

**ДП «Оператор ринку»**

**Фінансова звітність  
та Звіт незалежного аудитора**

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

## Зміст

<b>ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ .....</b>	<b>3</b>
<b>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА .....</b>	<b>4</b>
<b>БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН).....</b>	<b>7</b>
<b>ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД).....</b>	<b>9</b>
<b>ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ).....</b>	<b>11</b>
<b>ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ.....</b>	<b>13</b>
<b>ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....</b>	<b>15</b>
<b>ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ" .....</b>	<b>23</b>
<b>ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....</b>	<b>26</b>
1. Інформація про підприємство.....	26
2. Основа для підготовки фінансової звітності.....	27
3. Операційне середовище .....	27
4. Спалах COVID-19 .....	28
5. Використання оціночних суджень і припущень.....	28
6. Основні принципи облікової політики .....	29
7. Виправлення помилок .....	31
8. Рух грошових коштів.....	32
9. Зміни у власному капіталі.....	34
10. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).....	35
11. Інші операційні доходи .....	35
12. Інші доходи .....	35
13. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг).....	35
14. Адміністративні витрати.....	35
15. Витрати на збут .....	36
16. Інші операційні витрати.....	36
17. Витрати (дохід) з податку на прибуток .....	36
18. Розрахунки за дебіторською та кредиторською заборгованістю .....	38
19. Нематеріальні активи .....	39
20. Незавершені капітальні інвестиції .....	39
21. Основні засоби .....	39
22. Запаси.....	40
23. Поточні забезпечення.....	40
24. Результати інвентаризації .....	40
25. Примітки до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» .....	40
26. Управління фінансовими ризиками .....	41
27. Операції з пов'язаними сторонами .....	43
28. Події після дати балансу .....	44

## ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ

Керівництво ДП «ОПЕРАТОР РИНКУ» (надалі - Компанія) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2020 року, а також результати діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, у відповідності до Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – П(С)БО).

Під час підготовки фінансової звітності у відповідності до П(С)БО керівництво Компанії несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання принципів П(С)БО або розкриття усіх суттєвих відхилень від П(С)БО у примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності відповідно до П(С)БО, згідно припущення, що Компанія і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливі в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку України;
- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Компанії;
- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2020 року, що підготовлена у відповідності до П(С)БО, затверджена від імені керівництва Компанії 16 квітня 2021 року.

Від імені керівництва Компанії:

В. О. ДИРЕКТОРА

Головний бухгалтер



Сутченко Р.В.

Сідорук С.М.

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Власникам і управлінському персоналу Державного підприємства «Оператор ринку»*

### Звіт щодо аудиту фінансової звітності

#### Думка

---

Ми провели аудит фінансової звітності Державного підприємства «Оператор ринку» (далі – «Підприємство»), що складається з:

- з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року;
- звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою; та
- приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2020 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України («НП(С)БО») та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

#### Основа для думки

---

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з *Міжнародним Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів* Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

#### Інша інформація

---

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі звіту про управління за 2020 рік, підготовленому у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та інших застосовних законодавчих і нормативних вимог (але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї).

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Ми не виявили суттєвих викривлень інформації в звіті про управління.

### **Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність**

---

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО і вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.

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

---

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій

ADVISORY · ASSURANCE · TAX · ACCOUNTING

звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

#### **Інша інформація, яка вимагається ст. 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»**

У відповідності до вимог ст. 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» ми наводимо в нашому звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту:

#### *Узгодженість звіту про управління з фінансової звітністю*

Ґрунтуючись на результатах проведеної в ході аудиту роботи з урахуванням сформованих в процесі аудиту знань і розуміння діяльності Підприємства та умов його роботи, в усіх суттєвих аспектах:

- Звіт про управління складено у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та інших застосованих законодавчих і нормативних актів, а наведена в ньому інформація узгоджується з фінансовою звітністю;
- ми не виявили суттєвих викривлень інформації у Звіті про управління.

#### **Партнер**

ТОВ «БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА»

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: №100804.



Сергій Кесарєв

16 квітня 2021 р.

м. Київ, Україна

#### *Основні відомості про аудиторську фірму*

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА».  
Місцезнаходження: 04112, місто Київ, вулиця Грекова, 3, квартира 9.  
Фактична адреса: 03150, місто Київ, вулиця Фізкультури, 28.  
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: №2091.

ADVISORY · ASSURANCE · TAX · ACCOUNTING

ТОВ «БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА», що провадить свою діяльність під брендом «Baker Tilly», є членом глобальної мережі Baker Tilly International Ltd., членами якої є окремі та незалежні юридичні особи.

Підприємство ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ОПЕРАТОР РИНКУ"  
Територія ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ РАЙОН М.КИЇВ  
Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство  
Вид економічної діяльності Торгівля електроенергією  
Середня кількість працівників <sup>1</sup> 97  
Адреса, телефон Україна, Київ, Симона Петлюри, будинок № 27

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

Коди		
2021	01	01
43064445		
8039100000		
140		
35.14		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками).

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 грудня 2020 р.

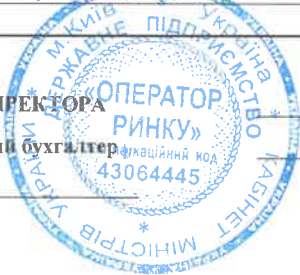
Форма №1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	Прим.	На початок звітного періоду (виправлено)	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	19	16 674	16 369
первісна вартість	1001		18 451	21 737
накопичена амортизація	1002		(1 777)	(5 368)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	20	2 052	3 393
Основні засоби	1010	21	26 348	47 089
первісна вартість	1011		39 051	72 666
знос	1012		(12 703)	(25 577)
Інвестиційна нерухомість	1015		-	-
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		-	-
Відстрочені податкові активи	1045		-	-
Інші необоротні активи	1090		-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>		<b>45 074</b>	<b>66 851</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	22	705	1 215
Поточні біологічні активи	1110		-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	18	399 294	25 664
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130		321	92 061
з бюджетом	1135		12 797	-
у тому числі з податку на прибуток	1136		12 797	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	18	345	527
Поточні фінансові інвестиції	1160		-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165		20 104	26 980
Готівка	1166		-	-
Рахунки в банках	1167		20 104	26 980
Витрати майбутніх періодів	1170		73	112
Інші оборотні активи	1190		67 654	33 715
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>		<b>501 293</b>	<b>180 274</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>		<b>546 367</b>	<b>247 125</b>

Пасив	Код рядка	Прим.	На початок звітнього періоду (виправлено)	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4	5
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	9	1	1
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		-	-
Капітал у дооцінках	1405	9	4 650	3 563
Додатковий капітал	1410	9	1 387	21 859
Резервний капітал	1415		-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	7,9	59 010	63 076
Неоплачений капітал	1425		-	-
Вилучений капітал	1430		-	-
Інші резерви	1435		-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>		<b>65 048</b>	<b>88 499</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	17	1 020	814
Довгострокові кредити банків	1510		-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515		-	-
Довгострокові забезпечення	1520		-	-
Цільове фінансування	1525		-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>		<b>1 020</b>	<b>814</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600		-	-
Векселі видані	1605		-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610		-	-
товари, роботи, послуги	1615	18	397 920	25 511
розрахунками з бюджетом	1620		5 374	9 591
у тому числі з податку на прибуток	1621		-	4 324
розрахунками зі страхування	1625		-	576
розрахунками з оплати праці	1630		4 776	3 775
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		1 508	92 396
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650		-	-
Поточні забезпечення	1660	23	4 192	6 015
Доходи майбутніх періодів	1665		-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	18	66 529	19 948
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>		<b>480 299</b>	<b>157 812</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>		-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>		-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>		<b>546 367</b>	<b>247 125</b>

В. О. ДИРЕКТОРА

Головний бухгалтер



Сутченко Р.В.

Сідорук С.М.

1

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



Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2021	01	01
43064445		

Підприємство ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ОПЕРАТОР РИНКУ"  
(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за 2020 р.

Форма №2

Код за ДКУД 1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	Прим.	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	10	58 183 857	38 339 344
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	13	(57 963 268)	(38 210 403)
<b>Валовий :</b>				
прибуток	2090		220 589	128 941
збиток	2095		-	-
Інші операційні доходи	2120	11	1 900	3 458
Адміністративні витрати	2130	14	(154 950)	(75 894)
Витрати на збут	2150	15	(40 334)	(36 742)
Інші операційні витрати	2180	16	(1 914)	(395)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>				
прибуток	2190		25 291	19 368
збиток	2195		-	-
Доход від участі в капіталі	2200		-	-
Інші фінансові доходи	2220		-	-
Інші доходи	2240	12	88	39
Фінансові витрати	2250		-	-
Втрати від участі в капіталі	2255		-	-
Інші витрати	2270		-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>				
прибуток	2290		25 379	19 407
збиток	2295		-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	17	(5 307)	(4 982)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>				
прибуток	2350		20 072	14 425
збиток	2355		-	-

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>20 072</b>	<b>14 425-</b>

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	534	214
Витрати на оплату праці	2505	102 801	57 699
Відрахування на соціальні заходи	2510	14 912	7 046
Амортизація	2515	13 656	4 467
Інші операційні витрати	2520	65 295	43 605
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>197 198</b>	<b>113 031</b>

### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

В. О. ДИРЕКТОРА

Сугченко Р.В.

Головний бухгалтер

Сідорук С.М.



Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ2021 01 01  
43064445

Підприємство

ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИСМСТВО "ОПЕРАТОР РИНКУ"  
(найменування)

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

2020 р.

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	70 186 850	44 881 238
Повернення податків і зборів	3005	9	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	556	106
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	556	106
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	98 146	728 185
Надходження від повернення авансів	3020	2	79
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 686	2 896
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	87	6
Інші надходження	3095	-	56 520
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(69 942 462)	(44 749 509)
Праці	3105	(82 278)	(38 091)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(14 622)	(6 314)
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(117 821)	(52 489)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(5 486)	(4 795)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(53 049)	(21 578)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(59 287)	(26 116)
Витрачання на оплату авансів	3135	(101 889)	(730 649)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	(23)
Інші витрачання	3190	(6 573)	(36 078)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>21 691</b>	<b>55 877</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
Відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(14 815)	(9 135)
Інші платежі	3290	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(14 815)</b>	<b>(9 135)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	(26 638)
Інші платежі	3390	-	-

Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	(26 638)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	6 876	20 104
Залишок коштів на початок року	3405	20 104	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	26 980	20 104

В. О. ДИРЕКТОРА

Головний бухгалтер



*[Handwritten signature]*

Сутченко Р.В.

Сідорук С.М.

Дата (рік, місяць, число)  
за СДРПОУ

Коди		
2021	01	01
43064445		

Підприємство

ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ОПЕРАТОР РИНКУ"  
(найменування)

### Звіт про власний капітал

за 2020 р.

Форма №4

Код за  
ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1	4 653	1 387	-	46 135	-	-	52 176
<b>Коригування :</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	(3)	-	-	12 875	-	-	12 872
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1	4 650	1 387	-	59 010	-	-	65 048
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	20 072	-	-	20 072
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
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	-	-	-	-	(17 093)	-	-	(17 093)
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(1 087)	20 472	-	1 087	-	-	20 472
Разом змін в капіталі	4295	-	(1 087)	20 472	-	4 066	-	-	23 451
Залишок на кінець року	4300	1	3 563	21 859	-	63 076	-	-	88 499

В. О. ДИРЕКТОРА  
Головний бухгалтер



*(Handwritten signature)*

Сутченко Р.В.

Сідорук С.М.

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
43064445		

Підприємство

ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ОПЕРАТОР РИНКУ"  
(найменування)

### Звіт про власний капітал

за 2019 р.

Форма №4

Код за ДКУД 180100  
5

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	14 425	-	-	14 425
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	4 653	1 387	-	-	-	-	6 040
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	1	-	-	-	-	-	-	1
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	31 710	-	-	31 710
Разом змін в капіталі	4295	1	4 653	1 387	-	46 135	-	-	52 176
Залишок на кінець року	4300	1	4 653	1 387	-	46 135	-	-	52 176

В. О. ДИРЕКТОРА  
Головний бухгалтер



*[Handwritten signature]*

Сутченко Р.В.

Сідорук С.М.

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

Наказом Міністерства фінансів України  
від 29 листопада 2000 р. N 302  
(у редакції наказу від 28.10.2003 N 602)

Підприємство : ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ОПЕРАТОР РИНКУ"  
Територія ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ РАЙОН М.КИЇВ  
Орган державного управління Кабінет міністрів України  
Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство  
Вид економічної діяльності Торгівля електроенергією

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

КОДИ		
2021	01	01
43064445		
8039100000		
140		
35.14		

Одиниця виміру: тис. грн.

**ПРИМІТКИ**  
**до річної фінансової звітності**  
**За 2020 р.**

Форма N 5 Код за ДКУД

1801008

**I. Нематеріальні активи**

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація			Первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ними права	050	17 871	1 660	2 859	-	-	-	-	3 007	-	-	86	20 730	4 753
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	580	117	427	-	-	-	-	498	-	-	-	1 007	615
Разом	080	18 451	1 777	3 286	-	-	-	-	3 505	-	-	86	21 737	5 368
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності  
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(081)

-

Із рядка 080 графа 5

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(082)

-

Із рядка 080 графа 15

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(083)

1 627

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(084)

-

(085)

-

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	5 895	1 421	21 340	-	-	-	-	249	-	-	1 939	27 235	3 609	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	29 421	10 059	11 370	-	-	-	-	9 147	-	-	423	40 791	19 629	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	2 849	420	-	-	-	-	-	410	-	-	-	2 849	830	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	482	408	363	-	-	-	-	46	-	-	140	845	594	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	22	-	-	-	-	-	-	-	-	22	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	404	395	520	-	-	-	-	299	-	-	221	924	915	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	39 051	12 703	33 615	-	-	-	-	10 151	-	-	2 723	72 666	25 577	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

(261) -

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

(262) -

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(263) -

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(264) 1 952

3 рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, призначених для продажу

(2641) -

(265) -



3 рядка 260 графа 5 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій  
 Вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування  
 3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності  
 3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(2651) -  
 (266) -  
 (267) -  
 (268) -  
 (269) -

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	10 835	2 121
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	646	275
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	4 080	997
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	15 561	3 393

3 рядка 340 гр. 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість  
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341) -  
 (342) -

### IV. Фінансові інвестиції

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

Ір 3 рядка 1035 графа 4 Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:  
 Балансу (Звіту про за собівартістю  
 фінансовий стан) за справедливою вартістю  
 за амортизованою собівартістю

(421) -  
 (422) -  
 (423) -

3 рядка 1160 графа 4 Поточні фінансові інвестиції відображені:  
 Балансу (Звіту про за собівартістю  
 фінансовий стан) за справедливою вартістю  
 за амортизованою собівартістю

(424) -  
 (425) -  
 (426) -

**V. Доходи і витрати**

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	20	60
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	120	1 472
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально- культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1 760	382
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>B. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>V. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
<b>G. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	77	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	11	-

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

(631) - \_\_\_\_\_

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - \_\_\_\_\_ %

Фінансові витрати, включені до собівартості активів

(633) - \_\_\_\_\_

3 рядків 540-560 графа 4

**VI. Грошові кошти**

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок банку	650	26 977
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	3
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	26 980

3 рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Грошові кошти, використання яких обмежено

(691)

**VII. Забезпечення і резерви**

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	4 192	9 338	-	7 515	-	6 015	6 015
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	23	-	-	-	-	-	-
Разом	780	4 215	9 338	-	7 515	-	6 015	23 6 038

**VIII. Запаси**

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	580	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	85	-	-
Тара і тарні матеріали	830	1	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	463	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	86	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	1 215	-	-

Балансова вартість запасів:

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

(921) -  
(922) -  
(923) -  
(924) -  
(925) -  
(926) -

3 рядка 920 графа 3

Активи на відповідальному зберіганні - рахунок 02

3 рядка 1200 графа 4 Балансу

(Звіту про фінансовий стан)

Запаси, призначені для продажу

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

**IX. Дебіторська заборгованість**

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	25 664	25 655	9	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	527	495	32	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -  
(952) -

**X. Нестачі і втрати від псування цінностей**

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

**XI. Будівельні контракти**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

**XII. Податок на прибуток**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	5 513
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	4
на кінець звітного року	1225	4
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	1 024
на кінець звітного року	1235	818
Включено до звіту про фінансові результати - усього	1240	5 307
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	5 513
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-206
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

**XIII. Використання амортизаційних відрахувань**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	13 656
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Керівник

Сутченко Р.В.

(підпис)

Гол.бухгалтер

Сидорук С.М.

(підпис)



Підприємство  
Територія  
Орган державного управління  
Організаційно-правова форма господарювання  
Вид економічної діяльності  
Одиниця виміру: тис.грн.

Державне підприємство "Оператор ринку" за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ  
за СПОДУ  
Державне підприємство за КОПФГ  
за КВЕД

КОДИ		
2021	01	01
43064445		
8039100000		
140		
35.14		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
"Інформація за сегментами"  
за 2020 р.

Код за ДКУД

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів				Нерозподілені статті		Усього	
		РДН		ВДР		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	15	16	17	18
<b>1. Доходи звітних сегментів:</b>									
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	50 151 049	37 059 019	7 812 219	1 151 384	220 589	128 941	58 183 857	38 339 344
з них:									
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):									
зовнішнім покупцям	011	50 151 049	37 059 019	7 812 219	1 151 384	220 589	128 941	58 183 857	38 339 344
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші доходи	030	-	-	-	-	88	39	88	39
<b>Усього доходів звітних сегментів</b>	040	50 151 049	37 059 019	7 812 219	1 151 384	220 677	128 980	58 183 945	38 339 383
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	1 900	3 458	1 900	3 458
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	1 900	3 458	1 900	3 458
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)</b>	070	50 151 049	37 059 019	7 812 219	1 151 384	222 577	132 438	58 185 845	38 342 841
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>									
Витрати операційної діяльності з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):									
зовнішнім покупцям	081	50 151 049	37 059 019	7 812 219	1 151 384	0	0	57 963 268	38 210 403
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	57 963 268	38 210 403
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрати на збут	100	-	-	-	-	154 950	75 894	154 950	75 894
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	40 334	36 742	40 334	36 742
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	1 914	395	1 914	395
з них:									
втррати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього витрат звітних сегментів</b>	140	50 151 049	37 059 019	7 812 219	1 151 384	197 198	113 031	58 160 466	38 323 434
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	5 307	4 982	5 307	4 982
з них:									
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	0	0	0	0
фінансові витрати	152	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)</b>	170	50 151 049	37 059 019	7 812 219	1 151 384	202 505	118 013	58 165 773	38 328 416

<b>3. Фінансовий результат діяльності сегмента</b> (р. 040 - р. 140)	180	0	0	0	0	23 479	15 949	23 479	15 949
<b>4. Фінансовий результат діяльності підприємства</b> (р. 070 - р. 170)	190	0	0	0	0				
<b>5. Активи звітних сегментів</b>	200	91 646	382 136	25 339	14 887	20 072	14 425	20 072	14 425
з них:									
Довгострокова дебіторська заборгованість за електроенергію	201	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за е/е та послуги	202	91 646	382 136	25 339	14 887	325	2 271	117 310	399 294
Інша поточна дебіторська заборгованість за електроенергію	203	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Нерозподілені активи</b>	220	x	x	x	x	129 815	66 612	129 815	66 612
Необоротні активи, крім довгострокової заборгованості за електроенергію	221	x	x	x	x	66 851	45 075	66 851	45 075
Оборотні активи, крім дебіторської заборгованості за електроенергію та послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості	222	x	x	x	x	62 964	21 537	62 964	21 537
	223	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	-	-	-	-
<b>Усього активів підприємства</b>	230	91 646	382 136	25 339	14 887	130 140	68 883	247 125	465 906
<b>6. Зобов'язання звітних сегментів</b>	240	91 646	382 136	25 339	14 887	750	1 508	117 735	398 531
з них:									
Інші довгострокові зобов'язання за е/е	241	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточна кредиторська за довгостроковими, поточними зобов'язаннями за електроенергію	242	91 646	382 136	25 339	14 887	750	1 508	117 735	398 531
	243	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Нерозподілені зобов'язання</b>	260	x	x	x	x	40 891	15 868	40 891	15 868
Зобов'язання із забезпечення, крім інших довгострокових, поточних довгострокових і поточних зобов'язань за електроенергію	261	x	x	x	x	40 891	15 868	40 891	15 868
	262	x	x	x	x	-	-	-	-
	263	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	-	-	-	-
<b>Усього зобов'язань підприємства</b> (р. 240 + р. 260)	270	91 646	382 136	25 339	14 887	41 641	17 376	158 626	414 399
<b>7. Капітальні інвестиції</b>	280	-	-	-	-	15 561	10 032	15 561	10 032
<b>8. Амортизація необоротних активів</b>	290	-	-	-	-	13 656	14 480	13 656	14 480

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів				Нерозподілені статті		Усього	
		Східний		Північний		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-
	330	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-



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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів				Нерозподілені статті		Усього	
		Східний		Північний		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



*[Handwritten signature]*

Р.В. Сутченко

С.М. Сідорук

## ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

### 1. Інформація про підприємство

На виконання Закону України від 13.04.2017 №2019-VIII «Про ринок електричної енергії» (далі Закон України №2019-VIII) Кабінетом Міністрів України постановою від 17.04.2019 №324 було утворено державне підприємство «Оператор ринку» шляхом виділу з Державного підприємства «Енергоринок».

Постановою Кабінету Міністрів від 22.05.2019 №454 затверджений Статут ДП «Оператор ринку», Розпорядженням Кабінету Міністрів від 12.06.2019 № 398-р призначений директор ДП «Оператор ринку». Розпорядженням Кабінету Міністрів 12.06.2019 №403-р затверджено розподільчий баланс виділу державного підприємства Гарантований покупець і державного підприємства «Оператор ринку» станом на 31.05.2019 року. 18.06.2019 ДП «Оператор ринку» набуло статусу юридичної особи шляхом внесення відомостей до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (далі – НКРЕКП) від 24.06.2019 №1169 «Про внесення змін до постанови НКРЕКП від 14.03.2018 №308» затверджені Правила ринку «на добу наперед» та внутрішньодобового ринку (далі – Правила ринку); постановою НКРЕКП від 25.06.2019 №1216 ДП «Оператор ринку» видано ліцензію на право провадження господарської діяльності зі здійснення функцій оператора ринку.

Запуск нової моделі ринку електричної енергії, який передбачено Законом України №2019-VIII «Про ринок електричної енергії», відбувся вчасно у термін 01.07.2019, при цьому, перші торги на ринку «на добу наперед» розпочались вже 30.06.2019 року.

01.07.2019 року ДП «Оператор ринку» набуло статусу платника податку на додану вартість шляхом включення його до Реєстру платників ПДВ.

Відповідно до Статуту Підприємство діє на принципах повної господарської самостійності і самокупності, несе відповідальність за наслідки своєї господарської діяльності та виконання зобов'язань перед партнерами і державою

Основними напрямками діяльності ДП «Оператор ринку» є забезпечення функціонування ринку «на добу наперед» та внутрішньодобового ринку, та організацію купівлі-продажу електричної енергії на цих сегментах ринку.

На ринку «на добу наперед» купівля-продаж електроенергії здійснюється на наступну добу за днем проведення торгів. Ціна на цьому сегменті ринку визначається за принципом граничного ціноутворення із забезпеченням мінімізації ціни та максимізації обсягів торгівлі.

На внутрішньодобовому ринку купівля-продаж електроенергії здійснюється безперервно після завершення торгів на ринку «на добу наперед» та впродовж доби фізичного постачання електричної енергії. Цей сегмент ринку дає змогу учасникам ринку скорегувати свої торгівельні позиції.

На виконання Закону України №2019-VIII розрахунки за куповану та продану електричну енергію на РДН та ВДР здійснюються з використанням банківських рахунків умовного зберігання – рахунків ЕСКРОУ, які відкриті учасниками ринку в Уповноваженому банку – АТ «Ощадбанк».

ЕСКРОУ рахунки унеможливили появу боргів на сегментах нового енергоринку РДН та ВДР, мінімізували ризики для «Оператора ринку» та забезпечили виконання учасниками ринку

фінансових зобов'язань. З 01.01.2020 до 31.12.2020 року «Оператор ринку» забезпечено 100% розрахунки за електричну енергію на ринку «на добу наперед» і внутрішньодобовому ринку.

Вартість послуг «Оператора ринку» складається з двох складових — фіксованого платежу за участь на ринку «на добу наперед» та внутрішньодобовому ринку, а також платежу за здійснення операцій з купівлі-продажу електроенергії на цих сегментах ринку. Розмір фінансованого платежу та тариф за здійснення операцій відповідно до Правил ринку погоджено постановою НКРЕКП від 27.06.2019 №1249.

Середня кількість працівників ДП «Оператор ринку» у 2020 році становила 97 чоловік.

Дана фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2020 року, була затверджена до випуску та підписана Керівництвом 16.04.2021 року.

## **2. Основа для підготовки фінансової звітності**

Фінансова звітність складена станом на 31.12.2020 року й охоплює період з 01.01.2020 по 31.12.2020.

Фінансова звітність складена у національній валюті України – гривні. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі («тис. грн.»), якщо не вказано інакше.

### *Заява про відповідність*

Фінансова звітність Підприємства підготовлена згідно із Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України («П(С)БО»), затвердженими Міністерством фінансів України та зареєстрованими Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності та іншими нормативними вимогами щодо ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні.

### *Безперервність діяльності Підприємства*

Дана фінансова звітність складена за припущенням щодо безперервності діяльності Підприємства, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної господарської діяльності. Фінансова звітність не містить будь-яких коригувань для відображення можливих майбутніх наслідків щодо відшкодування та класифікації відображених сум активів або сум та класифікації зобов'язань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності.

## **3. Операційне середовище**

Підприємство здійснює свою діяльність в Україні. Протягом останніх років економіка України почала демонструвати ознаки відновлення та зростання після різкого спаду у 2014-2016 роках. Після відновлення протягом 2016-2019 років у 2020 році економіка України зазнала негативного впливу глобальної економічної кризи, обтяженої пандемією COVID-19.

Задля стимулювання економіки Національним банком України (далі - «НБУ») здійснюються заходи валютної лібералізації. Протягом 2018-2019 років відбувалося зміцнення національної валюти – української гривні, зокрема, щодо долара США та євро. Окрім цього, НБУ поступово зменшив облікову ставку з 18% річних у вересні 2018 року до 6% річних у червні 2020 року.

Проте, на початку червня 2020 року курси валют суттєво змінились. Станом на 31 грудня 2020 року офіційний обмінний курс національної валюти становив 28,2746 гривні за 1 долар США (станом на 31 грудня 2019 року – 23,6862) та 34,7396 гривні за 1 євро (станом на 31 грудня 2019 року – 26,4220).

#### 4. Спалах COVID-19

Спалах захворювання COVID-19 вперше було зареєстровано незадовго до закінчення 2019 року. У той час в м. Ухань, столиці китайської провінції Хубей, було виявлено велику кількість випадків «пневмонії невідомого походження». 31 грудня 2019 року Китай повідомив Всесвітню організацію охорони здоров'я (ВООЗ) про новий тип вірусу. З тих пір вірусна інфекція поширилася по всьому світу. 11 березня 2020 р ВООЗ оголосила спалах COVID-19 пандемією.

Швидке поширення пандемії у 2020 році спонукало уряди багатьох країн, у тому числі України, до запровадження різних заходів боротьби зі спалахом, включаючи обмеження подорожей, закриття бізнесу, режим ізоляції певної території, карантину, тощо. Ці заходи вплинули на глобальний ланцюжок поставок, попит на товари та послуги, а також масштаби ділової активності, що спричинило волатильність на фінансових та товарних ринках. Криза, обтяжена карантинними заходами негативно позначилася на обсягах виробництва, капітальних інвестиціях та зайнятості. Це погіршило фінансовий стан значної частини підприємств, падіння доходів, тощо.

Управлінський персонал оцінив вплив COVID-19 на знецінення активів Підприємства, його доходи від реалізації, спроможність Підприємства генерувати достатній грошовий потік для своєчасного погашення зобов'язань, та можливість продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому. На дату випуску цієї фінансової звітності, вплив COVID-19 на діяльність Підприємства не був суттєвим.

Кінцевий вплив COVID-19 буде залежати від майбутніх подій, включаючи, серед іншого, від кінцевого географічного поширення та тяжкості вірусу, наслідків урядових та інших заходів, спрямованих на запобігання поширення вірусу, розробки ефективних методів лікування, тривалості спалаху, дій, які вживають урядові органи, замовники, постачальники та інші треті сторони, наявності робочої сили, термінів та ступеню відновлення нормальних економічних та операційних умов. Управлінський персонал продовжує докладати зусиль для виявлення, управління та пом'якшення наслідків пандемії COVID-19 на результати Підприємства; однак, існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю, включаючи тривалість та тяжкість цього спалаху, будь-яких подібних спалахів, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій.

#### 5. Використання оціночних суджень і припущень

Оціночні судження і припущення, включають:

- терміни експлуатації основних засобів;
- резерви по сумнівних боргах

*Терміни експлуатації основних засобів*

Діапазон строків корисного використання (експлуатації) основних засобів становить від 12 до 240 місяців, в тому числі по групах :

- будинки, споруди - 233 до 240 місяців;
- машини та обладнання – 24 до 72 місяців;
- транспортні засоби - до 84 місяців;
- інструменти, прилади, інвентар, меблі – 24 до 120 місяців.

*Резерви по сумнівних боргах*

Резерв на знецінення дебіторської заборгованості створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Підприємство не зможе отримати повну суму заборгованості відповідно до її

первинних умов. Істотні фінансові труднощі боржника, вірогідність банкрутства або фінансової реорганізації боржника і непогашення або недотримання термінів погашення дебіторської заборгованості є свідченням про те, що дебіторська заборгованість з основної діяльності є знеціненою.

Нарахування резерву сумнівних боргів проводиться за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

## **6. Основні принципи облікової політики**

Відповідно до наказу про облікову політику ДП «Оператор ринку» від 19.06.2019 року №5 (зі змінами) встановлено такий порядок ведення бухгалтерського обліку окремих господарських операцій в ДП «Оператор ринку».

### *Основні засоби*

Основними засобами вважаються матеріальні активи, які утримуються з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів і послуг, надання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких перевищує 20 тис. грн.

Основні засоби в балансі відображені за первісною вартістю. Нарахування амортизації основних засобів здійснювалося із застосуванням прямолінійного методу. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів в бухгалтерському обліку нараховувалась в першому місяці використання об'єкта 100% його вартості.

### *Нематеріальні активи*

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснювалося із застосуванням прямолінійного методу. Діапазон строків корисного використання групи нематеріальних активів «Авторські та суміжні з ними права» та «Інші нематеріальні активи» становить від 12 до 120 місяців.

### *Запаси*

При відпуску та іншому вибутті запасів підприємство застосовувало метод ФІФО. Одиницею бухгалтерського обліку запасів обрано їх найменування. Транспортно-заготівельних витрат не було.

Вартість МШП, що передані в експлуатацію, виключалась зі складу активів (списували з балансу на рахунки обліку витрат). З метою забезпечення збереження вказаних активів, здійснюємо оперативний кількісний облік таких активів на позабалансовому рахунку за місцями експлуатації і матеріально-відповідальними особами.

### *Торгова та інша дебіторська заборгованість*

Дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість первісно обліковується за справедливою вартістю. Щорічно переглядається величина резерву сумнівних боргів станом на дату складання річної фінансової звітності Підприємства.

### *Визнання доходу*

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу (достовірно оцінений результат цієї операції).

Дохід від реалізації електричної енергії відображається в бухгалтерському обліку на дату підписання акту купівлі-продажу електричної енергії з контрагентами. Обсяги та вартість електричної енергії в актах купівлі-продажу електричної енергії визначати відповідно до укладених договорів з урахуванням вимог Закону України «Про ринок електричної енергії» та інших нормативно-правових документів, що регламентують діяльність Підприємства.

### *Витрати*

Витрати визнаються у відповідності з методом нарахування.

Визнані витрати класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами:

- операційні витрати (купівля електричної енергії). Склад операційних витрат з купівлі електричної енергії:
  - купована електрична енергія на ринку «на добу наперед»;
  - купована електрична енергія на внутрішньодобовому ринку;
- адміністративні витрати;
- витрати на збут;
- інші операційні витрати;
- фінансові витрати;
- інші витрати.

Створюються забезпечення для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на виплату чергових відпусток працівникам з урахуванням відрахувань єдиного соціального внеску.

### *Зобов'язання*

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання у проміжній фінансовій звітності наводили у балансі в сумі зазначених активів і зобов'язань, що визначені на 31 грудня попереднього року без їх обчислення на дату проміжної фінансової звітності. У статті «Витрати (дохід) з податку на прибуток» проміжного Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) наводилась лише сума поточного податку на прибуток, а на дату річного балансу в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності здійснюється відповідне коригування (збільшення, зменшення) суми витрат з податку на прибуток з урахуванням змін відстрочених податкових активів і відстрочених податкових зобов'язань за звітний рік.

### *Податок на прибуток*

Сума поточного податку визначається сумою оподаткованого прибутку за рік. Сума поточного податку на прибуток розраховується з використанням ставок, затверджених законодавством на звітну дату. Перевищення сплаченої суми податку на прибуток над сумою, яка підлягає сплаті, визнається дебіторською заборгованістю.

### *Податок на додану вартість (ПДВ)*

Підприємство застосовує ставку податку на додану вартість у розмірі 20 %, відповідно до вимог Податкового кодексу України (далі - ПКУ).

Згідно з пунктом 44 підрозділу 2 розділу XX ПКУ платники податку на додану вартість, які здійснюють постачання електричної енергії, визначають дату виникнення податкових зобов'язань та податкового кредиту з податку на додану вартість за касовим методом.

Відповідно до пункту 187.1 статті 187 розділу V ПКУ датою виникнення податкових зобов'язань з постачання послуг із забезпечення загальносуспільних інтересів вважається дата, яка припадає на податковий період, протягом якого відбувається будь-яка з подій, що сталася раніше: дата зарахування коштів або факт постачання послуг.

#### *Інше*

При складанні фінансової звітності застосовується прямий метод до Звіту про рух грошових.

Складання приміток до фінансової звітності «Інформація за сегментами» здійснюється за господарськими сегментами. Господарський збутовий сегмент визначається за видом продукції (товарів, робіт, послуг) покупців.

Кількісні критерії суттєвості інформації про господарські операції та події, пов'язані із змінами у складі (рухом) активів, зобов'язань, власного капіталу, визначаються виходячи із вартості відповідно всіх активів та дорівнює 3 (три) відсотки.

Базою визначення суттєвості інформації про господарські операції та події щодо доходів і витрат є сума чистого прибутку (збитку) підприємства у розмірі 2 (два) відсотків.

Для розкриття інформації про сегменти при визначенні звітного сегмента кількісний критерій суттєвості визначається у розмірі 10 (десять) відсотків відповідно чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

Суттєвість інформації про інші господарські операції та події визначається з урахуванням обсягів діяльності підприємства, характеру впливу об'єкта обліку на рішення користувачів та інших якісних чинників у розмірі 5 (п'ять) відсотків чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

Статті балансу є суттєвими, якщо сума підсумку балансу складає 5 (п'ять) відсотків.

Для статей звіту про фінансові результати базою суттєвості є сума чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у розмірі 5 (п'ять) відсотків.

Для статей звіту про рух грошових коштів базою суттєвості є сума чистого руху грошових коштів від операційної діяльності із визначенням кількісного критерію у розмірі 5 (п'ять) відсотків.

Для статей звіту про зміни у власному капіталі базою суттєвості є розмір власного капіталу підприємства у розмірі 5 (п'ять) відсотків.

## **7. Виправлення помилок**

У 2020 році у зв'язку з відображенням даних Розрахунку чистого прибутку (доходу), що підлягає сплаті до державного бюджету державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями за 2019 рік та скоригованих даних по відстроченим податковим зобов'язанням та відстроченим податковим активам в реєстри бухгалтерського обліку були внесені коригуючі дані за 2019 рік, а саме збільшено на початок року нерозподілений прибуток на суму 12 875 тис. грн., та зменшено капітал у дооцінках на суму 3 тис. грн.

З метою виправлення помилки операції по передачі відповідно до розподільчого балансу ДП «Енергоринок» за 2019 рік додатковий капітал в сумі 1 387 тис.грн. та капітал у дооцінках в сумі 4 653 тис.грн. були відображені в рядку 4290 «Інші зміни в капіталі» звіту про власний капітал.

Порівняльні дані за рік, що закінчився 31.12.2019, були перераховані з метою виправлення помилки та збереження порівнянності інформації. Результати відображаються ретроспективно як перерахування попереднього періоду. Результати звірки відповідних даних розкриття представлені наступним чином.

Станом на 31.12.2019 та за рік, що закінчився на цю дату:

*Зміни в рядках звіту про фінансовий стан та відповідних приміток*

	Код рядка	Представлено раніше на 31.12.2019	Виправлено на 31.12.2019	Зміни
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	-	12 797	12 797
Капітал у дооцінках	1405	4 653	4 650	(3)
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	46 135	59 010	12 875
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	1 024	1 020	(4)
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1620	5 445	5 374	(71)

*Виправлений Звіт про власний капітал за 2019 рік :*

#### Звіт про власний капітал

за 2019 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	14 425	-	-	14 425
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-



ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ОПЕРАТОР РИНКУ»  
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
 за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року  
 (суми наведені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	(13 763)	-	-	(13 763)
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	1	-	-	-	-	-	-	1
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	4 650	1 387	-	58 348	-	-	64 385
<b>Разом змін в капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>1</b>	<b>4 650</b>	<b>1 387</b>	<b>-</b>	<b>59 010</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>65 048</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>1</b>	<b>4 650</b>	<b>1 387</b>	<b>-</b>	<b>59 010</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>65 048</b>

## 8. Рух грошових коштів

Залишок коштів на початок звітного року на поточних рахунках в банківських установах та Підприємства – 20 104 тис. грн.

Станом на кінець дня 31.12.2020 залишок коштів Підприємства на поточних рахунках в банківських установах в національній валюті – 26 980 тис. грн.

### Рух коштів у результаті операційної діяльності:

#### Надходження від:

- реалізації товарів, послуг – 70 186 850 тис. грн.;
- авансів від покупців і замовників – 98 146 тис. грн.;
- повернення авансів - 2 тис. грн.;
- повернення податків і зборів – 9 тис. грн.;
- відсотків за залишками коштів на поточних рахунках – 1 686 тис. грн.;
- отримання субсидій, дотацій – 556 тис. грн.;
- боржників неустойки (штрафів, пені) – 87 тис. грн.;

Разом надходжень 70 287 336 тис. грн.

#### Витрачання коштів на оплату:

- товарів (робіт, послуг) – 69 942 462 тис. грн.;
- авансів – 101 889 тис. грн.;
- працівникам на отримання заробітної плати – 82 278 тис. грн.;
- відрахувань на соціальні заходи – 14 622 тис. грн.;
- зобов'язань з податків і зборів – 117 821 тис. грн.;
- інші витрачання – 6 573 тис. грн., в тому числі на оплату:
  - відрахувань внесків Київському горкому профспілок, профспілковому комітету ДП «Оператор ринку» - 1 308 тис. грн.;
  - РКО АТ «Ощадбанк», ПАТ «УКРГАЗБАНК» - 3 585 тис. грн.;
  - судовий збір – 61 тис. грн.;
  - адміністративно – господарська санкція – 1 472 тис. грн.;
  - компенсація не використаної частини відпуски за рахунок ДП «Енергоринок» - 147 тис. грн.;

Разом витрачання – 70 265 645 тис. грн.

Чистий рух коштів від операційної діяльності складає 21 691 тис. грн.

#### **Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності:**

Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності пов'язано з придбанням необоротних активів на суму 14 815 тис. грн.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності складає 14 815 тис. грн.

#### **Рух коштів у результаті фінансової діяльності:**

Протягом звітного періоду Підприємством не було придбано майнових комплексів.

### **9. Зміни у власному капіталі**

Власний капітал Підприємства на початок року представлений (зі змінами) зареєстрованим (пайовим) капіталом у сумі 1 тис. грн., капіталом у дооцінках 4 650 тис. грн., додатковим капіталом у сумі 1 387 тис. грн. і нерозподіленим прибутком у сумі 59 010 тис. грн.

Зареєстрований (пайовий) капітал не змінився.

Додатковий капітал у 2020 році зменшився за рахунок амортизаційних нарахувань, нарахованих на безкоштовно отриману частину будинку в сумі 77 тис. грн. та збільшився на суму 20 549 тис. грн., у зв'язку з розпорядженням Кабінетом Міністрів України від 26.02.2020 №178 –р «Про передачу державним підприємством «Енергоринок» нежитлових приміщень та окремого індивідуально визначеного майна у м. Києві» (далі – Розпорядження 178-р), акту приймання – передачі нежитлових приміщень у будівлі за адресою: м. Київ, вул. Симона Петлюри, буд. 27 та акту приймання – передачі окремого індивідуально визначеного майна у м. Києві які затверджені 17.12.2020, і склав на кінець року 21 859 тис. грн.

Капітал у дооцінках у 2020 році зменшився за рахунок амортизаційних нарахувань дооцінених основних засобів на суму 1 294 тис. грн. і нарахованого відстроченого податкового зобов'язання на суму амортизаційних нарахувань дооцінених основних засобів на суму 206 тис. грн. і склав на кінець року 3 563 тис. грн.

#### *Обов'язкове відрахування частки прибутку/дивідендів до державного бюджету*

В період з 01.01.2020 по 31.12.2020 ДП «Оператор ринку», як державним підприємством нараховано та сплачено (по строкам сплати які настали на дату звітності) до державного бюджету частину чистого прибутку у розмірі 80% на підставі частини 1 статті 111 Закону України «Про управління об'єктами державної власності» та відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 23.02.2011 № 138 «Про затвердження Порядку відрахування до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями» у чинній редакції.

ДП «Оператор ринку» отримало чистий прибуток за результатами фінансово-господарської діяльності у 2020 році у сумі 20 072 тис. грн., нарахована частина чистого прибутку у 2020 році у сумі 17 093 тис. грн. та сплачена частково за рахунок переоплати 12 867 тис. грн.

Залишок нерозподіленого прибутку підприємства на кінець року – 63 076 тис. грн.

Загальна сума власного капіталу ДП «Оператор ринку» станом на кінець дня 31.12.2020 року – 88 499 тис. грн.

## 10. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

У звітному році Підприємством продано електричну енергію та надано послуг оператора ринку учасникам ринку РДН/ВДР без урахування податку на додану вартість на загальну суму 58 183 857 тис. грн. (2019: 38 339 344 тис. грн.).

Вартість послуг оператора ринку, наданих учасникам РДН/ВДР без урахування податку на додану вартість становить 220 589 тис. грн. (2019: 128 941 тис. грн.).

Чистий дохід від реалізації електроенергії та наданих послуг учасникам РДН/ВДР – 57 963 268 тис. грн. (2019: 38 210 403 тис. грн.).

## 11. Інші операційні доходи

Підприємство одержало інші операційні доходи в сумі 1 900 тис. грн. (в 2019: 3 458 тис. грн.), в тому числі:

- дохід від операційної курсової різниці – 28 тис. грн. (2019: 240 тис. грн.);
- дохід від визнаних судом штрафних санкцій, річних, інфляційних на користь ДП «Оператор ринку» - 120 тис. грн. (2019: 2 тис. грн.);
- дохід від безоплатно отриманих запасів – 257 тис. грн.;
- дохід отримання відсотків за залишками коштів на поточних рахунках підприємства, які знаходяться в установах банків – 1 495 тис. грн. (2019: 3 216 тис. грн.).

## 12. Інші доходи

Інші доходи підприємство отримало від нарахування амортизації на безкоштовно отримані матеріальні активи в сумі 77 тис. грн. та 11 тис. грн. від повернення судового збору. В 2019 році інші доходи підприємство отримало від нарахування амортизації на безкоштовно отримані матеріальні активи в сумі 39 тис. гривень.

## 13. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) склала 57 963 268 тис. грн. (2019: 38 210 403 тис. грн.), в тому числі:

- купівля електричної енергії на ринку «на добу наперед» - 50 151 049 тис. грн. (2019: 37 059 020 тис. грн.);
- купівля електричної енергії на «внутрішньодобовому ринку» - 7 812 219 тис. грн. (2019: 1 151 383 тис. грн.).

## 14. Адміністративні витрати

	2020	2019
Витрати на оплату праці	80 609	46 268
Податки та збори	38 741	16 702
Амортизація	13 390	4 391
Відрахування на соціальні заходи	10 796	5 271
Інші витрати	11 414	3 262
<b>Всього</b>	<b>154 950</b>	<b>75 894</b>

## 15. Витрати на збут

	2020	2019
Витрати на оплату праці	22 191	11 431
Впровадження та підтримка програмного забезпечення	13 638	23 354
Відрахування на соціальні заходи	4 116	1 775
Інші витрати	389	182
<b>Всього</b>	<b>40 334</b>	<b>36 742</b>

## 16. Інші операційні витрати

	2020	2019
Витрати на адміністративно-господарські санкції	1 472	-
Втрати від операційної курсової різниці	135	228
ППО ДП «Оператор ринку»	294	144
Амортизація необоротних активів, що не використовуються в господарській діяльності	13	-
Нарахований резерв сумнівних боргів	-	23
<b>Всього</b>	<b>1 914</b>	<b>395</b>

## 17. Витрати (дохід) з податку на прибуток

Прибуток Підприємства є базою оподаткування податком на прибуток підприємств. Протягом року, які закінчилися 31.12.2020, прибуток Підприємства оподатковувався податком на прибуток підприємств в Україні за ставкою 18%.

Витрати з податку на прибуток у звітному році складають 5 307 тис. грн., та включають в себе податок на прибуток за 2020 рік, розрахований відповідно до Податкового Кодексу України, відстрочені податкові зобов'язання та відстрочені податкові активи розраховані відповідно до вимог П(С)БО 17 «Податок на прибуток».

Поточний податок на прибуток за звітний рік складає 5 513 тис. грн. У 2020 році зменшено відстрочені податкові зобов'язання у сумі 206 тис. грн. Витрати з податку на прибуток за 2020 рік склали 5 307 тис. грн.

Компоненти витрат з податку на прибуток для Компанії протягом років, що закінчилися 31.12.2020 та 31.12.2019 року, були представлені таким чином:

	2020	2019
Поточний податок на прибуток	5 513	4 866
Відстрочений податок	(206)	116
<b>Всього</b>	<b>5 307</b>	<b>4 982</b>

Узгодження між витратами з податку на прибуток та результатом множення облікового прибутку на нормативну податкову ставку представлено таким чином:

	2020	2019
<b>Прибуток/(збиток) до оподаткування</b>	<b>25 379</b>	<b>19 407</b>
Витрати/(доходи) з податку на прибуток за податковою ставкою у розмірі 18% (2020 р.: 18%)	4 568	3 493
Інші різниці	739	1 489
<b>Витрати/(доходи) з податку на прибуток</b>	<b>5 307</b>	<b>4 982</b>

На витрати з податку на прибуток вплинули інші різниці, які виникають за рахунок коригувань визначених розділом III «Податок на прибуток» Податкового кодексу України та на суму відстрочених податкових зобов'язань, в тому числі:

За рахунок різниці в нарахуванні амортизаційних відрахувань визначених розділом III «Податок на прибуток» – збільшено витрати з податку на прибуток на суму 208 тис. грн.

За рахунок збільшення фінансового результату до оподаткування на 30 відсотків вартості товарів, у тому числі необоротних активів, робіт та послуг, придбаних у нерезидентів визначених розділом III «Податок на прибуток» - збільшення витрати з податку на прибуток на суму 736 тис. грн;

За рахунок зменшення витрат з податку на прибуток на суму 206 тис. грн по відстроченим податковим зобов'язанням визначеним відповідно до НП(С)БО №17 «Податок на прибуток».

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання в балансі підприємства згорнуті та відображені в рядку 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» розділу II «Довгострокові зобов'язання і забезпечення» форми №1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» у сумі 814 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 та 31.12.2019 років відстрочені податкові активи та зобов'язання обліковуються за такими статтями:

	2020	2019
<b>Відстрочене податкове зобов'язання:</b>		
Основні засоби	(818)	(1 024)
<b>Відстрочені податкові активи:</b>		
Резерв під знецінення дебіторської заборгованості	4	4
Забезпечення	-	-
<b>Чисті відстрочені податкові активи/(зобов'язання)</b>	<b>(814)</b>	<b>(1 020)</b>

Нижче представлені основні відстрочені податкові зобов'язання та активи, визнані Підприємством, та зміни за рік:

	1 січня 2020 року	Визнано в прибутку чи збитку	31 грудня 2020 року
Податковий ефект тимчасових різниць, які зменшують суму оподаткування	(1 020)	206	(814)
Основні засоби	(1 024)	206	(818)
Резерв під знецінення дебіторської заборгованості	4	-	4
Податковий ефект тимчасових різниць, які збільшують суму оподаткування	-	-	-
<b>Відстрочені податкові активи/(зобов'язання)</b>	<b>(1 020)</b>	<b>206</b>	<b>(814)</b>

	1 січня 2019 року	Визнано по Розподільчому балансу	Визнано в прибутку чи збитку	31 грудня 2019 року
Податковий ефект тимчасових різниць, які зменшують суму оподаткування	-	(1 136)	116	(1 020)
Основні засоби	-	(1 136)	112	(1 024)
Резерв під знецінення дебіторської заборгованості	-		4	4
Податковий ефект тимчасових різниць, які збільшують суму оподаткування	-	-	-	-
<b>Відстрочені податкові активи/(зобов'язання)</b>	<b>-</b>	<b>(1 136)</b>	<b>116</b>	<b>(1 020)</b>

## 18. Розрахунки за дебіторською та кредиторською заборгованістю

Станом на кінець дня 31.12.2020 року дебіторська заборгованість – 25 664 тис. грн. (31.12.2019: 399 294 тис. грн.).

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги - це заборгованість покупців за куповану електричну енергію на РДН/ВДР електричної енергії, яка станом на 31.12.2020 становить 25 664 тис. грн., у тому числі за строками непогашення, а саме:

- до 12 місяців – 25 655 тис. грн.;
- з 12 до 18 місяців – 9 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 становить 399 294 тис. грн., у тому числі за строками непогашення, а саме:

- до 12 місяців – 399 294 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 становить 527 тис. грн. та складається з:

- розрахунків з іншими дебіторами (відсотки за залишками коштів на поточних рахунках підприємства, які знаходяться в установах банків) - 129 тис. грн.;
- розрахунки з державними цільовими фондами – 215 тис. грн.;
- розрахунки за претензіями – 183 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2019 становить 345 тис. грн. та складається з:

- розрахунків з іншими дебіторами (відсотки за залишками коштів на поточних рахунках підприємства, які знаходяться в установах банків) - 320 тис. грн.;
- розрахунків з іншими дебіторами - 25 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги склала 25 511 тис. грн. (на 31.12.2019 - 397 920 тис. грн.), у тому числі зі строками погашення:

- до 12 місяців – 25 511 тис. грн. (на 31.12.2019 - 397 920 тис. грн.).

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2020 у сумі 19 948 тис. грн. складаються з:

- податкового кредиту з ПДВ – 15 343 тис. грн.;

- розрахунків за іншими зобов'язаннями – 4 605 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2019 у сумі 66 529 тис. грн. складаються з:

- податкового кредиту з ПДВ – 65 970 тис. грн.;
- розрахунків за іншими зобов'язаннями – 559 тис. грн.

## 19. Нематеріальні активи

Первісна вартість нематеріальних активів на початок року становить – 18 451 тис. грн. та на кінець року 21 737 тис. грн. Впродовж 2020 року на баланс підприємства було зараховано нематеріальних активів в сумі 3 286 тис. грн., з них 202 тис. грн. було передано ДП «Енергоринок» відповідно до Розпорядження 178-р. Накопичена амортизація нематеріальних активів станом на 31.12.2020 – 1 777 тис. грн. та станом на 31.12.2020 - 5 368 тис. грн. Збільшення накопиченої амортизації нематеріальних активів відбулося за рахунок її нарахування у звітному році у розмірі 3 591 тис. грн. з них 86 тис. грн. було передано ДП «Енергоринок» відповідно до Розпорядження 178-р. Нематеріальні активи, щодо яких існує обмеження права власності, в обліку підприємства станом на 31.12.2020 року не обліковуються.

## 20. Незавершені капітальні інвестиції

17.12.2020 року на баланс Підприємства по відповідно до Розпорядження 178-р були передані незавершені капітальні інвестиції на загальну суму 594 тис. грн.:

- придбання (виготовлення) основних засобів – 455 тис. грн.;
- придбання(виготовлення)інших необоротних активів – 139 тис. грн.

Капітальні інвестиції в звітному році направлені на:

- придбання (виготовлення) основних засобів – 10 835 тис. грн.;
- придбання (створення) нематеріальних активів – 4 080 тис. грн.
- придбання(виготовлення)інших необоротних активів – 646 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 незавершені капітальні інвестиції в сумі 3 393 тис. грн. представлено інвестиціями в:

- придбання (виготовлення) основних засобів – 2 121 тис. грн.;
- придбання (створення) інших необоротних активів – 275 тис. грн.;
- придбання (створення) нематеріальних активів – 997 тис. грн.

## 21. Основні засоби

Залишок основних засобів на початок 2020 року становить – 39 051 тис. грн., знос – 12 703 тис. грн. У 2020 році було введено в експлуатацію основних засобів на загальну суму 33 615 тис. грн., з них 22 340 тис. грн. було передано ДП «Енергоринок» відповідно до Розпорядження 178-р. Нарахована амортизація основних засобів за 2020 рік – 10 151 тис. грн., залишок основних засобів на кінець року становить – 72 666 тис. грн., знос – 25 577 тис. грн. Залишкова вартість станом на кінець дня 31.12.2020 – 47 089 тис. грн.

Загальна вартість транспортних засобів на кінець року становить 2 849 тис. грн. ДП «Оператор ринку» у звітному році не орендувало необоротні активи.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2020, які продовжують використовуватись, складає 1 952 тис. грн. (на 31.12.19 - 646 тис. грн.).

Сума укладених угод на придбання у майбутньому основних засобів станом на кінець дня 31.12.2020 – 67 тис. грн.

## 22. Запаси

Залишок запасів Підприємства на початок 2020 року становить – 705 тис. грн.

Запаси складаються і становлять на кінець 2020 року 1 215 тис. грн.:

- тара й тарні матеріали – 1 тис. грн. (31.12.2019 - 1 тис. грн.) ;
- запасні частини - 463 тис. грн. (31.12.2019 - 401 тис. грн.) ;
- паливо - 85 тис. грн. (31.12.2019 - 65 тис. грн.) ;
- інші матеріали – 580 тис. грн. (31.12.2019 - 229 тис. грн.) ;
- малоцінні та швидкозношувані предмети - 86 тис. грн. (31.12.2019 - 9 тис. грн.).

У звітному році надходження запасів від постачальників становило 1 150 тис. грн. та передано ДП «Енергоринок» відповідно до Розпорядження 178-р у сумі 257 тис. грн. Протягом року використано запасів у господарській діяльності підприємства на суму 897 тис. грн.

## 23. Поточні забезпечення

В ДП «Оператор ринку» створюється забезпечення (резерв) на виплату чергових відпусток працівникам з урахуванням відрахувань єдиного соціального внеску з цих сум. Залишок на початок 2020 року 4 192 тис. грн. Нараховано за рік 1 823 тис. грн., відповідно залишок на кінець року становить 6 015 тис. грн. . Нараховано за 2019 рік 4 192 тис. грн., відповідно залишок на кінець 2019 року становив 4 192 тис. грн.

## 24. Результати інвентаризації

При проведенні річної інвентаризації активів та зобов'язань ДП «Оператор ринку» інвентаризаційними комісіями не виявлено розбіжностей між бухгалтерськими даними та фактично наявними активами.

## 25. Примітки до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами»

За 2020 рік Підприємство визначило пріоритетні звітні збутові сегменти за видами продукції (РДН/ВДР) електричної енергії зовнішнім покупцям. Загальний дохід від продажу зовнішнім покупцям за сегментами у 2020 році становить 57 963 268 тис. грн., у тому числі:

- РДН – 50 151 049 тис. грн.;
- ВДР – 7 812 219 тис. грн.

Загальний дохід від продажу зовнішнім покупцям за сегментами у 2019 році становить 38 210 403 тис. грн., у тому числі:

- РДН – 37 059 019 тис. грн.;
- ВДР – 1 151 384 тис. грн.



## 26. Управління фінансовими ризиками

Підприємство не має операцій з похідними фінансовими інструментами.

### *Ризик зміни відсоткових ставок*

Ризик зміни відсоткових ставок виникає щодо фінансових активів та зобов'язань з плаваючими відсотковими ставками, що застосовуються до них. Підприємство не схильне до ризику зміни валютних ставок, тому що фінансові зобов'язання запозичені під фіксовані відсоткові ставки.

### *Валютний ризик*

Підприємство не схильне до валютного ризику при продажах та закупівлях, в зв'язку з тим, що 99% розрахунків в національній валюті.

### *Справедлива вартість*

Балансова вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань Підприємства, визнаних у фінансових звітах дорівнює їх справедливій вартості.

Справедлива вартість фінансових активів/зобов'язань станом на 31.12.2020 становить, тис. грн.:

<b>Фінансові активи/зобов'язання</b>	<b>Балансова вартість</b>	<b>Справедлива вартість</b>
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	25 664	25 664
Інша поточна дебіторська заборгованість	527	527
Грошові кошти	26 980	26 980
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(25 511)	(25 511)
Інші зобов'язання та кредиторська заборгованість	(19 948)	(19 948)

Справедлива вартість фінансових активів/зобов'язань станом на 31.12.2019 становить, тис. грн.:

<b>Фінансові активи/зобов'язання</b>	<b>Балансова вартість</b>	<b>Справедлива вартість</b>
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	399 294	399 294
Інша поточна дебіторська заборгованість	345	345
Грошові кошти	20 104	20 104
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(397 920)	(397 920)
Інші зобов'язання та кредиторська заборгованість	(66 530)	(66 530)

### *Ризик ліквідності*

Фінансові зобов'язання Підприємства розподілені на групи за відповідними термінами погашення на основі залишкового періоду станом на кінець дня 31.12.2020 року до терміну погашення. Суми, які розкриваються є недисконтованими потоками грошових коштів за основною сумою боргу та відсотків.

Фінансові зобов'язання за термінами погашення станом на 31.12.2020 року, тис. грн:

Фінансові зобов'язання	Всього	до 6 місяців	від 6 до 12 місяців
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	25 511	25 511	-
Інші зобов'язання та кредиторська заборгованість	19 948	19 948	-

Фінансові зобов'язання за термінами погашення станом на 31.12.2019 року, тис. грн:

Фінансові зобов'язання	Всього	до 6 місяців	від 6 до 12 місяців
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	397 920	397 920	-
Інші зобов'язання та кредиторська заборгованість	66 530	66 530	-

#### Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків і виникає даний ризик переважно у зв'язку з дебіторською заборгованістю контрагентів Підприємства.

Фінансові активи	31.12.2020	31.12.2019
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	25 664	399 294
Інша поточна дебіторська заборгованість	527	345
Грошові кошти	26 980	20 104
<b>Всього:</b>	<b>53 171</b>	<b>419 743</b>

#### Ризики концентрації бізнесу

За рік, що закінчився 31.12.2020, 58 183 857 тис. грн. виручки від реалізації припадало на 10 найбільших контрагентів Підприємства у сумі 29 410 820 тис. грн.

ТОП 10 компаній купівля електричної енергії на РДН за 2020 рік, тис. грн.:

Контрагент	Чистий дохід від реалізації товарів	Сальдо дебіторської заборгованості (з ПДВ)
Д.ТРЕЙДІНГ ТОВ	12 010 878	-
ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ ТОВ	4 940 766	-
УКРЕНЕРГО НЕК	3 306 502	-
ГАРАНТОВАНИЙ ПОКУПЕЦЬ ДП	1 983 852	-
НОВА-ЕНЕРГЕТИЧНА-КОМПАНІЯ ТОВ	1 546 842	-
ХАРКІВЕНЕРГОЗБУТ ПрАТ	1 450 393	-
КИЇВСЬКІ РЕГІОНАЛЬНІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ ДТЕК ПрАТ	1 259 065	-
ДНІПРОВСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ ДТЕК АТ	1 083 393	-
ОДЕСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ ДТЕК АТ	927 750	-
ХАРКІВОБЛЕНЕРГО АТ	901 379	-
<b>Всього:</b>	<b>29 410 820</b>	<b>-</b>

ТОП 10 компаній-покупців електричної енергії за 2019 рік, тис. грн.:

Контрагент	Чистий дохід від реалізації товарів	Сальдо дебіторської заборгованості (з ПДВ)
Д.ТРЕЙДІНГ ТОВ	11 786 406	186 096
Енерго Збут Транс ТОВ	1 570 104	-
ХАРКІВЕНЕРГОЗБУТ ПрАТ	1 512 534	17 687
Львівенергозбут ТОВ	1 495 634	12 936
Гарантований покупець ДП	1 539 029	75
ЕНЕРА СУМИ ТОВ	989 954	7 359
КИЇВСЬКА ОБЛАСНА ЕК ТОВ	946 433	15 301
ООЕК ТОВ	832 399	879
ХЕРСОНСЬКА ОБЛАСНА ЕК ТОВ	756 423	5 071
ЕНЕРА ВІННИЦЯ ТОВ	723 169	6 445
<b>Всього</b>	<b>22 152 085</b>	<b>251 849</b>

## 27. Операції з пов'язаними сторонами

Як правило, сторони вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна з них має можливість контролювати іншу, або може мати суттєвий вплив чи здійснювати спільний контроль іншої сторони при прийнятті фінансових та управлінських рішень. Під час розгляду кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише юридичній формі.

### (а) Операції та залишки пов'язаними сторонами

Доходи від реалізації, закупівлі та інші доходи	2020	2019
Чистий дохід від реалізації продукції	10 194 836	4 347 506
Закупівлі та інші витрати	34 280 225	29 231 591
Нараховані відсотки за залишками коштів	1 495	3 216

### Дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, інвестиції та кредиторська заборгованість

	2020	2019
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	608	25 885
Грошові кошти та їх еквіваленти	26 980	20 104
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(16 687)	(284 465)
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	(24 512)	(188)

### Компенсація провідному управлінському персоналу

	2020	2019
Компенсація провідному управлінському персоналу	1 741	3 635

### ***(б) Провідний управлінський персонал суб'єкта господарювання***

Управлінський персонал представлений працівниками, які мають повноваження та відповідальність за планування, управління та контроль за діяльністю Підприємства. Основний управлінський персонал Підприємства складається з 2 осіб у 2020 році (1 особи у 2019). Винагорода основному управлінському персоналу за 2020 рік, що закінчилися 31 грудня 2020 року, представлена заробітною платою у розмірі 1 741 тис. грн. (2019: 3 635 тис. грн. (у т. ч. податки)).

### **Умовні і договірні зобов'язання**

#### *Зобов'язання капітального характеру*

Станом на 31.12.2020 року Підприємство не мало суттєвих договірних і планових зобов'язань з придбання основних засобів та нематеріальних активів.

#### *Судові позови і вимоги*

Підприємство не вважає, що існує ймовірність того, що можливі майбутні позови, окремо або в сукупності, матимуть суттєвий негативний вплив на фінансовий стан Підприємства або результати його діяльності.

### **28. Події після дати балансу**

Кабінет Міністрів України розпорядженням від 30.09.2020 року №1196-р утворив Комісію з перетворення державного підприємства «Оператор ринку» в акціонерне товариство. Цим рішенням Уряд дав старт корпоратизації Підприємства.

20.01.2021 Кабінет Міністрів України розпорядженням №45-р затвердив план перетворення ДП «Оператор ринку» у приватне акціонерне товариство.

Перетворення Підприємства в акціонерне товариство є короткостроковою ціллю та здійснюється в рамках урядової реформи корпоративного управління.

Після корпоратизації, ДП «Оператор ринку» утворюється у формі акціонерного товариства 100 відсотків акцій в статутному капіталі якого належить державі та не підлягає приватизації або відчуженню в інший спосіб.

02.04.2021 ДП «Оператор ринку» на виконання розпорядження Кабінету Міністрів України від 20.01.2021 №45-р «Про затвердження плану перетворення державного підприємства «Оператор ринку», відповідно до пункту 2 Плану перетворення державного підприємства «Оператор ринку» у приватне акціонерне товариство та постанови Кабінету Міністрів України від 10.12.2003 №1891 «Про затвердження Методики оцінки майна» проведено повну інвентаризацію майна станом на 28 лютого 2021 р. (дата оцінки).

13.04.2021 схвалено комісією з перетворення зведений акт інвентаризації майна та перелік необоротних активів, що підлягають незалежній оцінці та подано на затвердження Кабінету Міністрів України.

ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ОПЕРАТОР РИНКУ»  
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року  
*(суми наведені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)*

---

Виконавець: Литвинчук Ю.В.