валюті, в т.ч.	34 500	-	34 500
отримано	-	-	-
Первісні витрати/премії за кредитами та їх амортизація	(2 220)	299	(1 921)
в т. ч. курсові різниці	-	(42)	-
Відстрочені податкові зобов'язання	6 862 611	(465 714)	6 396 897
Інші довгострокові зобов'язання, в т. ч.	6 230 558	(130 314)	6 100 244
довгострокові зобов'язання за позиками, в т. ч.	6 227 799	(130 750)	6 097 049
курсові різниці	-	-	-
переведено в поточну	-	(134 573)	-
отримано	-	-	-
первісні витрати/премії за позиками та їх амортизація	(128 564)	3 823	(124 741)
в т. ч. курсові різниці	-	-	-
зобов'язання з оренди відповідно до МСФЗ 16	2 575	437	3 012
інші довгострокові зобов'язання	194	(2)	192
дисконт за іншими довгостроковими зобов'язаннями	(10)	1	(9)
Короткострокові кредити банків, в т. ч.	25 900 975	(581 564)	25 319 411
курсові різниці	-	366 417	-
отримано	-	-	-
погашено, переведено до поточної частини зобов'язання	-	(951 788)	-
первісні витрати/премії за кредитами та їх амортизація	(44)	3 796	3 752
в т. ч. курсові різниці	-	170	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, в т. ч.	3 630 044	(367 223)	3 262 821
кредити, в т. ч.	3 101 317	(367 319)	2 733 998
курсові різниці	-	11 663	-
відображено поточну частину зобов'язання	-	624 826	-
погашено	-	(1 004 102)	-
первісні витрати/премії за кредитами та їх амортизація	(6 836)	294	(6 542)
в т.ч. курсові різниці	-	(146)	-
позики, в т.ч.	527 402	95	527 497
курсові різниці	-	-	-
переведено з довгострокової	-	134 573	-
погашено	-	(134 573)	-
первісні витрати/премії за позиками та їх амортизація	(10 887)	95	(10 792)
в т.ч. курсові різниці	-	-	-
зобов'язання з оренди відповідно до МСФЗ 16	1 325	1	1 326
Всього	47 248 516	(1 543 096)	45 705 420

Відкладений дохід представлений у 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.

	31.03.2023	31.12.2022
	<i>тис. грн</i>	
Довгостроковий відкладений дохід	2 335 042	2 932 643
Кошти, вивільнені від оподаткування*	660 565	1 269 078
Державні гранти на капітальні інвестиції	758 083	766 822
Безоплатно отримані необоротні активи	916 394	896 743
Поточний відкладений дохід	98 139	95 094
Державні гранти на капітальні інвестиції	34 755	34 718
Безоплатно отримані необоротні активи	63 168	59 746
Інший відкладений дохід	216	630
Відкладений дохід всього	2 433 181	3 027 737

*відображено відновлену суму цільового фінансування у вигляді коштів, вивільнених від оподаткування відповідно до вимог частин 2 пункту 15 підрозділу 4 розділу XX "Перехідні положення" Податкового кодексу України (далі – ПКУ) (у редакції, що діяла до 30.06.2012), відповідно до рішення Верховного суду України від 26.10.2022 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. Зменшення у I кварталі 2023 року за рахунок використання коштів, вивільнених від оподаткування.

Доходи, отримані протягом I кварталу 2023 року та відповідного періоду 2022 року, в т. ч. нараховані пропорційно амортизації необоротних активів, придбаних за рахунок відповідних джерел, склали:

	I квартал 2023	I квартал 2022
	<i>тис. грн</i>	
Кошти, вивільнені від оподаткування	608 513	-
Державні гранти на капітальні інвестиції	8 702	6 974
Безоплатно отримані необоротні активи	15 454	14 449

Протягом звітної періоду, як і протягом I кварталу 2022 року, державні гранти на капітальні інвестиції не отримувались. Усього протягом звітної періоду було безоплатно отримано необоротних активів на суму 36 527 тис. грн (I квартал 2022 року – 10 923 тис. грн), зокрема:

- активи у стадії створення на суму 36 058 тис. грн, в основному, які надійшли, як міжнародна технічна допомога;
- основні засоби на суму 2 469 тис. грн, які надійшли на безоплатній основі.

Поточна **торговельна кредиторська заборгованість** (поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги) Компанії представлена у звітності таким чином:

	31.03.2023	31.12.2022
	<i>тис. грн</i>	
Заборгованість за роботи, послуги та інша торговельна заборгованість, у т.ч.	25 650 275	23 934 285
перед ДП «Гарантований покупець» за послугу із забезпечення доступності е/е побутовим споживачам	21 448 755	20 729 619
Заборгованість за запаси, включаючи ядерне паливо	1 824 171	1 844 494
Всього	27 474 446	25 778 779

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

	31.03.2023	31.12.2022
	<i>тис. грн</i>	
Одержані аванси за електроенергію	1 023 405	732 301
Контрактні зобов'язання	14 224	14 045
Одержані аванси з оренди	123	320
Всього	1 037 752	746 666

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за I квартал 2023 року

За I квартал 2023 року були визнані доходом контрактні зобов'язання (включаючи аванси за електроенергію) в сумі 732 489 тис. грн та аванси з оренди в сумі 198 тис. грн.

Склад та суми **інших поточних зобов'язань**:

	31.03.2023	<i>тис. грн</i> 31.12.2022
Розрахунки з кредиторами з капітальних вкладень	4 225 816	4 821 497
Відкладений податок на додану вартість	3 662 422	4 495 545
Розрахунки з іншими кредиторами	659 926	561 835
Розрахунки за нарахованими відсотками	161 382	195 288
Розрахунки з підзвітними особами та інші розрахунки з працівниками	15 824	2 728
Інші поточні зобов'язання всього	8 725 370	10 076 893

14. Забезпечення

Забезпечення майбутніх витрат та їх зміни представлені в проміжній звітності таким чином:

	31.12.2022	Збільшено	Використано	Сторновано	<i>тис. грн</i> 31.03.2023
Довгострокові забезпечення	31 119 269	967 343	-	-	32 086 612
Забезпечення витрат на зняття з експлуатації ядерних установок	20 236 822	652 637	-	-	20 889 459
Забезпечення витрат на поводження з відпрацьованим ядерним паливом	5 211 327	175 622	-	-	5 386 949
Забезпечення відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій	4 371 009	121 637	-	-	4 492 646
Забезпечення одноразових виплат у зв'язку з виходом на пенсію	1 300 111	17 447	-	-	1 317 558
Поточні забезпечення	4 381 338	940 231	(2 434 624)	(379)	2 886 566
Забезпечення виплат винагороди за підсумками роботи за рік	1 027 523	240 142	(917 212)	-	350 453
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	1 003 459	466 739	(297 139)	-	1 173 059
Забезпечення відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій (поточна частина)	483 890	128 433	(140 006)	-	472 317
Забезпечення одноразових виплат у зв'язку з виходом на пенсію (поточна частина)	269 516	69 846	(36 837)	-	302 525
Забезпечення витрат на поводження з відпрацьованим ядерним паливом (поточна частина)	470 693	15 180	-	-	485 873
Забезпечення ймовірних витрат під судові позови	65 220	-	(13 390)	(379)	51 451
Забезпечення витрат за недержаними документами	1 061 037	19 891	(1 030 040)	-	50 888

15. Платежі в бюджет, до Фонду соціального страхування та Пенсійного фонду

Розрахунки з бюджетом, Фондом соціального страхування та Пенсійним фондом за I квартал 2023 року представлені таким чином:

Примітка	31.12.2022		Нараховано до сплати	Сплачено до бюджету	Повернуто з бюджету(-)/ відновлено(+)	тис. грн 31.03.2023	
	Дт	Кт				Дт	Кт
Податок на прибуток	a	1 310 937	-	-	86 644	(688 075)	709 506
ПДВ		-	44 472	2 329 714	1 667 711	-	-
Акцизний податок		-	229 006	1 446 415	1 242 281	-	-
Частина чистого прибутку, що підлягає сплаті до бюджету	b	1 384 334	-	-	-	-	1 384 334
Податок на доходи з фізичних осіб, військовий збір		-	147 449	929 062	908 717	-	11
Екологічний податок		-	171 420	202 888	171 421	-	-
Плата за землю		99	8 506	24 395	24 593	-	5
Збір на соціально-економічну компенсацію населенню		-	131 425	412 242	405 491	-	-
Інші податки та збори, санкції	a	268 702	67 271	94 044	(3 761)	(178 132)	61
Відшкодування з бюджету		3 918	-	(3 305)	-	(5 315)	1 908
Всього податки та збори		2 967 990	799 549	5 435 455	4 503 097	(871 522)	2 095 825
Єдиний соціальний внесок		-	175 300	946 443	985 005	-	136
Відшкодування пенсій, призначених на пільгових умовах		-	-	140 006	140 006	-	-
Разом платежі до бюджету та фондів		2 967 990	974 849	6 521 904	5 628 108	(871 522)	2 095 961
							1 868 138

а) Станом на 31.03.2023 обліковується дебіторська заборгованість (переплата) з податку на прибуток у сумі 709 506 тис грн. За I квартал 2023 року, як і за аналогічний період попереднього року, податок на прибуток не нараховувався у зв'язку з отриманням Компанією чистого збитку.

Станом на початок року в ДП «НАЕК «Енергоатом» обліковувалась дебіторська заборгованість (переплата) з податку на прибуток у сумі 1 310 937 тис. грн, з якої 1 269 078 тис. грн – сума переплати з податку на прибуток, відновлена в обліку в 2022 році на підставі ухвали Верховного суду України, якою визнано протиправним і скасоване податкове повідомлення-рішення Окружної державної податкової служби – Центрального офісу з обслуговування великих платників податків Державної податкової служби. На підставі цієї ухвали в 2022 році відновлено в обліку також і переплату зі штрафних санкцій з податку на прибуток у сумі 268 627 тис. грн. У I кварталі 2023 року Компанією повернуто з державного бюджету на свій поточний рахунок переплату з податку на прибуток у сумі – 695 000 тис. грн та штрафні санкції з цього ж податку в сумі - 268 627 тис. грн.

Сплати податку на прибуток до бюджету грошовими коштами не відбувалось, проведено зарахування переплати зі штрафних санкцій з податку на прибуток у рахунок основного платежу з податку на прибуток в сумі 86 644 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 КМУ від 23.02.2022 № 138 (далі – Порядок № 138). Розмір відрахувань частини чистого прибутку (доходу) для державних унітарних підприємств та їх об'єднань до державного бюджету в I кварталі 2023 року визначений у загальновстановленому розмірі 80% (у 2022 році – 50% окремо для ДП «НАЕК «Енергоатом»).

У зв'язку із отриманням Компанією за підсумками I кварталу 2023 року чистого збитку в сумі 2 237 853 тис. грн, нарахування до бюджету з частини чистого прибутку (доходу) не здійснювались (за I квартал 2022 року нарахування також не здійснювались у зв'язку із отриманням чистого збитку).

Розрахунки з бюджетом, Фондом соціального страхування та Пенсійним фондом за I квартал 2022 року представлені таким чином:

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за I квартал 2023 року

	31.12.2021		Нараховано до сплати	Сплачено до бюджету	Повернуто з бюджету (-)	тис. грн 31.03.2022	
	Дт	Кт				Дт	Кт
Податок на прибуток	981	1 154 760	-	-	-	981	1 154 760
ПДВ	-	1 181 598	1 598 439	1 442 057	-	-	1 337 980
Акцизний податок	-	565 469	1 288 553	565 469	-	-	1 288 553
Частина чистого прибутку, що підлягає сплаті до бюджету	-	2 600 666	-	-	-	-	2 600 666
Податок з доходів фізичних осіб, військовий збір	-	284 347	911 898	1 040 799	(14)	284	155 744
Екологічний податок	2	308 816	169 028	308 816	-	2	169 028
Плата за землю	80	15 229	43 457	23 745	-	3	34 864
Збір на соціально-економічну компенсацію населенню	-	175 971	425 356	175 971	-	-	425 356
Інші податки та збори	233	72 389	116 211	124 063	(319)	212	64 835
Відшкодування з бюджету	2 874	45	(3 349)	-	(3 036)	3 142	-
Всього податки та збори	4 170	6 359 290	4 549 593	3 680 920	(3 369)	4 624	7 231 786
Єдиний соціальний внесок	-	270 376	962 448	1 082 356	-	-	150 468
Відшкодування пенсій, призначених на пільгових умовах	-	-	124 688	124 686	-	-	2
Разом платежі до бюджету та фондів	4 170	6 629 666	5 636 729	4 887 962	(3 369)	4 624	7 382 256

16. Доходи та витрати, сукупний дохід

За I квартал 2023 року Компанія отримала валовий прибуток від реалізації електро- та теплоенергії, з надання послуг з тепlopостачання, централізованого водопостачання та водовідведення в сумі 29 747 271 тис. грн (за I квартал 2022 року – 31 358 196 тис. грн). З урахуванням інших операційних, фінансових та інших доходів і витрат фінансовий результат Компанії до оподаткування становить збиток 2 703 529 тис. грн (за I квартал 2022 року збиток складав 5 933 625 тис. грн).

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 квартал 2023 року та відповідний період 2022 року приведені в таблицях:

	I квартал 2023		I квартал 2022	
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати
Реалізація основного виду продукції	41 900 018	12 152 747	43 830 358	12 472 162
електроенергія	41 808 794	12 050 760	43 605 695	12 374 138
електроенергія власного виробництва	-	11 718 616	-	11 873 140
покупна електроенергія	-	332 144	-	500 998
послуги з регулювання частоти та активної потужності	5 098	-	112 425	-
теплова енергія (виробництво, транспортування, постачання)	35 927	31 741	63 290	44 759
централізоване водопостачання, централізоване водовідведення та комунальні послуги	50 199	70 246	48 948	53 265
Адміністративні витрати	-	477 774	-	432 578
Витрати на збут	-	30 387 395	-	33 041 608
в т.ч. послуги із забезпечення доступності електричної енергії для побутових споживачів	-	30 336 430	-	33 007 338
Витрати від знецінення вартості фінансових активів	-	447 949	-	563 652
Інші операційні доходи та витрати	1 333 164	1 013 004	101 034	2 525 718
Купівля-продаж іноземної валюти	-	62 686	-	13 284
Продаж товарів, ТМЦ, інша реалізація робіт, послуг	120	4619	-	4 462
Операційна оренда активів	526	-	944	-
Курсові різниці	-	387 696	-	2 140 988

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за I квартал 2023 року

	I квартал 2023		I квартал 2022	
	Доходи	Витрати	Доходи	Витрати
Дохід від відновлення, витрати від знецінення ТМЦ, нестачі, втрати	64	-	416	-
Штрафи, пені, неустойки	440 036	-	44 244	-
Відшкодування раніше списаних активів	106 452	-	2 683	-
Списання дебіторської та кредиторської заборгованості	(2 599)	253	12 912	-
Об'єкти житлово-комунального господарства і соціально-культурного призначення і соціально-культурні заходи	-	294 041	-	246 103
Відсотки банку	82 890	-	36 428	-
Середня заробітна плата та ЄСВ працівників, пов'язана з мобілізацією та виконанням військового обов'язку, що не відшкодовується	-	2 826	-	23 964
Кошти, вивільнені від оподаткування	608 513	-		
Інші доходи та витрати операційної діяльності	97 162	260 883	3 407	96 917
<i>в т.ч. витрати на вимушений простій</i>	-	146 058		
Фінансові доходи та витрати	9 380	1 492 570	44 512	881 141
Відсотки нараховані	814	375 117	672	310 164
Витрати, пов'язані з обслуговуванням кредитів та інших довгострокових фінансових зобов'язань	-	28 570	-	16 607
Інші фінансові доходи та витрати:	8 566	1 088 883	43 840	554 370
<i>Відсотковий дохід та витрати від первісного визнання довгострокової дебіторської заборгованості за амортизованою вартістю</i>	<i>7 421</i>	<i>8 396</i>	<i>7 614</i>	<i>380</i>
<i>Витрати на відсотки за програмою виплат працівникам при виході на пенсію</i>	<i>-</i>	<i>276 414</i>	<i>-</i>	<i>243 599</i>
<i>Витрати на відсотки від зміни забезпечення на поводження з ВЯП у зв'язку з плином часу</i>	<i>-</i>	<i>183 245</i>	<i>-</i>	<i>14 044</i>
<i>Витрати на відсотки за забезпеченням на зняття з експлуатації, відсотковий дохід та зміна дисконту від активу з ФЗЕ</i>	<i>-</i>	<i>620 809</i>	<i>-</i>	<i>287 124</i>
<i>Інші фінансові доходи та витрати</i>	<i>1 145</i>	<i>19</i>	<i>36 226</i>	<i>9 223</i>
Інші доходи та витрати	25 540	192	24 705	17 375
Зменшення корисності активів	-	45	-	14 196
Безоплатно отримані необоротні активи (у т.ч. визнання доходу пропорційно амортизації)	24 155	-	21 493	-
Дооцінка необоротних активів	-	-	1 515	-
Списання необоротних активів	1 385	-	1 697	-
Інші доходи та витрати	-	147	-	3 179
Податок на прибуток	465 676	-	1 063 654	-
ЧИСТИЙ ПРИБУТОК /ЗБИТОК	-	2 237 853	-	4 869 971

Загальна сума **фінансових витрат** Компанії у звітному періоді склала 1 492 570 тис. грн (I квартал 2022 року – 881 141 тис. грн), крім того капіталізовані витрати в сумі 127 879 тис. грн (I квартал 2022 року – 105 879 тис. грн), які включені до складу кваліфікованих активів у вигляді об'єктів капітальних інвестицій.

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

	<i>тис. грн</i>	
	I квартал 2023	I квартал 2022
Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний з виникненням і зменшенням тимчасових різниць	465 676	1 063 654
Дохід з податку на прибуток	465 676	1 063 654

17. Інформація щодо пов'язаних осіб

Види, обсяг операцій, які відбулись у 1 кварталі 2023 та у відповідному періоді 2022 року з пов'язаними особами, приведені в таблиці:

тис. грн

	1 квартал 2023	1 квартал 2022
Продаж пов'язаним особам готової продукції (товарів, робіт, послуг)	19	29
Надання гарантій та застав*	(17 773)	(15 135)

* 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.

тис. грн

	31.03.2023	31.12.2022	Строк та характер відшкодування	Наявність гарантій, застави	Сума застави
Довгострокова дебіторська заборгованість	548	570	щомісячне утримання із зарплати до 2039 р.	іпотечні договори	4 009
Торгівельна заборгованість за відпущену продукцію	7	5	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	115	155	утримання із зарплати протягом 12 місяців	іпотечні договори	4 009
Забезпечення витрат на виплати працівникам по закінченню трудової діяльності (довгострокова частина)	12 297	11 963	середньозважений строк погашення 6,8 років	-	-
Забезпечення витрат на виплати працівникам по закінченню трудової діяльності (поточна частина)	1 429	2 344	протягом 12 місяців	-	-

Загальна чисельність провідного управлінського персоналу, щодо якого розкривається інформація за 1 квартал 2023 року та відповідний період 2022 року, складає 51 та 58 особи відповідно, за посадами не нижче рівня виконавчих директорів та заступників директорів відокремлених підрозділів.

Інформація про одержані від підприємства провідним управлінським персоналом виплати у I кварталі 2023 року та відповідному періоді 2022 року приведена в таблиці:

тис. грн

	I квартал 2023	I квартал 2022
Короткострокові виплати працівникам	34 621	38 573
Нарахування, пов'язані з виплатами	3 399	3 650

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 «Укресімбанк», ПАТ АБ «Укргазбанк», ДП «Східний ГЗК», АТ «Укренергомашини» та інші державні підприємства.

Залишки за розрахунками та операції з державними підприємствами за балансовою вартістю станом на 31 березня 2023 року та 31 грудня 2022 року представлені таким чином:

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за I квартал 2023 року

	31.03.2023	тис. грн 31.12.2022
Довгострокові активи		
Грошові кошти, обмежені у використанні	51 408	51 408
Поточні активи		
Торговельна дебіторська заборгованість ДП «Енергоринок»	-	-
первісна вартість	11 467 401	11 477 781
резерв очікуваних кредитних збитків	(11 467 401)	(11 477 781)
Торговельна дебіторська заборгованість ДП «Гарантований покупець»	2 704 549	1 026 598
первісна вартість	2 789 416	1 111 465
резерв очікуваних кредитних збитків	(84 867)	(84 867)
Торговельна дебіторська заборгованість ПрАТ «НЕК «Укренерго»	1 099 720	1 227 521
первісна вартість	1 099 720	1 227 521
резерв очікуваних кредитних збитків	-	-
Торговельна дебіторська заборгованість інших ДП	2 910 148	4 148 994
первісна вартість	2 934 181	4 170 387
резерв очікуваних кредитних збитків	(24 033)	(21 393)
Аванси видані ДП «Гарантований покупець»	-	-
Аванси видані ДП «Східний ГЗК»	1 813 498	1 800 621
Аванси видані іншим державним підприємствам	23 601	42 577
Інша поточна заборгованість, фінансова допомога ДП «Укрвугілля»	262 500	400 000
первісна вартість	350 000	400 000
резерв очікуваних кредитних збитків	(87 500)	-
Інша поточна заборгованість за претензіями визнаними ДП «Енергоринок»	0	0
первісна вартість	9 190 180	9 190 180
резерв очікуваних кредитних збитків	(9 190 180)	(9 190 180)
Інша поточна заборгованість, претензії виставлені ДП «Гарантований покупець»	277 725	265 825
первісна вартість	468 970	376 295
резерв очікуваних кредитних збитків	(191 245)	(110 470)
Інша поточна заборгованість, претензії виставлені ПрАТ «НЕК «Укренерго»	448 638	4
первісна вартість	478 557	4
резерв очікуваних кредитних збитків	(29 919)	-
Інша поточна заборгованість, претензії виставлені ПАТ «Центренерго»	471 035	683 525
первісна вартість	706 968	706 968
резерв очікуваних кредитних збитків	(235 933)	(23 443)
Інша поточна заборгованість, претензії виставлені іншим ДП	42 526	42 971
первісна вартість	69 287	72 618
резерв очікуваних кредитних збитків	(26 761)	(29 647)
Грошові кошти в державних банках	2 685 757	1 349 255
Поточні акредитиви та кошти на арештованих рахунках в державних банках	20 175	20 174
Довгострокові зобов'язання		
Кредити, отримані в АТ «Державний ощадний банк України»	(4 559 799)	(4 559 802)
Застава, надана під кредит АТ «Державний ощадний банк України»	(12 860 000)	(12 860 000)
Визнане орендне зобов'язання відповідно до МСФЗ 16 «Оренда»	(3 012)	(2 575)
Поточні зобов'язання		
Кредити, отримані в державних банках з урахуванням заборгованості за відсотками та обслуговуванням	(8 405 354)	(9 138 818)
Застави, надані під кредити державних банків	(14 770 458)	(14 770 458)
Аванси отримані від ПрАТ «НЕК «Укренерго»	(77 766)	(115 765)
Аванси отримані від інших державних підприємств	(166 523)	(177 350)

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за I квартал 2023 року

	31.03.2023	31.12.2022
Торгівельна та інша заборгованість перед АТ «Укренергомашини»	(621 777)	(645 582)
Торгівельна та інша заборгованість перед ПрАТ «НЕК «Укренерго»	(3 638 024)	(2 400 571)
Торгівельна заборгованість перед ДП «Гарантований покупець»	(21 448 755)	(20 729 619)
Торгівельна заборгованість перед іншими державними підприємствами	(132 594)	(58 052)
Визнане орендне зобов'язання відповідно до МСФЗ 16 «Оренда»	(1 326)	(1 325)
Забезпечення витрат за неoderжаними документами з ПрАТ «НЕК «Укренерго»	-	(1 013 921)

Обсяги операцій з державними підприємствами у I кварталі 2023 року та відповідному періоді 2022 року приведені в таблиці:

Операції (+ дохід, - витрати):	I квартал 2023	тис. грн I квартал 2022 (доповнено)
ДП «Гарантований покупець» (реалізація електроенергії)	3 177 777	100 414
ДП «Гарантований покупець» (закупівля послуг із забезпечення доступності електроенергії для побутових споживачів)	(30 336 430)	(33 007 338)
ДП «Оператор ринку» (реалізація електроенергії)	5 334 962	6 941 075
ДП «Оператор ринку» (закупівля електроенергії та послуг з організації купівлі-продажу електроенергії)	(45 714)	(112 393)
ПрАТ «НЕК «Укренерго» (реалізація електроенергії)	2 179 010	1 741 729
ПрАТ «НЕК «Укренерго» (реалізація допоміжних послуг)	5 098	112 425
ПрАТ «НЕК «Укренерго» (закупівля електроенергії та послуг з диспетчерського управління встановлених генеруючих потужностей, послуг з розподілу/передачі електроенергії)	(1 369 741)	(1 673 813)
ТОВ «Миколаївська електропостачальна компанія» (реалізація електроенергії)	842 296	841 251
ТОВ «Хмельницькенергозбут» (реалізація електроенергії)	691 721	534 816
ТОВ «Черкасиенергозбут» (реалізація електроенергії)	780 817	478 636
ТОВ «Енерго Збут Транс» (реалізація електроенергії)	1 566 912	961 310
АТ «Енергетична компанія України» (реалізація електроенергії)	413 824	-
АТ «Енергетична компанія України» (закупівля електроенергії)	(50 157)	-
ТОВ «Запоріжжяелектропостачання» (реалізація електроенергії)	820 988	824 940
ТОВ «Тернопільелектропостач» (реалізація електроенергії)	401 054	318 698
ТОВ «Харківенергозбут» (реалізація електроенергії)	788 485	905 898
Реалізація електроенергії іншим державним підприємствам	333 607	1 214 679
ДП «Східний ГЗК» (закупівля уранового оксидного концентрату, послуг з транспортування та зберігання уранового оксидного концентрату)	(343 243)	(131 490)
Продаж товарів, робіт, послуг іншим державним підприємствам	1 224	7 648
Купівля товарів, робіт, послуг у інших державних підприємств	(933 343)	(326 175)
Придбання необоротних активів у державних підприємств	(13 507)	(9 185)
Відсотки, нараховані за облігаціями та отриманими кредитами в державних банках	(254 491)	(234 504)
Нараховані штрафні санкції по ДП «Гарантований покупець»	92 675	
Нараховані штрафні санкції по ПрАТ «НЕК «Укренерго»	478 557	-
Нараховані штрафні санкції на користь ПрАТ «НЕК «Укренерго»	(71 150)	(51)

Усі операції з державними підприємствами протягом I кварталу 2023 року та відповідного періоду 2022 року здійснювались на ринкових умовах.

18. 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:

	31.12.2022	Збільшення (коригування)	Нараховано амортизації	тис. грн 31.03.2023
Будівлі, споруди	2 671	753	(242)	3 182
первісна вартість	3 973	753	-	4 726
амортизація	(1 302)	-	(242)	(1 544)

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

	31.12.2022	Збільшення	Зменшення	тис. грн 31.02.2023
Довгострокові зобов'язання	2 575	868	(431)	3 012
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1 325	557	(556)	1 326
в т. ч. ПДВ та % на поточну частину заборгованості	-	-	(109)	-

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» за I квартал 2023 року та відповідний період 2022 року, представлена таким чином:

	I квартал 2023	тис. грн I квартал 2022
Дохід від оренди	308	606
Витрати, пов'язані з орендою	(56)	(72)

19. Справедлива вартість активів та зобов'язань

Усі 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 2022 року. Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань станом на 31 березня 2023 року суттєво не відрізняється від їх балансової вартості на річну звітну дату.

20. Ризики

Інформація щодо ризиків, яка розкрита в примітках до річної фінансової звітності ДП «НАЕК «Енергоатом» за 2022 рік, суттєво не змінилась протягом I кварталу 2023 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.

Найбільш суттєвою сумою резерву очікуваних кредитних збитків станом на 31.03.2023 є резерв за заборгованістю ДП «Енергоринок» - 20 657 581 тис. грн та резерв на дебіторську заборгованість ДП «Гарантований покупець» - 276 112 тис. грн.

Інформація щодо змін резерву очікуваних кредитних збитків та резерву під знецінення фінансових активів за видами заборгованості за I квартал 2023 року та відповідний період 2022 року приведена в таблиці:

	<i>тис. грн</i>	
	I квартал 2023	I квартал 2022
На початок звітного періоду	21 775 991	15 000 806
Зміна резерву за поточною торговельною дебіторською заборгованістю	26 498	560 082
Зміна резерву за іншою дебіторською заборгованістю, векселями	421 451	3 570
Списання дебіторської заборгованості за рахунок резерву	(328)	(133)
На кінець звітного періоду	22 223 612	15 564 325

Протягом I кварталу 2023 року в Компанії збільшено резерв очікуваних кредитних збитків та резерв під знецінення фінансових активів на загальну суму 492 924 тис. грн, зменшено резерв на суму 44 975 тис. грн. На торговельну дебіторську заборгованість було нараховано резерв очікуваних кредитних збитків на суму 70 131 тис. грн та зменшено відповідний резерв на 43 633 тис. грн. Суттєві нарахування резерву за 1 квартал 2023 року були на заборгованість за претензіями з такими контрагентами: ПАТ «Центренерго» в сумі 212 491 тис. грн, ДП «Гарантований покупець» в сумі 80 775 тис. грн.

Також Компанія нараховує резерв під знецінення активів, що не є фінансовими активами, зокрема під знецінення дебіторської заборгованості за виданими авансами та іншою поточною дебіторською заборгованістю.

Станом на 31.12.2022 резерв під знецінення активів, що не є фінансовими активами, складав 5 958 тис. грн, протягом I кварталу 2023 року резерв збільшився на 253 тис. грн та відповідно склав на 31.03.2023 – 6 211 тис. грн.

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 квартал 2023 року 387 696 тис. грн, збільшивши збиток Компанії у звітному періоді (за I квартал 2022 року витрати від курсових різниць складали 2 140 988 тис. грн) (примітка 16).

21. Умовні активи та зобов'язання

Суттєві умовні активи та зобов'язання Компанії станом на 31 березня 2023 та 31 грудня 2022 року, які можуть бути визнаними внаслідок рішень суду за позовами або відповідно до договірних умов, розкриті в цій примітці та приведені в таблиці:

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»
Стисла проміжна фінансова звітність за I квартал 2023 року

	<i>тис. грн</i>	
	31.03.2023	31.12.2022
Умовні активи		
ДП «Гарантований покупець» щодо стягнення штрафних санкцій через порушення умов договорів за прострочення виконання грошового зобов'язання	196 319	288 423
ПрАТ «НЕК «Укренерго» щодо стягнення претензії за прострочення виконання грошового зобов'язання	-	542 109
Частка у статутному капіталі ТОВ «Хмельницькенергозбут»	69 787	69 787
Частка у статутному капіталі ТОВ «Миколаївська електропостачальна компанія»	105 167	105 167
Умовні зобов'язання		
Фінансовий резерв зняття з експлуатації (відрахування за 2007-2009 рр. та за 2020-2023 рр.)	(3 213 082)	(3 016 732)
Податок на прибуток, ПДВ, ПДФО, РРО, митні платежі та штрафні санкції, які оскаржуються в суді	(15 381)	(15 381)
Членські внески (ВАО АЕС) за 2014-2015 рр. та за 2020-2021 рр.	-	(49 652)
Позови Київського міського відділення Фонду соціального захисту інвалідів про стягнення адміністративно-господарських (штрафних) санкцій та пені за невиконання нормативу робочих місць для працевлаштування інвалідів	(342 853)	(342 853)
Зобов'язання сплатити вартість частки у статутному капіталі ТОВ «Хмельницькенергозбут»	(69 787)	(69 787)
Зобов'язання сплатити вартість частки у статутному капіталі ТОВ «Миколаївська електропостачальна компанія»	(105 167)	(105 167)

Відповідно до МСФЗ 34 «Проміжна фінансова звітність» підприємством у цих примітках розкривається інформація на 31.03.2023 у порівнянні з початком року щодо стану суттєвих судових справ, яка приведена в таблиці:

		<i>тис. грн</i>	
		31.03.2023	31.12.2022
	Примітка	Сума позову Компанії до контрагента	Сума позову контрагента до Компанії
Київське міське відділення Фонду Соціального захисту інвалідів	a	-	509 586
Центральне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	b	122 725	353 697
ДП «Енергоринок»	c	18 974 096	-
ПрАТ «НЕК «Укренерго»	d	1 653 325	3 098 112
ДП «Гарантований покупець»	e	2 510 824	-
ПАТ «Центренерго»	f	1 068 096	-
Інші		223 613	560 613
		227 230	591 705

а) Станом на 31.03.2023 в судах на різних стадіях розгляду знаходиться ряд справ 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, за 2020 рік - 166 733 тис. грн, за 2021 рік - 213 308 тис. грн. Очікуваний вірогідний результат від розгляду справ – прийняття рішення на користь ДП «НАЕК «Енергоатом». Зокрема, за сумою 166 733 тис. грн за 2020 рік апеляційним судом винесено рішення на користь Компанії.

б) Станом на 31.03.2023 в судах на різних стадіях розгляду знаходиться ряд справ про визнання недійсними податкових повідомлень-рішень на загальну суму 122 725 тис. грн.

Позов з вимогою Центрального міжрегіонального управління ДПС по роботі з великими платниками податків про стягнення з ДП «НАЕК «Енергоатом заборгованості зі сплати збору на соціально-економічну компенсацію ризику населення, яке проживає на території зони спостереження, складає 353 697 тис. грн.

Очікуваний вірогідний результат від розгляду справ – прийняття рішення на користь ДП «НАЕК «Енергоатом» на суму 420 798 тис. грн, не на користь ДП «НАЕК «Енергоатом» на суму 55 624 тис. грн.

с) Справа про стягнення з ДП «Енергоринок» суми основного боргу за електричну енергію, інфляційних втрат та судового збору на загальну суму 18 974 096 тис. грн. Очікуваний вірогідний результат від розгляду справи – на користь ДП «НАЕК «Енергоатом». У якості активу в балансі визнана сума штрафних санкцій та інфляційних втрат за рішенням Північного апеляційного господарського суду м. Києва від 27.09.2022. Станом на 31.03.2023 у Верховному Суді триває розгляд касаційної скарги ДП «Енергоринок».

д) Станом на 31.03.2023 в судах на різних стадіях розгляду знаходиться ряд справ 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 балансуєму ринку на загальну суму 1 653 325 тис. грн та зустрічні вимоги до ДП «НАЕК «Енергоатом» на суму 3 098 112 тис. грн, у тому числі по справі про стягнення основної заборгованості та штрафних санкцій за договором про надання послуг з диспетчерського управління на суму 3 028 722 тис. грн. Очікуваний вірогідний результат від розгляду справ – прийняття рішення на користь ДП «НАЕК «Енергоатом» на суму 527 861 тис. грн, вірогідність прийняття рішення на користь Компанії про часткове задоволення позовних вимог на суму 696 553 тис. грн, не на користь ДП «НАЕК «Енергоатом» на суму 3 527 023 тис. грн.

е) Станом на 31.03.2023 в судах на різних стадіях розгляду знаходиться ряд справ про стягнення з ДП «Гарантований покупець» сум основного боргу, пені, штрафу та річних процентів за договорами на загальну суму 2 510 824 тис. грн. Очікуваний вірогідний результат від розгляду справ – прийняття рішення на користь ДП «НАЕК «Енергоатом» на суму 1 332 969 тис. грн, на суму 1 177 855 тис. грн суд першої інстанції прийняв рішення на користь Компанії, триває апеляційне провадження.

ф) Справа про стягнення з ПАТ «Центренерго» основного боргу, відсотків за користування коштами, пені та інфляційних втрат за Договором купівлі-продажу електричної енергії на загальну суму 1 068 096 тис. грн. Почався розгляд справи судом першої інстанції, наразі вірогідність ухвалення рішення на користь Компанії в частині стягнення основного боргу в розмірі 706 968 тис. грн та інфляційних втрат, в частині стягнення відсотків за користування коштами та пені можлива відмова (частково).

22. Події після дати балансу

У період після дати балансу та до дати затвердження цих Приміток до випуску не було подій, які потребують коригування цієї звітності.

10 квітня 2023 року Господарським судом міста Києва винесено ухвалу про відкриття провадження у справі № 910/502/23 за позовною заявою ПрАТ "НЕК "Укренерго" про стягнення основного боргу, пені, штрафу, 3% річних, інфляційних втрат - всього на суму 3 028 722 тис. грн, за договором про надання послуг з диспетчерського управління.

Президент

Петро КОТІН

Головний бухгалтер

Наталія ВАШЕТИНА