

Титульний аркуш

29.12.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 4

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Головний виконавчий директор

(посада)

(підпис)

Дегтяренко С.М.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Проміжна інформація емітента цінних паперів за 2 квартал 2022 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00130872
4. Місцезнаходження: 6900, Запорізька обл., м. Запоріжжя, Добролюбова, 20
5. Міжміський код, телефон та факс: 0612288359, 0612288359
6. Адреса електронної пошти: KochkalovAO@dtek.com
7. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на
власному веб-сайті учасника фондового
ринку

[https://dtek.com/investors_and_partners/
asset/dneprenergo/](https://dtek.com/investors_and_partners/asset/dneprenergo/)

(URL-адреса сторінки)

29.12.2023

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у проміжній інформації	
1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності	X
3. Інформація про посадових осіб емітента	X
4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента	X
2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
3) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
5. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах	X
7. Інформація щодо корпоративного секретаря	
8. Інформація про вчинення значних правочинів	
9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
10. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів та інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	
11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
12. Інформація про конвертацію цінних паперів	
13. Інформація про заміну управителя	
14. Інформація про керуючого іпотекою	
15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів	
16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом	
17. Інформація про іпотечне покриття:	
1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття	
2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після замін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду	
4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів	
19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)	
20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств,	

виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

22. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою)

24. Проміжний звіт керівництва

X

25. Твердження щодо проміжної інформації

X

26. Примітки:

Пункт "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не заповнюється, оскільки зазначені цінні папери емітентом не випускалися.

Пункт "Інформація про похідні цінні папери" не заповнюється, оскільки зазначені цінні папери емітентом не випускалися.

Розділ "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не заповнюється, оскільки в Товаристві посада корпоративного секретаря відсутня.

Розділ "Інформація про вчинення значних правочинів" не заповнюється, оскільки в звітному періоді такі правочини не вчинялись.

Розділ "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість" не заповнюється, оскільки Вимоги щодо розкриття інформації про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, не застосовуються до приватного акціонерного товариства. Статут емітента не передбачає інших випадків та умов розкриття зазначеної інформації.

Розділ "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не заповнюється, оскільки обмеження щодо обігу цінних паперів емітента відсутні.

Розділ "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не заповнюється оскільки зазначені цінні папери емітентом не випускались.

Розділ "Інформація про конвертацію цінних паперів" не заповнюється оскільки Товариство не проводило конвертацію цінних паперів.

Розділ "Інформація про заміну управителя" не заповнюється оскільки управитель не призначався та не змінювався.

Розділ "Інформація про керуючого іпотекою" не заповнюється оскільки Товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій.

Розділ "Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів" не заповнюється оскільки Товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій.

Розділ "Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним

консолідованим іпотечним боргом" не заповнюється оскільки Товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій.

Розділ "Інформація про іпотечне покриття" не заповнюється оскільки Товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій.

Розділ "Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів" не заповнюється оскільки Товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій.

Розділ "Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не заповнюється оскільки зазначені цінні папери Товариством не випускались.

Розділ "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не заповнюється оскільки зазначені цінні папери Товариством не випускались.

Розділ "Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку" не заповнюється оскільки Товариство складає звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності.

Розділ "Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою)" не заповнюється оскільки огляд проміжної фінансової звітності за звітний період аудитором (аудиторською фірмою) не здійснювався.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО"

2. Дата проведення державної реєстрації

08.04.1998

3. Територія (область)

Запорізька обл.

4. Статутний капітал (грн)

149185800

5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

6. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

7. Середня кількість працівників (осіб)

1938

8. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

35.11 - Виробництво електроенергії (основний)

25.30 - Виробництво парових котлів, крім котлів центрального опалення

33.12 - Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового

9. Органи управління підприємства

Вищий орган Товариства - Загальні збори Товариства; Наглядова рада Товариства;

Виконавчий орган Товариства (одноосібний) - Генеральний директор Товариства.

10. Засновники

Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, якщо засновник - юридична особа	Місцезнаходження, якщо засновник - юридична особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа
Держава Україна в особі Міністерства енергетики та електрифікації України	Україна, 01601, місто Київ, вулиця Хрещатик, будинок 30	37552996

Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб:

0

11. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "ПУМБ", МФО 334851

2) IBAN

UA0833485100000000002600948572

3) поточний рахунок

UA0833485100000000002600948572

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком в іноземній валюті

АТ "ПУМБ", МФО 334851

5) IBAN

UA9233485100000000002600442951

6) поточний рахунок

UA9233485100000000002600442951

IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Ліцензія на провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії	АГ №500359	24.06.1998	НКРЕКП	
Опис	Постачання ел.енергії за нерег.тарифом			
	Строк дії ліцензії - безстрокова			
Дозвіл на викиди в атмосферне повітря	2312500000-27	17.04.2012	Мінприроди	
Опис	Строк дії - безстроково			
Ліцензія на провадження господарської діяльності з перевезення пасажирів, небезпечних вантажів та небезпечних відходів автомобільним, залізничним, морським та річковим транспортом, міжнародних перевезень та вантажів автомобільним транспортом	ЛД № 033961	30.05.2012	Укртрансбезпека	
Опис	Строк дії - безстроково			
Ліцензія на провадження господарської діяльності з перевезення пасажирів, небезпечних вантажів та небезпечних відходів автомобільним, залізничним, морським та річковим транспортом, міжнародних перевезень та вантажів автомобільним транспортом	АД № 033961	30.05.2012	Укртрансбезпека	
Опис	Строк дії - безстроково			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (інші)	966.13.23	16.12.2013	Держпраці (територіальне управління)	16.12.2023
Опис	Буде продовжено на час воєнного стану			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (інші)	329.14.23	07.05.2014	Держпраці (територіальне управління)	07.05.2024
Опис	-			
Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (трубопроводи пари та гарячої води з робочим тиском понад 0,05 МПа, посудин, що працюють під тиском понад 0,05 МПа)	344.14.23	12.05.2014	Держпраці (територіальне управління)	12.05.2024
Опис	-			
Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування	349.14.23	12.05.2014	Держпраці (територіальне управління)	12.05.2024

підвищеної небезпеки (трубопроводи пари та гарячої води з робочим тиском понад 0,05 МПа, посудин, що працюють під тиском понад 0,05 МПа)				
Опис	-			
Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (устаткування напругою понад 1000 В)	342.14.23	12.05.2014	Держпраці (територіальне управління)	12.05.2024
Опис	-			
Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (інші)	341.14.23	12.05.2014	Держпраці (територіальне управління)	12.05.2024
Опис	-			
Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (інші)	343.14.23	12.05.2014	Держпраці (територіальне управління)	12.05.2024
Опис	-			
Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (інші)	350.14.23	12.05.2014	Держпраці (територіальне управління)	12.05.2024
Опис	-			
Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (трубопроводи пари та гарячої води з робочим тиском понад 0,05 МПа, посудин, що працюють під тиском понад 0,05 МПа)	345.14.23	12.05.2014	Держпраці (територіальне управління)	12.05.2024
Опис	-			
Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (трубопроводи пари та гарячої води з робочим тиском понад 0,05 МПа, посудин, що працюють під тиском понад 0,05 МПа)	347.14.23	12.05.2014	Держпраці (територіальне управління)	12.05.2024
Опис	-			
Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (трубопроводи пари та гарячої води з робочим тиском понад 0,05 МПа, посудин, що працюють під тиском понад 0,05 МПа)	348.14.23	12.05.2014	Держпраці (територіальне управління)	12.05.2024
Опис	-			
Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування	346.14.23	12.05.2014	Держпраці (територіальне управління)	12.05.2024

підвищеної небезпеки (трубопроводи пари та гарячої води з робочим тиском понад 0,05 МПа, посудин, що працюють під тиском понад 0,05 МПа)				
Опис	-			
Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (трубопроводи пари та гарячої води з робочим тиском понад 0,05 МПа, посудин, що працюють під тиском понад 0,05 МПа)	361.14.23	16.05.2014	Держпраці (територіальне управління)	16.05.2024
Опис	-			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (технічний огляд, випробування, експертне обстеження машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки)	540.14.30	21.05.2014	Держпраці (центральный орган)	20.05.2024
Опис	-			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (технічний огляд, випробування, експертне обстеження машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки)	685.14.30	24.07.2014	Держпраці (територіальне управління)	23.07.2024
Опис	-			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (інші)	836.14.23	05.11.2014	Держпраці (територіальне управління)	05.11.2024
Опис	-			
Ліцензія на провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії	Рішення органу ліцен	12.01.2015	НКРЕКП	
Опис	Строк дії - безстроково			
Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (інші)	070.15.23	11.02.2015	Держпраці (територіальне управління)	11.02.2025
Опис	-			
Ліцензія на провадження господарської діяльності з транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами	Номер і дата прийнят	18.08.2015	НКРЕКП	
Опис	Строк дії - безстроково			
Ліцензія на провадження господарської діяльності з транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами	Номер і дата прийнят	18.08.2015	НКРЕКП	

Опис	Строк дії - безстроково			
Ліцензія на провадження господарської діяльності з постачання теплової енергії	Номер і дата прийнят	18.08.2015	НКРЕКП	
Опис	Строк дії - безстроково			
Ліцензія на провадження господарської діяльності з центрального водовідведення та водопостачання	Номер і дата прийнят	18.08.2015	НКРЕКП	
Опис	Строк дії - безстроково			
Ліцензія на провадження господарської діяльності з постачання теплової енергії	Номер і дата прийнят	18.08.2015	НКРЕКП	
Опис	Строк дії - безстроково			
Ліцензія на провадження господарської діяльності з центрального водовідведення та водопостачання	Номер і дата прийнят	18.08.2015	НКРЕКП	
Опис	Строк дії - безстроково			
Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки	417	11.02.2016	Держпраці (територіальне управління)	
Опис	Строк дії - безстроково			
Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки	418	11.02.2016	Держпраці (територіальне управління)	
Опис	Строк дії - безстроково			
Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки	419	11.02.2016	Держпраці (територіальне управління)	
Опис	Строк дії - безстроково			
Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (інші)	707.16.23	12.10.2016	Держпраці (територіальне управління)	12.10.2026
Опис	-			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (інші)	-	02.02.2017	Держгеокадастр (територіальний орган)	
Опис	Строк дії ліцензії - безстрокова			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (технічний огляд, випробування, експертне обстеження машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки)	-	11.04.2017	Держгеокадастр (територіальний орган)	
Опис	Строк дії ліцензії - безстрокова			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (інші)	-	11.04.2017	Держгеокадастр (територіальний орган)	
Опис	Строк дії ліцензії - безстрокова			

Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	6523286601	26.04.2017	Департамент екології та природних ресурсів ОДА	
Опис	Строк дії ліцензії - безстрокова			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (інші)	420.17.23	31.07.2017	Держпраці (територіальне управління)	30.07.2022
Опис	Діє на час воєнного стану			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (інші)	209.17.30	19.10.2017	Держпраці (центральний орган)	19.10.2022
Опис	Діє на час воєнного стану			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (технічний огляд, випробування, експертне обстеження машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки)	210.17.30	19.10.2017	Держпраці (центральний орган)	19.10.2022
Опис	Діє на час воєнного стану			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (технічний огляд, випробування, експертне обстеження машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки)	211.17.30	19.10.2017	Держпраці (центральний орган)	19.10.2022
Опис	Діє на час воєнного стану			
Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (вантажопідіймальні крани і машини та ін.)	596.17.23	06.11.2017	Держпраці (територіальне управління)	05.11.2022
Опис	Діє на час воєнного стану			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (інші)	595.17.23	06.11.2017	Держпраці (територіальне управління)	05.11.2022
Опис	Діє на час воєнного стану			
Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (вантажопідіймальні крани і машини та ін.)	186.18.23	18.04.2018	Держпраці (територіальне управління)	18.04.2023
Опис	Діє на час воєнного стану			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (інші)	187.18.23	18.04.2018	Держпраці (територіальне управління)	18.04.2023
Опис	Продовжено на час воєнного стану			
Висновок з оцінки впливу на довкілля	7-03/12-20181719/1	10.05.2018	Мінприроди	
Опис	Строк дії - безстроково			
Висновок з оцінки впливу на довкілля	7-03/12-20181410/1	10.05.2018	Мінприроди	
Опис	Строк дії - безстроково			
Висновок з оцінки впливу на довкілля	7-03/12-20181720/1	10.05.2018	Мінприроди	
Опис	Строк дії - безстроково			
Дозвіл на викиди в атмосферне повітря	2312500000-30	29.08.2018	Мінприроди	29.08.2025
Опис	-			

Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	1220310300-10	29.08.2018	Мінприроди	29.08.2025
Опис	-			
Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (устаткування напругою понад 1000 В)	711.18.23	17.12.2018	Держпраці (територіальне управління)	17.12.2023
Опис	-			
Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (трубопроводи пари та гарячої води з робочим тиском понад 0,05 МПа, посудин, що працюють під тиском понад 0,05 МПа)	067.19.23	04.03.2019	Держпраці (територіальне управління)	04.03.2024
Опис	-			
Висновок з оцінки впливу на довкілля	7-03/12-2018/2262533	22.04.2019	Мінприроди	
Опис	Строк дії подовжено на час воєнного стану			
Ліцензія на провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії	Рішення органу ліцен	01.07.2019	НКРЕКП	
Опис	Строк дії ліцензії - безстрокова			
Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки	2020	08.07.2019	Держпраці (територіальне управління)	
Опис	Строк дії - безстроково			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (технічний огляд, випробування, експертне обстеження машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки)	195.19.30	08.08.2019	Держпраці (центральный орган)	08.08.2024
Опис	-			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (інші)	325.19.23	12.08.2019	Держпраці (територіальне управління)	12.08.2024
Опис	-			
Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (вантажопідіймальні крани і машини та ін.)	347.19.23	28.08.2019	Держпраці (територіальне управління)	28.08.2024
Опис	-			
Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (устаткування напругою понад 1000 В)	439.19.23	21.10.2019	Держпраці (територіальне управління)	21.10.2024
Опис	-			

Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки у вибуховопожежонебезпечних зонах, вогневі роботи	469.19.23	01.11.2019	Держпраці (територіальне управління)	01.11.2024
Опис	-			
Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (інші)	470.19.23	01.11.2019	Держпраці (територіальне управління)	01.11.2024
Опис	-			
Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки	2276	11.12.2019	Держпраці (територіальне управління)	
Опис	Строк дії - безстроково			
Ліцензія на провадження господарської діяльності із зберігання пального	0414041420190124	19.12.2019	Головне управління ДПС області	19.12.2024
Опис	-			
Дозвіл на спеціальне водокористування	1070/ЗП/49д-19	01.01.2020	Державне агентство водних ресурсів України	01.01.2023
Опис	-			
Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (інші)	030.20.23	14.01.2020	Держпраці (територіальне управління)	15.01.2025
Опис	-			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (інші)	031.20.23	15.01.2020	Держпраці (територіальне управління)	15.01.2025
Опис	Буде продовжено на час воєнного стану			
Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки	2431	17.03.2020	Держпраці (територіальне управління)	
Опис	Діє на час воєнного стану			
Свідоцтво про визнання технічної компетентності	АВ 45-20	28.07.2020	Мінекономрозвитку	28.07.2023
Опис	-			
Дозвіл на спеціальне водокористування	139/ЗП/49д-20	29.07.2020	Державне агентство водних ресурсів України	29.07.2023
Опис	Строк дії подовжено на час воєнного стану			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки у вибуховопожежонебезпечних зонах, вогневі роботи	256.20.23	17.08.2020	Держпраці (територіальне управління)	17.08.2025
Опис	-			
Ліцензія на провадження господарської діяльності із зберігання пального	08230414202001516	31.08.2020	Головне управління ДПС області	31.08.2025
Опис	-			
Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони	2982	02.09.2020	Держпраці (територіальне управління)	

праці та промислової безпеки				
Опис	Строк дії - безстроково			
Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки	2982	02.09.2020	Держпраці (територіальне управління)	
Опис	Строк дії - безстроково			
Ліцензія на право зберігання пального	04680414202100549	06.12.2021	Головне управління ДПС області	06.12.2026
Опис	-			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (вантажно-розвантажувальні роботи)	331.21.23	06.12.2021	Держпраці (територіальне управління)	06.12.2026
Опис	-			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (інші)	031.22.23	26.01.2022	Держпраці (територіальне управління)	26.01.2027
Опис	-			
Дозвіл на спеціальне водокористування	39/ДП/49д-22	02.05.2022	Державне агентство водних ресурсів України	02.05.2025
Опис	-			
Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (парові та водогрійні котли)	ДЗ-2133/ПС/1-23	31.05.2023	Держпраці (територіальне управління)	31.05.2028
Опис	-			

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада

Генеральний директор

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Дегтяренко Сергій Михайлович

3. Рік народження

1961

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

27

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО", 34225325, Директор з генерації електроенергії ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО"

7. Опис

У звітному періоді змін у персональному складі не було.

Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада

Голова Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Куриленко Сергій Вікторович

3. Рік народження

1974

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

27

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО", 34225325, Директор з генерації електроенергії ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО"

7. Опис

АТ "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО" 08.04.2022 отримало повідомлення від акціонера - DTEK ENERGY B.V. про заміну члена Наглядової ради Товариства - представника DTEK ENERGY B.V. Згідно з повідомленням припинено повноваження члена Наглядової ради Товариства - представника DTEK ENERGY B.V. Куриленко Сергія Вікторовича. У зв'язку з припиненням повноважень члена Наглядової ради також припинено повноваження Куриленко Сергія Вікторовича як Голови Наглядової ради Товариства.

Куриленко С.В. пакетом акцій, часткою в статутному капіталі Товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. На посаді члена Наглядової ради Товариства перебував з 24.05.2021, як Голова Наглядової ради - з 10.06.2021р.

1. Посада

Член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Сахарук Дмитро Володимирович

3. Рік народження

1979

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

24

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "ДТЕК", 39307323, Виконавчий директор ТОВ "ДТЕК"

7. Опис

У звітному періоді змін у персональному складі не було.

Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада

Член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Поволоцький Олексій Валерійович

3. Рік народження

1974

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

30

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "ДТЕК", 39307323, Директор з корпоративного управління та комплаєнс ТОВ "ДТЕК"

7. Опис

У звітному періоді змін у персональному складі не було.

Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада

Голова Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Бондаренко Аліна Володимирівна

3. Рік народження

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

22

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО", 34225325, Заступник директора з генерації електроенергії ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО"

7. Опис

АТ "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО" 08.04.2022 отримало повідомлення від акціонера - DTEK ENERGY B.V. про заміну члена Наглядової ради Товариства - представника DTEK ENERGY B.V.

Згідно з повідомленням Бондаренко Аліна Володимирівна набуває повноваження члена Наглядової ради Товариства - представника DTEK ENERGY B.V. Згідно з рішенням Наглядової ради Товариство від 08.04.2022 Бондаренко Аліну Володимирівну призначено Головою Наглядової ради Товариства.

Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток від користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	87585,8	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	87585,8	X	X
Зобов'язання за випущеними облігаціями	11.12.2012	43792,9	0,001	26.12.2042
Зобов'язання за випущеними облігаціями	11.12.2012	43792,9	0,001	26.12.2042
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X

за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (усього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	84797	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	7278939,2	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	7451322	X	X
Опис	-			

2. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Виробництво електроенергії	633 216 (тис.кВтг)	992403	99,6	633 216 (тис.кВтг)	992403	99,6

3. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Основна сировина та матеріали	69,7
2	Амортизація	17,2
3	Виробничі послуги	6,4

VII. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

[illegible]

2. Інформація про облігації емітента

[illegible]

VIII. Відомості щодо участі емітента у юридичних особах

1. Найменування

ЗАКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОЛАЙН"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

25488149

4. Місцезнаходження

Україна, 69089, Запорізька обл., місто Запоріжжя, ВУЛИЦЯ ЗАЧИНЯЄВА, будинок 156

5. Опис

Розмір внеску 32 000.00 грн., що становить 40.999 % статутного капіталу підприємства.

1. Найменування

ЗАКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МУНІЦИПАЛЬНИЙ ФОНД
ЕНЕРГОРЕСУРСІВ"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

21877434

4. Місцезнаходження

Україна, 49070, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ПРОСПЕКТ КАРЛА МАРКСА,
будинок 75

5. Опис

Розмір внеску 2.00 грн., що становить 20% статутного капіталу підприємства

		Дата	КОДИ
		за ЄДРПОУ	29.06.2022
Підприємство	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО"	за ЄДРПОУ	00130872
Територія	Запорізька обл.	за КАТОТТГ	UA2306007001 0228148
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво електроенергії	за КВЕД	35.11

Середня кількість працівників: 1938

Адреса, телефон: 6900 м. Запоріжжя, Добролюбова, 20, 0612288359

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 30.06.2022 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	47 366	42 079
первісна вартість	1001	83 178	83 397
накопичена амортизація	1002	(35 812)	(41 318)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	357 239	308 379
Основні засоби	1010	10 450 523	9 587 609
первісна вартість	1011	10 920 833	10 975 787
знос	1012	(470 310)	(1 388 178)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	621 428	204 541
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0

Усього за розділом I	1095	11 476 556	10 142 608
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	998 776	1 298 217
Виробничі запаси	1101	998 757	1 298 198
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	19	19
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 714 998	1 344 973
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	50 071	773 951
з бюджетом	1135	208 266	60 748
у тому числі з податку на прибуток	1136	23 650	23 650
з нарахованих доходів	1140	23	62
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	42 039	86 678
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 230	12 914
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	701	127
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	2 505 728	1 791 908
Усього за розділом II	1195	6 524 832	5 369 578
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	18 001 388	15 512 186

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	149 186	149 186
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	6 649 494	6 054 452
Додатковий капітал	1410	2 291 984	2 286 955
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	32 585	32 585
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2 166 665	-462 314
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	11 289 914	8 060 864
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	515 676	386 201
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	82 581	87 612
Довгострокові забезпечення	1520	559 180	591 880
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	466 422	485 456
Цільове фінансування	1525	1 875	1 772
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	1 159 312	1 067 465
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	3 839 447	5 240 327
розрахунками з бюджетом	1620	194 952	84 797
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	2 528	11 582
розрахунками з оплати праці	1630	21 548	16 206
одержаними авансами	1635	366 012	145 864
розрахунками з учасниками	1640	819 738	819 736
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	52 081	36 450
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	255 856	28 895
Усього за розділом III	1695	5 552 162	6 383 857
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	18 001 388	15 512 186

Керівник

Дегтяренко Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Денисенко Валентина Іванівна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК
ДНІПРОЕНЕРГО"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ

30.06.2022

00130872

Звіт про фінансові результати**(Звіт про сукупний дохід)**

за перше півріччя 2022 року

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5 727 319	4 927 258
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(6 992 740)	(5 442 590)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	0	0
збиток	2095	(1 265 421)	(515 332)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	60 677	139 507
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(194 464)	(203 241)
Витрати на збут	2150	(6 665)	(5 633)
Інші операційні витрати	2180	(1 376 355)	(114 102)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(2 782 228)	(698 801)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	1 250	101 237

Інші доходи	2240	4 083	13 831
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(33 101)	(38 016)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(543 501)	(16 152)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(3 353 497)	(637 901)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	129 475	37 702
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(3 224 022)	(600 199)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	-465
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	-465
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(84)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	-381
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-3 224 022	-600 580

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5 213 250	3 775 000
Витрати на оплату праці	2505	232 585	225 811
Відрахування на соціальні заходи	2510	49 756	47 489
Амортизація	2515	923 630	391 057
Інші операційні витрати	2520	1 920 318	874 026
Разом	2550	8 339 539	5 313 383

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	5 967 432	5 967 432
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	540,269580	100,579110

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Дегтяренко Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Денисенко Валентина Іванівна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК
ДНІПРОЕНЕРГО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.06.2022

00130872

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За перше півріччя 2022 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	6 777 676	5 757 840
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	953	88 205
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 211	5 995
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	452	11 757
Надходження від операційної оренди	3040	5 346	14 443
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	1 180 372	34 639
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(5 455 804)	(3 616 846)
Праці	3105	(186 494)	(179 706)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(54 968)	(57 637)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(500 143)	(692 963)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(55 186)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(39 916)	(193 603)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(460 227)	(444 174)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 676 993)	(1 646 829)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(259 651)	(827)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(55 981)	(62 265)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-224 022	-344 194
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	14 470
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	6 230 489	4 127 105
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(65 152)	(170 687)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(5 917 432)	(3 746 400)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	247 905	224 488
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(5)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	-5
Чистий рух коштів за звітний період	3400	23 883	-119 711
Залишок коштів на початок року	3405	4 230	175 124
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	15 199	282
Залишок коштів на кінець року	3415	12 914	55 131

Керівник

Дегтяренко Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Денисенко Валентина Іванівна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК
ДНІПРОЕНЕРГО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.06.2022

00130872

Звіт про власний капітал

За перше півріччя 2022 року

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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	149 186	6 649 494	2 291 984	32 585	2 166 665	0	0	11 289 914
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	149 186	6 649 494	2 291 984	32 585	2 166 665	0	0	11 289 914
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-3 224 022	0	0	-3 224 022
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-595 042	-5 029	0	595 043	0	0	-5 028
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-595 042	-5 029	0	-2 628 979	0	0	-3 229 050
Залишок на кінець року	4300	149 186	6 054 452	2 286 955	32 585	-462 314	0	0	8 060 864

Керівник

Дегтяренко Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Денисенко Валентина Іванівна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

1. АТ "ДТЕК Дніпроенерго" та його діяльність

Акціонерне товариство "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО", скорочена назва АТ "ДТЕК Дніпроенерго" (далі "Компанія") - акціонерне товариство, створене відповідно до законодавства України.

Станом на 30 червня 2022 року DTEK HOLDINGS LIMITED належить 25,0%, DTEK Energy B.V. 43,81%, GPL POWER LIMITED 9,5% та GPL INGEN POWER LIMITED 15,5% статутного капіталу Компанії. Компанія входить до групи компаній SCM. Кінцевим бенефіціарним власником Компанії є Ахметов Рінат Леонідович. Контролюючою стороною є DTEK Energy BV. Станом на 31 березня 2020 року та протягом усіх періодів, представлених у цій фінансовій звітності, DTEK Energy B.V. належить DTEK B.V.

Дата первинної реєстрації - 15 червня 1994 року. Дата останньої реєстраційної дії - 21 червня 2018 року. Країна реєстрації - Україна.

21 червня 2018 року проведена державна реєстрація змін до відомостей про ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО", що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, а саме: змінено найменування товариства на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО"; змінено тип товариства на приватне акціонерне товариство, а також проведена державна реєстрація змін до установчих документів товариства.

Основна діяльність. Основним видом діяльності Компанії є виробництво і реалізація електричної та теплової енергії на території України. Виробництво електричної енергії Компанії здійснюється на трьох електростанціях, що працюють на вугіллі і природному газі, які розташовані в Дніпрі, Енергодарі і Зеленодольську.

Юридична адреса. Юридична адреса Компанії: вул. Добролюбова 20, м. Запоріжжя, 69006, Україна. Офіційна сторінка в інтернеті: www.dniproenergo.ua

2. Умови, в яких працює Компанія

Українська економіка. До 2020 року українська економіка демонструвала ознаки стабілізації після багатьох років політичної та економічної напруженості, яка раніше призводила до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності на ринках капіталу, зростання інфляції та знецінення національної валюти по відношенню до основних іноземних валют. З першого кварталу 2020 року українська економіка скоротилася на тлі зниження промислового виробництва та запровадження карантинних заходів у березні 2020 року для боротьби з поширенням пандемії COVID-19. У першому півріччі 2021 року знову почалося помірне економічне зростання після зростання світових цін на сировинні товари, що сприяло покращенню зовнішньоторгового балансу України, але наприкінці 2021 року економічне зростання сповільнилося внаслідок політичної напруженості.

Національний банк України (далі - "НБУ") дотримується політики облікових ставок, що відповідають цільовим показникам інфляції та підтримує плаваючий курс гривні. Відповідно до статистики, опублікованої НБУ, рівень інфляції в Україні у за 1 півріччя 2022 року становив 17,4% (2021 рік: 10, %).

Зростання інфляції разом зі зростанням індексу споживчих цін у 2021 році призвело до того, що НБУ почав посилення монетарної політики та поступово підвищував облікову ставку кілька разів протягом 1 півріччя 2022 року з 10% станом на 20 січня 2022 року до 25% станом на 2 червня 2022 року.

Конфлікт на сході України, який розпочався навесні 2014 року, досі не врегульований, а відносини між Україною та Російською Федерацією залишаються напруженими. 3 грудня 2021 року з'явилися новини щодо потенційної ескалації конфлікту. Політична ситуація наприкінці 2021 року погіршилася і продовжувала погіршуватися на початку 2022 року, що призвело до зростання військової напруженості в країні. 24 лютого 2022 року російські війська розпочали вторгнення в Україну, що призвело до повномасштабного військового конфлікту по всій території української держави.

У серпні 2021 року Україна отримала понад 2,7 мільярда євро в рамках допомоги від МВФ країнам-членам для відновлення економіки після COVID-19, і станом на 31 грудня 2021 року міжнародні валютні резерви були на найвищому рівні з 2011 року, однак із січня 2022 року почалося їх поступове використання. З початком війни має місце дефіцит українського бюджету, який переважно фінансується за рахунок національних та міжнародних запозичень.

З метою підтримки цінової та фінансової стабільності в Україні, а також утримання інфляції під контролем НБУ був змушений зафіксувати курс долара США та ввів низку адміністративних обмежень, зокрема щодо валютних операцій та руху капіталу. Якщо ситуація зміниться, це може мати значний негативний вплив на Компанію та середовище, в якому Компанія працює, проте масштаб такого впливу неможливо достатньо оцінити.

Станом на 30 червня 2022 року Компанія має дебіторську заборгованість від ДП "Енергоринок" первісною вартістю 1 935 839 тисячі гривень (на 31 грудня 2021 року 1 937 496 тисяч гривень). Терміни врегулювання цієї заборгованості є невизначеними і залежать від наявності державних коштів та сум майбутнього оподаткованого прибутку компаній Групи DTEK Energy B.V.

Ринок електричної енергії. З 1 липня 2019 року в Україні запрацював новий "оптовий" ринок електроенергії, при цьому було скасовано попередню формулу встановлення тарифів на електроенергію, а також виведено з ринку єдиного оптового трейдера - ДП "Енергоринок". На новому ринку передбачені різні механізми купівлі-продажу електроенергії, а саме прямі договори, ринок на добу наперед, внутрішньодобовий ринок, балансуєчий ринок та ринок допоміжних послуг. Ринок прямих договорів являє собою продаж електричної енергії на основі двосторонніх угод, укладених на строк до одного року. Ринок на добу наперед та внутрішньодобовий ринок - це продаж електроенергії з періодом покриття наступна доба, на якому всі операції узгоджуються з оператором системи передачі НЕК "Укренерго". Ціни на ринку на добу наперед базуються на балансі попиту та пропозиції. Балансуєчий ринок - це ринок відхилень фактичного погодинного виробництва та споживання електроенергії від запланованого торгового графіка. Його було створено разом із ринком допоміжних послуг з метою забезпечення достатнього обсягу електроенергії для балансування в режимі реального часу виробництва електроенергії та імпорту/експорту, управління перевантаженнями в Об'єднаній енергосистемі (ОЕС) України, а також фінансового врегулювання небалансів електроенергії.

Незважаючи на таку лібералізацію енергетичного ринку в останні роки, український уряд продовжує впливати на ціноутворення на ринку шляхом встановлення цінових обмежень, балансування обсягів виробництва атомної енергії, запровадження/скасування обмежувальних заходів щодо імпорту/експорту електроенергії або встановлення мита на імпорт енергетичного вугілля тощо. У 2021-2022 роках до дати випуску цієї проміжної окремої фінансової звітності

відбулися такі основні зміни в правилах роботи ринку електроенергії:

_ з 4 лютого 2021 року обмежено продаж електроенергії афілійованим компаніям до не більше ніж 50% від загального обсягу реалізації;

_ з 1 березня 2021 року скасовано нижній прайскеп для продажу електроенергії на балансуєчому ринку (до цього вона становила 55% від тарифу на ринку "на добу наперед").

_ збільшення прайскепів (за винятком зони ОЕС України) з 2 048,23 грн/мВт до 2 655,99 грн/мВт/год у денний час та з 1 228,94 грн/мВт/год до 1 243,71 грн/мВт/год в ночі починаючи з 18 червня 2021 року, і далі від 4 000,00 грн./мВт/год у денний час до 2 000,00 грн./мВт/год у нічний час з 1 серпня 2021 року;

_ збільшення прайскепів в зоні Бурштинського енергострова з 2 048,23 грн/мВт/год до 2 500,00 грн/мВт/год у денний час і з 959,12 грн/мВт/год до 1 500,00 грн/мВт/год вночі починаючи з 2 та 8 жовтня, і далі з 2 500,00 грн/мВт/год до 3 000 грн/мВт/год у денний час і з 1 500,00 грн/мВт/год до 1 650,00 грн/мВт/год у нічний час з 2 лютого 2022 року;

_ з 1 вересня 2021 року по 30 квітня 2022 року 90% обсягів виробленої електроенергії було і має бути реалізовано на відкритих аукціонах між учасниками ринку;

_ обмежено імпорт електроенергії з Росії та Білорусі з 26 травня по 1 жовтня 2021 року.

Ці зміни мають позитивний вплив на Компанію через підвищення тарифів на електроенергію та відповідного росту валового прибутку.

Протягом 24-26 лютого 2022 року українська енергосистема почала працювати ізольовано від енергосистем Росії та Білорусі, та були проведені випробування мережі ENTSO-E в рамках підготовки до синхронізації з європейською ENTSO-E. Через події, описані у Примітці 2, українська енергосистема не була перепідключена до енергосистем Росії та Білорусі, а в середині березня 2022 року була підключена до мережі ENTSO-E.

Цей ринок постійно розвивається разом із торгівельною стратегією його учасників, включаючи зміни між прямими контрактами та іншими ринковими механізмами, використання можливостей форвардних угод купівлі/продажу, тощо. Усе це спричиняє значне коливання цін на ринку "на добу наперед" та на внутрішньоденному ринку, які протягом звітної періоду суттєво відрізнялися.

Протягом звітної періоду тарифи на електроенергію в Україні, що складає більшу частину виручки Компанії дорівнювали або базувалися на цінах, сформованих на ринку "на добу наперед". Також з січня 2021 року Компанія почала продавати електроенергію на Українській енергетичній біржі (УЕБ) на відкритих аукціонах, на яких було продано близько 40% вироблених обсягів. Протягом першого півріччя 2021 року тарифи залишалися на відносно низькому рівні, що було пов'язано, серед іншого, із залишковим впливом пандемії COVID-19 на загальне споживання електроенергії в Україні. Тарифи почали стабілізуватися з серпня 2021 року, що в основному було зумовлено певною лібералізацією ринку електроенергії та підвищенням цін на відповідні енергоносії в Європі та Україні. Зокрема, середній базовий тариф на ринку "на добу наперед" у другому півріччі 2021 року був на 33,0% вищим порівняно з середнім тарифом у січні-червні 2021 року та на 39,0% вищим порівняно з середнім тарифом у липні-грудні 2020 року. Водночас протягом 2021 року спостерігаються позитивні тенденції, що свідчать про відновлення споживання електроенергії в Україні (збільшення обсягів реалізації на 5% порівняно з минулим

роком).

24 лютого 2022 року російські війська розпочали вторгнення в Україну, яке призвело до повномасштабного військового конфлікту по всій території української держави, що вплинуло на всі сфери української економіки. Протягом квітня-травня 2022 року український бізнес, який знаходиться за межами зон бойових дій, почав демонструвати ознаки відновлення. Проте ситуація залишається напруженою, вона впливає не лише на українську, а й на міжнародну економіку, тому її подальший вплив і тривалість важко передбачити і оцінити кількісно.

Зелена угода. Група DTEK Energy B.V. докладає зусиль, щоб мінімізувати негативний вплив на навколишнє середовище на всіх етапах виробничого процесу. Виробничі потужності систематично підтримуються у відповідному стані задля забезпечення надійності виробництва. DTEK Energy B.V. також розвиває нові напрямки бізнесу, в тому числі системи збереження енергії, щоб зменшити вплив на навколишнє середовище та сприяти боротьбі зі зміною клімату.

Компанія активно працює над покращенням екологічної ситуації в районах своєї присутності та збереженням навколишнього середовища для майбутніх поколінь. Група DTEK Energy B.V. прагне захищати навколишнє середовище, удосконалювати процеси виробництва та управління відповідно до принципів сталого розвитку та інвестувати в екологічну діяльність у всіх сферах бізнесу своїх підприємств, включаючи видобуток та збагачення вугілля, виробництво електроенергії та виробництво гірничого обладнання. Екологічна діяльність є невід'ємною частиною успішного бізнесу DTEK Energy B.V.

Екологічна діяльність підприємств групи DTEK Energy B.V. базується на Екологічній політиці ДТЕК, затвердженій вищим керівництвом у травні 2017 року з дотриманням вимог міжнародного стандарту

ISO14001:2015(посилання:https://dtek.com/content/files/dtek_oos_politikabroschura6_en_elektronnaya-versiya.pdf).

Група DTEK Energy B.V., як відповідальний бізнес, пішла шляхом масштабних перетворень, для яких вкрай важливо врахувати інтереси суспільства та громад у регіонах, де розташовані виробничі потужності. Група DTEK Energy B.V. прагне допомогти місцевим органам влади розробити "дорожні карти справедливого переходу", щоб гарантувати трансформацію та сталий розвиток вугледобувних регіонів.

COVID-19. Наприкінці 2019 року вперше з'явилися новини з Китаю про поширення вірусу COVID-19 (коронавірус). У перші кілька місяців 2020 року вірус поширився в усьому світі, викликаючи перебої в бізнесі та економічній діяльності. У березні 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я визнала коронавірус пандемією. Поширення вірусу мало суттєвий негативний вплив на економічну активність у світі, включаючи падіння на ринках капіталу та різке зниження цін на товари. Це збільшило рівень невизначеності в прогнозах майбутніх грошових потоків, серед іншого, щодо обсягів споживання електроенергії в Україні насамперед в роздрібній торгівлі, розважальній, транспортній та інших галузях внаслідок карантину та/або розповсюдження вірусу в Україні. На початку другої половини березня 2020 року та впродовж 2020-2021 років Уряд України розпочав низку обмежувальних заходів з метою запобігання розповсюдженню вірусу в країні, включаючи запровадження режимів карантину у періоди поширення вірусу. На сьогоднішній день Уряд продовжує стежити за розповсюдженням вірусу та оперативно реагує на ситуацію, включаючи посилення або пом'якшення обмежень залежно від статистичних даних у певному регіоні України.

До кінця 2020 року було успішно розроблено кілька вакцин та впродовж 2021 року більшість країн продовжувала вакцинацію, а у деяких країн рівень вакцинації досягнув 90% дорослого населення (в Україні рівень вакцинації значно нижче). Однак ситуація з коронавірусом залишається мінливою і тому подальший її вплив важко передбачити та надати кількісну оцінку. У січні-березні 2022 року в

Україні спостерігалось сезонне збільшення рівня захворюваності. Керівництво продовжує аналізувати потенційний вплив урядових обмежувальних заходів та вживає всіх можливих зусиль для пом'якшення можливих негативних наслідків. На дату випуску цієї проміжної окремої фінансової звітності, виходячи з наявної інформації, керівництво вважає, що невизначеність, пов'язана з COVID-19, не є ключовим фактором ризику, який може суттєво вплинути на прогнози майбутніх грошових потоків Компанії.

3. Політика управління капіталом

Компанія розглядає акціонерний капітал і позики як основне джерело фінансування.

Головною метою управління капіталом Компанії є підтримка достатньої кредитоспроможності та забезпеченості власними коштами з метою збереження можливості Компанії продовжувати свою діяльність.

Політика Компанії стосовно управління капіталом націлена на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу для зменшення загальних витрат на капітал та гнучкості, необхідних для доступу Компанії до ринків капіталу. Керівництво намагається зберігати баланс між більш високою дохідністю, яку можна досягти при вищому рівні позикових коштів, та перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу.

4. Основи підготовки і подання звітності

Проміжна фінансова звітність за січень-червень 2022 року, була підготовлена відповідно до МСФЗ (IAS) 34 "Проміжна фінансова звітність".

Проміжна фінансова звітність не містить всіх відомостей і даних, що підлягають розкриттю в річній фінансовій звітності, і повинна розглядатися в сукупності з річною фінансовою звітністю за станом на 31 грудня 2021 року.

Безперервність діяльності. Керівництво Компанії підготувало цю проміжну фінансову звітність відповідно до принципу подальшої безперервності діяльності. При формуванні цього професійного судження керівництво врахувало її фінансовий стан, поточні плани, прибутковість діяльності та доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізувало вплив макроекономічних тенденцій на діяльність Компанії.

У 1 півріччі 2022 року Компанія отримала збиток у сумі 3 224 022 тисячі гривень та мала чисте витрачання грошових коштів за операційною діяльністю у сумі 224 022 тисячі гривень (у 1 півріччі 2021 року отриманий прибуток склав 600 199 тисячу гривень, чисте витрачання грошових коштів за операційною діяльністю у сумі 344 194 тисяч гривень).

Станом на 31 грудня 2020 року Група не змогла виконати свої зобов'язання по більшості банківських кредитів та єврооблігацій. У травні 2021 року DTEK Energy B.V закінчила реструктуризацію майже усієї своєї заборгованості. Це призвело до рекласифікації більшої частини боргу Групи у довгострокову відповідно до нових строків погашення. Далі у лютому 2022

року DTEK Energy B.V закінчила реструктуризацію банківського кредиту, що залишився, із терміном погашення в 2023 році.

24 лютого 2022 року російські війська почали вторгнення на територію України, що призвело до повномасштабного військового конфлікту на території України, у відповідь на який Уряд України запровадив військовий стан. 28 лютого 2022 року Торгова-промислова палата України підтвердила, що бойові дії призвели до виникнення обставин непереборної сили в Україні.

У результаті Компанія зіштовхнулась із деякими значними викликами та збоями, включаючи, проте не обмежуючись наступним:

_ зниження попиту на електроенергію у країні та відповідне зниження виробництва приблизно на 30% у порівнянні із березнем 2021 року.

_ зниження внутрішніх цін на електроенергію - вартість електроенергії на ринку на добу наперед значно знизилася від рівня останнього кварталу 2021 року у діапазоні між 1 600 грн та 2 000 грн за МВт/г до війни.

_ припинення усього експорту електроенергії до 28 березня 2022 року, після чого експорт було відновлено, але тільки до Польщі.

_ ТЕС, за винятком тих, що знаходяться на непідконтрольних територіях працюють без перебоїв.

Керівництво вже вжило ряд заходів по зниженню негативного впливу вищевказаних проблем та оптимізації операційної діяльності та грошового потоку, в тому числі:

_ постійне балансування необхідного ефективного виробництва, базуючись на постійних та змінних витратах, з урахуванням збору платежів;

_ скорочення адміністративних витрат;

_ ведення перемовин стосовно регуляторних питань та національної енергетичної політики задля підтримки належних умов ведення бізнесу;

_ мінімізація будь-яких ремонтних та сервісних робіт, виконання їх тільки для найважливішого операційного обладнання;

У результаті Група була спроможна та може зараз підтримувати достатній баланс грошових коштів тощо.

В рамках оцінки спроможності продовжувати діяльність, керівництво підготувало місячні прогнози руху грошових коштів на 2022 рік та перші шість місяців 2023 року. Прогноз руху грошових коштів у бізнес-плані на 2022 рік було затверджено Наглядовою радою на підставі цього прогнозу, керівництво очікує достатньої ліквідності впродовж прогнозного періоду. Прогнозний грошовий потік передбачає, що:

_ військова ситуація залишається у статусі кво, що спостерігається на дату видачі цієї фінансової звітності;

_ очікується поступове зростання середнього тарифу у прогнозованому періоді до грудня 2022 року із досягненням рівня зими 2021/2022, скоригованого на очікувану інфляцію у 15-20% в 2022 році.

В подальшому в 2023 році тарифи будуть змінюватися із звичайними сезонними коливаннями;

_ відсутність подальшого значного погіршення через війну ситуації із попитом на електроенергію та контрольованими активами DTEK Energy B.V;

_ відсутність збитків від несплати основними споживачами та повернення дебіторської заборгованості до передвоєнного рівня наприкінці прогностного періоду;

_ мораторій на погашення заборгованості перед іноземними компаніями та капіталу має бути анульовано або змінено, що дозволить Групі проводити платежі, які мають бути сплачено за кордоном, в тому числі по єврооблігаціям;

_ сплата основної суми та процентів за єврооблігаціями буде здійснюватися на рівні, погодженому в Емісійному договорі (Indenture), та відповідно до згоди, отриманої у квітні 2022 року;

_ мінімізація будь-яких ремонтів та технічного обслуговування за умови збереження операційної діяльності компаній;

На підставі до цього сценарію керівництво очікує достатньої ліквідності для сплати зовнішніх боргів відповідно до погодженого графіку у встановленому порядку впродовж усього прогностного періоду. Однак немає ясності стосовно подальшого розвитку воєнної ситуації та її впливу на споживання електроенергії та тарифи. У разі погіршення ситуації керівництво все ще зможе вживати адекватних заходів для зниження ліквідності. Якщо цього буде недостатньо, може також знадобитися реструктуризація існуючих умов погашення купону та основної суми за єврооблігаціями задля відповідності операційному притоку грошових коштів.

Керівництво підтверджує, що вищевикладені факти та обставини, а саме, поточна ситуація та подальший розвиток воєнних дій, а також попит на електроенергію в Україні та ціни, які дозволятимуть отримати достатній прибуток для слати боргів, представляють собою суттєву невизначеність, що може викликати сумніви стосовно спроможності Компанії продовжувати діяльність та, таким чином, Компанія буде неспроможна реалізувати свої активи та виконати зобов'язання у ході нормальної діяльності. Деяка невизначеність, що існує на дату складання цієї фінансової звітності, зокрема, зняття заборони на платежі за кордон, як пояснювалось вище, знаходиться поза контролем керівництва. Компанія розглядає різні варіанти організацій майбутніх платежів по зобов'язанням за єврооблігаціями, однак, на такі майбутні платежі може вплинути невизначеність, про яку говорилося раніше, та може знадобитися проведення перемовини із власниками облігацій в майбутньому. Незважаючи на суттєву невизначеність, пов'язану із війною на Україні, керівництво продовжує вживати заходів по мінімізації впливу на Компанію, і таким чином, вважає, що застосування припущення про безперервність діяльності при підготовці цієї проміжної фінансової звітності є доцільним.

5. Основні принципи облікової політики

Облікова політика, яка використовувалася при складанні проміжної фінансової звітності, відповідає політиці, яку застосовували при складанні річної фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року. Компанія не застосовувала достроково у 1 півріччі 2022 року будь-які інші стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу.

6. Використання справедливої вартості

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно

обґрунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які Компанія може отримати в існуючій ринковій ситуації. Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів.

Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості. Компанія використовує таку ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моделей оцінки:

1-й рівень: котирування (незкориговані) на активних ринках ідентичних активів чи зобов'язань;

2-й рівень: інші методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, є спостережуваними на ринку, прямо чи опосередковано;

3-й рівень: методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, не є спостережуваними на ринку.

Для оцінок і розкриттів в даній звітності справедлива вартість визначається згідно МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості", за винятком інструментів, на які розповсюджується МСФЗ 2, орендних угод, врегульованих МСФЗ 16, а також оцінок, порівняних, але не рівних справедливій вартості.

Для оцінки вартості інвестованого капіталу або активів компанії може бути застосовано три підходи: (i) витратний, (ii) ринковий (або порівняльний) та (iii) доходний. При проведенні оцінки основних засобів початково розглядається кожний з цих підходів, але, який чи які з них є оптимальними у кожному конкретному випадку, визначається характером та специфікою оцінюваної компанії та її активів.

(i) Витратний підхід заснований на принципі заміщення та входить з того, що розумний інвестор не стане платити за актив більше, ніж вартість його заміни на ідентичний або аналогічний об'єкт з такими ж корисними властивостями. Першим кроком в рамках витратного підходу є визначення поточної вартості заміщення або поточної вартості відтворення оцінюваних активів.

(ii) Порівняльний (або ринковий) підхід заснований на інформації про стан ринку у поточних умовах та здійснених угодах на дату оцінки або незабаром до дати оцінки. У рамках порівняльного підходу існує два метода: метод компаній-аналогів та метод угод. Метод компаній-аналогів засновано на порівнянні оцінюваної компанії з зіставними компаніями, акції яких обертаються на біржовому ринку. При використанні методу угод, оцінювана компанія порівнюється з зіставними компаніями, продавалися в останній час в ході операцій по поглинанню. І в тому, і в іншому випадку складається необхідна вибірка компаній по критеріям порівняльності.

(iii) При використанні доходного підходу справедлива вартість визначається шляхом розрахунку приведеної вартості очікуваних майбутніх грошових потоків, які прогнозуються на визначений період часу.

Для оцінки основних засобів залучаються зовнішні оцінювачі. Визначення справедливої вартості основних засобів Компанія здійснює за витратним підходом для спеціалізованих активів, та порівняльним підходом для неспеціалізованих активів, для яких була доступна ринкова інформація про угоди по купівлі/продажу таких самих або аналогічних активів.

Справедлива вартість фінансових інструментів - це ціна, яка була б отримана при продажу активу або сплачена при передачі зобов'язання в ході звичайної угоди між учасниками ринку на дату оцінки, за винятком випадків примусового продажу або ліквідації фінансового інструменту. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є котирування фінансового інструменту на активному ринку.

Компанія розраховувала оцінену справедливу вартість фінансових інструментів виходячи з наявної ринкової інформації, якщо така існує, з використанням відповідних методик оцінки. Проте для інтерпретації ринкової інформації з метою визначення оціненої справедливої вартості потрібні суб'єктивні судження. В Україні все ще спостерігаються деякі явища, властиві ринку, що розвивається, а економічні умови продовжують обмежувати рівень активності на фінансових ринках.

Ринкові котирування можуть бути застарілими або відбивати операції продажу за вимушено низькою ціною, не являючись, таким чином, справедливою вартістю фінансових інструментів.

При визначенні ринкової вартості фінансових інструментів керівництво використовувало усю наявну ринкову інформацію.

Фінансові активи, враховані за амортизованою вартістю. Справедливою вартістю інструментів з плаваючою процентною ставкою, як правило, являється їх балансова вартість. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою заснована на розрахункових майбутніх грошових потоках, які мають бути отримані, дисконтованих на поточні процентні ставки по нових інструментах, що характеризуються подібним кредитним ризиком і строком до погашення, що залишився. Використані ставки дисконтування залежать від кредитного ризику контрагента. Балансова вартість дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої фінансової дебіторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості.

Зобов'язання, враховані за амортизованою вартістю. Справедлива вартість позикових коштів заснована на ринкових даних. Справедлива вартість інших зобов'язань була визначена з

використанням методик оцінки. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою і фіксованим терміном погашення заснована на розрахункових майбутніх грошових потоках, які мають бути отримані, дисконтованих на поточні процентні ставки по нових інструментах, що характеризуються подібним кредитним ризиком і строком до погашення, що залишився. Справедлива вартість зобов'язань, що погашаються на вимогу або після закінчення періоду повідомлення ("зобов'язання до запитання"), оцінюється як сума кредиторської заборгованості, що погашається на вимогу, дисконтована з дня, коли могла поступити перша вимога виплатити таку суму. Балансова вартість кредиторської заборгованості з основної діяльності та іншої кредиторської заборгованості та довгострокових зобов'язань приблизно дорівнює її справедливій вартості.

7. виправлення помилок і зміни у форматі представлення звітності

Протягом січня-червня 2022 року виправлення помилок минулих періодів не відбувалося.

8. Розрахунки та операції з пов'язаними сторонами

Визначення пов'язаних сторін наведено в МСБО 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони".

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу, знаходиться під спільним контролем або може мати суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час аналізу кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі. Інформація про безпосередню материнську компанію Компанії та її фактичну контролюючу сторону наведена у Примітці 1.

Далі подана інформація про характер відносин з тими пов'язаними сторонами, з якими Компанія проводила значні операції або мала значні залишки по операціях за 1 півріччя 2022 року та 2021 рік.

Станом на 30 червня 2022 року та 31 грудня 2021 року залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

у тисячах гривень

30 червня 2022 року 31 грудня 2021 року

Акціонер з суттєвою долею володіння

Компанії під спільним

контролем DTEK BV

Компанії під спільним

контролем

SCM

Акціонер з суттєвою долею володіння

Компанії під спільним

контролем DTEK BV

Компанії під спільним

контролем

SCM

Незавершені капітальні інвестиції (аванси, видані за основні засоби, рядок 1005)

- 3 125 - 3 307 -

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (рядок 1125)

- 1 630 005 - - 2 344 278 2

Мінус: резерв під кредитні ризики збитки (до рядку 1125)

(586 675) - (248 550) -

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (рядок 1130)

713 336 567 -- 1 461 5

Мінус резерв під кредитні ризики збитки (рядок 1130)

- - - (951) -

Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)

1 323 411 2 466 - 1 326 356 3 027

Мінус : резерв на знецінення (до рядку 1155)

- (1 298 753) (934) (1 293 340) (757)

Гроші та їх еквіваленти (рядок 1165)

- - 11 308 - - 425

Інші оборотні активи (видана фінансова допомога) (до рядку

1190)

- 2 241 042 - - 2 554 100 -

Мінус : резерв на знецінення (до рядку 1190)

(588 822) - (48 382)

Інші довгострокові зобов'язання

(облігації випущені) (до рядку

1515)

- (87 586) - - (82 557) -

Інші довгострокові зобов'язання (інше) (до рядку 1515)

- (26) - - (24) -

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615)

- (4 692 834) (17 066) - (1 862 849) (1 571)

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (заборгованість за основні засоби, нематеріальні активи рядок 1615)

- (7 258) - - (32 109) (214)

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (інші пов'язані сторони, рядок 1635)

- (164 395) - - (280 088) (158)

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками (рядок 1640)

- (786 013) - - (786 010) -

Інші поточні зобов'язання, (рядок 1690)

- (398) (5) - (10) (972)

Статті прибутків і витрат по операціях з пов'язаними сторонами у 1 півріччі 2022 та 1 півріччі 2021 року були такими:

1 півріччя 2022 1 півріччя 2021

у тисячах гривень

Акціонер з суттєвою долею володіння

Компанії під спільним

контролем DTEK BV

Компанії під спільним

контролем

SCM

Акціонер з суттєвою долею володіння

Компанії під спільним

контролем DTEK BV

Компанії під спільним

контролем

SCM

Виручка від реалізації електроенергії(до рядку

2000) - 4 199 989 - - 2 429 686 -

Виручка від реалізації

теплоенергії (до рядку 2000) - 69 4 - 79 26 Закупка вугілля - (4 463 063) - - (3 113 567) - Закупка газу - (197 040) - - (340 146) -

Закупка електроенергії - (183 811) - - (309 542) -

Закупка транспортних

(залізничних) послуг - (207) (182 268) - (293) (174 692)

Закупка послуг - (369 805) (30 435) - (330 340) (27 494)

Закупка сировини та

матеріалів - (1 859) (7 098) - (1 101) (15 233) Інші операційні доходи 2120 - 9 393 1 939 - 52 138 4 145

Інші фінансові доходи 2220 - - 1 248 - 83 649 1 564

Відсотки по кредитах

небанківських установ - (2) - - (1) - Інші доходи (до рядку 2240) - 12 - 98 207 -

Інші витрати (до рядку 2270) - (1 249) - - (496) -

Компанія має наступні зобов'язання по гарантіям і зобов'язаннях пов'язаних сторін:

30 червня 2022 року 31 грудня 2021 року

у тисячах гривень

Компанії під спільним контролем DTEK BV

Компанії під спільним контролем DTEK BV

Позабалансові зобов'язання за договорами поруки за кредитними угодами

(49 755 986) (50 042 336)

На залишки торговельної дебіторської заборгованості пов'язаних сторін станом на 30 червня 2022 відсотки не нараховуються. Залишки від пов'язаних сторін станом на 30 червня 2022 та 2021 років є незабезпеченими, розрахунки здійснюються грошовими коштами у формі погашення боргу або шляхом взаємозаліку.

9. Основні засоби (до рядків проміжного балансу 1005,1010) У балансовій вартості основних засобів відбулися такі зміни:

у тисячах гривень

Будівлі та споруди

Виробниче обладнання

Транспортні засоби, меблі,

офісне та інше обладнання

Незавершені капітальні інвестиції

Всього

Первісна або переоцінена вартість

3 626 609 7 668 733 172 898 456 540 11 924 780

Накопичена амортизація (1 517 503) (3 081 153) (121 834) - (4 720 490)

Балансова вартість на 1 січня 2021 р.

2 109 106 4 587 580 51 064 456 540 7 204 290

Надходження

Знецінення (зменшення

корисності), у т.ч. відображено:

2 001 412

2 305 655

78 824

297 027 (1 435)

297 027

4 384 456

- у звіті про фінансові результати 6 520 2 295 658 82 119 (2 312) 2 381 985

- у іншому сукупному доході 1 994 892 9 997 (3 295) 877 2 002 471

Капіталізовані витрати з позикових коштів

Переведення з однієї категорії в іншу

61 562 324 881 9 252 (395 695) -

Зменшення первісної вартості за рахунок вибуття амортизації при переоцінці

(1 711 204) (3 449 859) (109 914) - (5 270 977)

Вибуття первісної вартості (7 262) (46 154) (4 700) 1 257 (56 859)

Вибуття амортизаційних нарахувань

1 530 16 484 4 547 - 22 561

Інший рух - - 100 (455) (355)

Амортизація об'єктів переведених з однієї категорії в іншу

185 (185) (98) - (98)

Амортизаційні нарахування (336 130) (687 577) (19 553) - (1 043 260)

Вибуття амортизаційних нарахувань при переоцінці

1 711 204

3 449 859 109 914 -

5 270 977

Первісна або переоцінена вартість

3 971 117 6 803 256 146 460 357 239 11 278 072

Накопичена амортизація (140 714) (302 572) (27 024) - (470 310)

Балансова вартість на 31 грудня 2021 р.

3 830 403 6 500 684 119 436 357 239 10 807 762

Надходження 1 567 87 300 5 134 7 088

Знецінення (зменшення корисності), у т.ч. відображено:

- - - - -

- у звіті про фінансові результати - - - - -

- у іншому сукупному доході - - - - -

Капіталізовані витрати з позикових коштів

- - - - -

Переведення з однієї категорії в іншу

12 583 37 247 3 388 (53 218) -

Зменшення первісної вартості за рахунок вибуття амортизації при переоцінці

- - - - -

Вибуття первісної вартості (397) (513) (218) - (1 128)

Вибуття амортизаційних нарахувань

39 85 215 - 339

Інший рух - 836 74 - 910

Амортизація об'єктів переведених з однієї категорії в іншу

- - 74 - 74

ПДВ в авансах за ОЗ - - - (794) (794)

Амортизаційні нарахування (282 240) (611 088) (24 805) - (918 133)

Вибуття амортизаційних нарахувань при переоцінці

-

- - -

-

Первісна або переоцінена вартість

3 984 870 6 840 913 150 004 308 379 11 284 166

Накопичена амортизація (422 915) (913 575) (51 688) - (1 388 178)

Балансова вартість на 30 червня 2022 р.

3 561 955 6 223 666 98 316 308 379 9 895 988

Більша частина споруд, виробничого та іншого устаткування мають вузькоспеціалізований характер і рідко продаються на відкритому ринку в Україні, окрім випадків продажу у складі діючого бізнесу. В Україні ринок аналогічних основних засобів не є активним, і відсутність угод з продажу порівнюваних активів в достатньому об'ємі не дозволяє використовувати ринковий підхід для визначення справедливої вартості. Отже, їх справедлива вартість визначалася, передусім, на підставі амортизованої вартості заміщення. Цей метод заснований на аналізі вартості відтворення або заміни основних засобів, скоригованих на погіршення фізичного або економічного стану і застарівання.

Амортизаційна вартість заміщення була оцінена на основі внутрішніх джерел інформації та

шляхом аналізу українського та міжнародного ринків аналогічних основних засобів. Зокрема, визначення амортизаційної вартості заміщення базувалося на фактичних фізичних характеристиках об'єктів (обсяг, строк використання тощо) з урахуванням потенційних витрат на їх заміну (з урахуванням індексів цін). Після цього розрахована вартість додатково скоригована на залишковий строк корисного використання та фактор економічного знецінення, визначений за кожною одиницею, яка генерує грошові потоки. При цьому ринкові дані були зібрані з використанням джерел інформації в публічному доступі, каталогів, статистичних даних тощо, шляхом залучення галузевих експертів, аналізу даних постачальників об'єктів - аналогів.

Станом на 30 вересня 2021 року проведена переоцінка основних засобів, результати якої відображені в річній фінансовій звітності станом на 31 грудня 2021 року.

Протягом січня-червня 2022 року Компанія продовжувала будівництво та реконструкцію кваліфікованих активів.

За 6 місяців 2022 року витрати на амортизацію у сумі 904 814 тисяч гривень (за 6 місяців 2021 року - 384 682 тисяч гривень) були включені до складу собівартості реалізованої продукції, а 4 996 тисяч гривень за 6 місяців 2022 року (6 місяців 2021 року - 2 958 тисяч гривень) - до складу адміністративних витрат, інші операційні витрати за 6 місяців 2022 року - 8 322 тисячі гривень (за 6 місяців 2021 року - 3 066 тисяч гривень).

Основні засоби включають 17 096 тисяч гривень (у 2021 році - 1 558 628 тисяч гривень) повністю амортизованих активів, які знаходяться в експлуатації.

До складу незавершених капітальних інвестицій включено аванси за основні засобами в сумі 7 086 тисяч гривень (4 405 тисяч гривень на 31 грудня 2021 року). Оціночний резерв під збитки (резерв сумнівних боргів) по авансам за основними засобами станом на 30 червня 2022 року становить 436 тисяч гривень (111 тисяч гривень на 31 грудня 2021 року).

10. Запаси (до рядку проміжного балансу 1100)

у тисячах гривень

30 червня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Паливно-мастильні матеріали 1 264 494 971 765 Сировина та матеріали 15 116 14 304

Запасні частини
175 3 005

7

Інші
11 413 9 683

запаси

Всього виробничих запасів (рядок 1101)

1 298 198 998 757

Товари (рядок 1104) 19 19

Всього запасів (рядок 1100) 1 298 217 998 776

Станом на 30 червня 2022 року товарно-матеріальні запаси вказані за вирахуванням знецінення у сумі 48 031 тисяч гривень (на 31 грудня 2021 року - 52 375 тисяч гривень). Чиста зміна суми

знецінення запасів за шість місяців - зменшення резерву у сумі 4 344 тисячі гривень, відображено у рядку "Собівартість реалізованої продукції".

11. Довгострокова дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість (до рядків проміжного балансу 1040, 1125, 1130, 1135, 1155)

У тисячах гривень 30 червня 2022р. 31 грудня 2021р.

Інша довгострокова дебіторська заборгованість (рядок 1040): 1 935 839 1 937 497

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1040) (1 731 298) (1 316 069)

Всього довгострокової дебіторської заборгованості 204 541 621 428

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю (рядок

1125) 2 160 502

3 032 274

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1125) (815 529) (317 276)

Інша дебіторська заборгованість (рядок 1155) 1 406 444 1 396 166

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1155) (1 319 766) (1 354 127)

Всього фінансової дебіторської заборгованості 1 431 651 2 757 037

Аванси видані за товари та послуги (рядок 1130) 775 774 50 929 Мінус: резерв на знецінення (рядок 1130) (1 823) (858)

Податок на додану вартість до відшкодування (рядок 1135) 36 349 -

Передплата податку на прибуток (рядок 1135) 23 650 23 650

Передплата по інших податках (рядок 1135) 749 184 616

Всього нефінансової дебіторської заборгованості 834 699 258 337

Всього поточної дебіторської заборгованості 2 470 891 3 636 802

Первісна вартість дебіторської та кредиторської заборгованостей, які виникли в результаті операцій на балансуєчому ринку в сумі 590 977 тисяч гривень та 553 895 тисяч гривень відповідно були згорнуті на суму 140 585 тисяч гривень і представлені в балансі на нетто-основі.

В результаті зміни очікуваних строків погашення дебіторської заборгованості ДП "Енергоринок" компанія рекласифікувала залишок поточної торгової дебіторської заборгованості на суму 1 935 839 тисяч гривень до складу довгострокової дебіторської заборгованості.

У 2020 році ТОВ "ДТЕК Трейдінг" переуступив фінансову допомогу від ТОВ "ДТЕК Добропіллявугілля" на Компанію, внаслідок чого у Компанії виникла інша дебіторська

заборгованість у сумі 1 280 520 тисяч гривень зі строком повернення 31 грудня 2021 року. Станом на 31 червня 2022 року (після первісного визнання фінансового інструменту) Компанією в 2021 році визнано резерв під очікувані кредитні збитки в повній сумі 1 280 520 тисяч гривень через невизначеність щодо суми і строків погашення заборгованості зважаючи на плани щодо розірвання договору оренди цілісного майнового комплексу ТОВ "ДТЕК Добропіллявугілля".

Станом на 30 червня 2022 року та 31 грудня 2021 року довгострокова дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість деноміновані в гривнях і є безвідсотковими.

Резерв під очікувані кредитні збитки (ECL) по непогашеній дебіторській заборгованості станом на дату звітності розраховується згідно МСФЗ 9. Наступний аналіз містить додаткові деталі щодо розрахунку ECL, пов'язаних з фінансовою дебіторською заборгованістю. ECL були розраховані на основі фактичних кредитних збитків за минулий рік або загальнодоступної інформації, що використовується для визначення очікуваних кредитних втрат. Компанія розрахувала ставки ECL окремо для різних груп клієнтів.

Група фінансових активів

Річний очікуваний відсоток втрат на

30 червня 2022

Номінальна вартість

Резерв під очікувані кредитні збитки

Основа для розрахунку

Фінансова дебіторська заборгованість пов'язаних сторін

15,86%-46,7%

4 078 128

(636 633)

Скоригована дохідність корпоративних облігацій

Фінансова заборгованість ДП "Енергоринок"

застосовується індивідуальний підхід до оцінки

(Примітка 6)

1 935 839 (1 731 298)

Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

ТОВ "ДТЕК Добропіллявугілля"

застосовується індивідуальний підхід до оцінки

1 280 520 (1 280 520)

Скоригована дохідність корпоративних облігацій

НЕК "УКРЕНЕРГО", ДП "ОПЕРАТОР РИНКУ"

40,00% 585 830 (182 769)

Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

Фінансова дебіторська заборгованість фізичних осіб (строком виникнення до 1 року)

19,23% 22 4

Статистика

Національного банку

України

Дебіторська заборгованість від інших підприємств (строком виникнення до 1 року)

10% 106 331 (10 633) Історія платежів

Група фінансових активів

Річний очікуваний відсоток втрат на 31 грудня 2021

Номінальна вартість

Резерв під очікувані кредитні збитки

Основа для розрахунку

Фінансова дебіторська заборгованість пов'язаних сторін

5,18%-11,44%

2 384 927 (253 811)

Скоригована дохідність корпоративних облігацій

Фінансова заборгованість ДП "Енергоринок"

застосовується

індивідуальний підхід до оцінки (Примітка 6)

1 937 497 (1 316 069)

Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

ТОВ "ДТЕК Добропіллявугілля"

застосовується

індивідуальний підхід до оцінки

1 288 736 (1 288 736)

Скоригована дохідність корпоративних облігацій

НЕК "УКРЕНЕРГО", ДП "ОПЕРАТОР РИНКУ"

7,46% 402 750 (30 045)

Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

Фінансова дебіторська заборгованість фізичних осіб (строком виникнення до 1 року)

19,23% 14 157 (2 722)

Статистика Національного банку України

Дебіторська заборгованість від інших підприємств (строком виникнення до 1 року)

10% 47 986 (5 626) Історія платежів

Для торгової та іншої дебіторської заборгованості з простроченим періодом понад 1 рік із валовою балансовою вартістю 70 437 тисяч гривень резерв під очікувані кредитні збитки розраховувався в розмірі 97-100% у сумі 68 324 тисяч гривень (валова балансова вартість 171 847 тисяч гривень станом на 31 грудня 2021 року).

Торгова та інша дебіторська заборгованість від пов'язаних осіб та ДП "Енергоринок" оцінювалась на індивідуальній основі.

У складі резерву під очікувані кредитні збитки з дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості відбулися наступні зміни:

30 червня 2022 року

у тисячах гривень

Фінансова дебіторська заборгованість

Фінансова дебіторська заборгованість кредитно-знецінена

Нефінансова дебіторська заборгованість

Резерв під очікувані кредитні збитки на 1 січня

316 297 2 671 174 859

Витрати на резерв під очікувані кредитні збитки

1 107 847 - 964

Сторно резерву під очікувані кредитні збитки продовж періоду

(380 945) 230 545 -

Вплив зміни оцінок та припущень 969 754 416 219 -

Суми, списані протягом року як такі, що не можуть бути повернуті та інші зміни

- - -

Резерв під очікувані кредитні збитки на 30 червня

2 012 953 2 784 352 1 823

2021 рік

у тисячах гривень

Фінансова дебіторська заборгованість

Фінансова дебіторська заборгованість кредитно-знецінена

Нефінансова дебіторська заборгованість

Резерв під очікувані кредитні збитки на 1 січня

165 062 2 310 950 7 331

Витрати на резерв під очікувані кредитні збитки

2 006 746 1 534 680 1 154

Сторно резерву під очікувані кредитні збитки продовж періоду

(1 753 034) (1 492 509) (4 600)

Вплив зміни оцінок та припущень (102 477) 300 839 -

Суми, списані протягом року як такі, що не можуть бути повернуті та інші зміни

- 17 214 (3 026)

Резерв під очікувані кредитні збитки на 30 червня

316 297 2 671 174 859

12. Інші оборотні активи (до рядку проміжного балансу 1190) Інші оборотні активи складаються з наступних статей:

У тисячах гривень 30 червня 2022р 31 грудня 2021р.

Поворотна фінансова допомога 2 241 042 2 554 100

Мінус: резерв під кредитні збитки (588 822) (48 382)

Податок на додану вартість (податковий кредит) 139 686 -

Грошові документи 2 10

Всього інші оборотні активи 1 791 908 2 505 728

Поворотна фінансова допомога видана пов'язаним сторонам за нульовою ставкою, а саме ТОВ "ДТЕК Трейдінг" та ПРАТ "ДТЕК Павлоградвугілля", ТОВ "Електроналадка". Залишок 30 червня 2022 року складає ТОВ "ДТЕК Трейдінг" у сумі 1 005 350 тисяч гривень, зі строком повернення 10 травня 2022 року, ПРАТ "ДТЕК Павлоградвугілля" у сумі 1 135 692 тисяч гривень зі строком повернення 10 травня 2022 року, ТОВ "Електроналадка" у сумі 100 000 тисяч гривень зі строком повернення 28 травня 2022 року.

Резерв під очікувані кредитні збитки (ECL) по поворотній фінансовій допомозі станом на дату звітності розраховується згідно МСФЗ 9 на базі 12-місячних ECL 26,89% на 30 червня 2022 року, скоригованих на очікуваний строк погашення (11,44% на 31 грудня 2021 року). Збільшення ECL відбулось через зміни у ринкових котируваннях (кредитному спреді) по корпоративним облігаціям, що використовуються як основа для визначення очікуваних кредитних збитків відповідно до МСФЗ 9.

Група фінансових активів

Річний очікуваний відсоток втрат на

30 червня 2022

Номінальна вартість

Резерв під очікувані кредитні збитки

Основа для розрахунку

Поворотна фінансова допомога пов'язаним сторонам

26,89% 2 241 042 588 822

Скоригована дохід-ність корпоративних облігацій

Група фінансових активів

Річний очікуваний відсоток втрат на

31 грудня 2021

Номинальна вартість

Резерв під очікувані кредитні збитки

Основа для розрахунку

Поворотна фінансова допомога пов'язаним сторонам

11,44% 2 554 100 (48 383)

Скоригована дохід-ність корпоративних облігацій

У складі резерву під очікувані кредитні збитки з заборгованості з поворотної фінансової допомоги відбулися наступні зміни:

У тисячах гривень 1 півріччя 2022 2021 рік

Резерв під очікувані кредитні збитки на 1 січня 48 383 108 821

Витрати на резерв під кредитні ризики (рядок 2260) 101 476 303 631

Сторно резерву під кредитні ризики продовж періоду (рядок 2260) (141 056) (337 595)

Вплив змін та припущень 580 019 (26 474) Резерв під очікувані кредитні збитки на 31 грудня 588 822 48 383

13.

Гроші

та їх

еквіваленти (до рядку проміжного балансу 1165)

У тисячах гривень 30 червня 2022 р. 31 грудня 2021 р

Грошові кошти на банківські рахунках 11 475 2 205

Грошові кошти, використання яких обмежене 1 439 2 025

Всього грошових коштів та їх еквівалентів 12 914 4 230

Станом на 30 червня 2022 року та 31 грудня 2021 року грошові кошти та їх еквіваленти деноміновані в гривнях.

Компанія не надавала грошові кошти та їх еквіваленти у заставу як забезпечення позикових коштів.

14. Інші довгострокові зобов'язання (до рядка проміжного балансу 1515)

У тисячах гривень 30 червня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Облігації випущені 1 010 000 1 010 000

Ефект дисконтування (умовна процентна ставка 12,665%) (922 414) (927 443)

Проценти до сплати (облігації) 26 24 Всього довгострокових фінансових зобов'язань 87 612 82 581

У грудні

2012 році Компанія

випустила іменні облігації у кількості 1 010 тисяч шт. номінальною вартістю 1 тисяч гривень кожна та номінальною ставкою 0,01% річних, які були повністю викуплені ПАТ "ДТЕК Павлоградвугілля" та ПАТ "ДТЕК Шахта Комсомолець Донбасу". Дата погашення облігацій 26 грудня 2042 року. Компанія обліковує облігації за амортизованою вартістю з використанням ставки 12,665%. На дату первісного визнання Компанія визнала різницю між номінальною та справедливою вартістю у звіті про власний капітал у сумі 981 976 тисяч гривень.

Аналіз інших довгострокових зобов'язань Компанії (за номінальною вартістю) за строками погашення подано далі:

У тисячах гривень 30 червня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Строки погашення інших довгострокових зобов'язань

- більше 5 років 1 010 000 1 010 000

Всього інших довгострокових зобов'язань 1 010 000 1 010 000

У грудні

2012 році Компанія

випустила іменні облігації у кількості 1 010 тисяч шт. номінальною вартістю 1 тисяч гривень кожна та номінальною ставкою 0,01% річних, які були повністю викуплені ПАТ "ДТЕК Павлоградвугілля" та ПАТ "ДТЕК Шахта Комсомолець Донбасу". Дата погашення облігацій 26 грудня 2042 року. Компанія обліковує облігації за амортизованою вартістю з використанням ставки 12,665%. На дату первісного визнання Компанія визнала різницю між номінальною та справедливою вартістю у звіті про власний капітал у сумі 981 976 тисяч гривень.

Аналіз інших довгострокових зобов'язань Компанії (за номінальною вартістю) за строками погашення подано далі:

У тисячах гривень 30 червня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Строки погашення інших довгострокових зобов'язань

- більше 5 років 1 010 000 1 010 000

Всього інших довгострокових зобов'язань 1 010 000 1 010 000

У грудні

2012 році Компанія

випустила іменні облігації у кількості 1 010 тисяч шт. номінальною вартістю 1 тисяч гривень кожна та номінальною ставкою 0,01% річних, які були повністю викуплені ПАТ "ДТЕК Павлоградвугілля" та ПАТ "ДТЕК Шахта Комсомолець Донбасу". Дата погашення облігацій 26 грудня 2042 року. Компанія обліковує облігації за амортизованою вартістю з використанням ставки 12,665%. На дату первісного визнання Компанія визнала різницю між номінальною та справедливою вартістю у звіті про власний капітал у сумі 981 976 тисяч гривень.

Аналіз інших довгострокових зобов'язань Компанії (за номінальною вартістю) за строками погашення подано далі:

У тисячах гривень 30 червня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Строки погашення інших довгострокових зобов'язань

- більше 5 років 1 010 000 1 010 000

Всього інших довгострокових зобов'язань 1 010 000 1 010 000

У грудні

2012 році Компанія

випустила іменні облігації у кількості 1 010 тисяч шт. номінальною вартістю 1 тисяч гривень кожна та номінальною ставкою 0,01% річних, які були повністю викуплені ПАТ "ДТЕК Павлоградвугілля" та ПАТ "ДТЕК Шахта Комсомолець Донбасу". Дата погашення облігацій 26 грудня 2042 року. Компанія обліковує облігації за амортизованою вартістю з використанням ставки 12,665%. На дату первісного визнання Компанія визнала різницю між номінальною та справедливою вартістю у звіті про власний капітал у сумі 981 976 тисяч гривень.

Аналіз інших довгострокових зобов'язань Компанії (за номінальною вартістю) за строками погашення подано далі:

У тисячах гривень 30 червня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Строки погашення інших довгострокових зобов'язань

- більше 5 років 1 010 000 1 010 000

Всього інших довгострокових зобов'язань 1 010 000 1 010 000

15. Довгострокові забезпечення (до рядку проміжного балансу 1520) Довгострокові забезпечення складаються з наступних статей:

У тисячах гривень 30 червня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Довгострокові забезпечення з витрат персоналу (1521) 485 456 466 422

Резерв на рекультивацію (рядок 1520) 106 424 92 758 Всього довгострокових зобеспечень (рядок 1520) 591 880 559 180

Резерв на

рекультивацію. Резерв на рекультивацію створений на покриття майбутніх витрат на відновлення навколишнього середовища.

16. Резерви з пенсійного забезпечення (до рядку проміжного балансу 1521)

Компанія бере участь в державному пенсійному плані зі встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію співробітників, що працюють на робочих місцях з шкідливими і небезпечними для здоров'я умовами. Умови цього плану встановлені Законом України № 1788 від 5 листопада 1991 року "Про пенсійне забезпечення" і Постановою Пенсійного фонду України №21-1 від 19 грудня 2003 року "Інструкція про порядок розрахунку і сплати Пенсійному фонду України внесків за обов'язкове державне пенсійне страхування страхувальниками і застрахованими особами". Компанія також надає одноразові виплати при виході на пенсію.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення станом на 30 червня 2022 року та 31 грудня 2021 року були визначені таким чином:

у тисячах гривень 30 червня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Поточна вартість зобов'язань з нефінансованого плану зі встановленими виплатами:

Пенсійні виплати 438 760 422 967

Одноразові виплати при виході на пенсію 46 696 43 455

Зобов'язання в звіті про фінансовий стан

(рядок 1521) 485 456 466 422

17. Податки до сплати (до рядку проміжного балансу 1620)

у тисячах гривень 30 червня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Збір за забруднення довкілля 34 967 111 766

Збір на спеціальне використання води 25 252 15 044

Акциз з електроенергії 9 210 60 575

Орендна плата за землю 2 070 -

Податок на землю 7 931 3 124

Інше 5 367 4 443

Всього податків до сплати 84 797 194 952

18. Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість (до рядків проміжного балансу 1615, 1635, 1640, 1660, 1690)

У складі кредиторської заборгованості станом на 30 червня 2022 року та 31 грудня 2021 року відбулися такі зміни: у тисячах гривень 30 червня 2022 р. 31 грудня 2021 р. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю (рядок 1615)

- вугілля, матеріали, послуги 5 017 915 3 210 766

- електроенергія 191 709 546 108

- основні засоби 29 626 69 438

- нематеріальні активи 1 077 13 135

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками по дивідендам (рядок 1640)

819 738 819 738

Інші поточні зобов'язання (рядок 1690) 28 895 255 856 Всього фінансової кредиторської заборгованості 6 088 960 4 915 041

у тисячах гривень 30 червня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Податок на додану вартість (податкове зобов'язання) (рядок 1690) - 250 457

Резерв відпусток, премій, бонусів (до рядку балансу 1660) 36 450 52 081

Поточна кредиторська заборгованість за іншими авансами (до рядку проміжного балансу 1635)

6 906

20 969

Поточна кредиторська заборгованість за авансами з електроенергії (до рядку проміжного балансу 1635)

168 122 418 114

Всього нефінансової кредиторської заборгованості 211 478 741 621

Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість

6 300 438 5 656 662

У тисячах гривень 30 червня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Податок на додану вартість (податкове зобов'язання) (рядок 1690) - 250 457

Резерв відпусток, премій, бонусів (до рядку балансу 1660) 36 450 52 081

Поточна кредиторська заборгованість за іншими авансами (до рядку проміжного балансу 1635)

6 906

20 969

Поточна кредиторська заборгованість за авансами з електроенергії (до рядку проміжного балансу 1635)

168 122 418 114

Всього нефінансової кредиторської заборгованості 211 478 741 621

Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість

6 300 438 5 656 662

19. Аналіз виручки по категоріях (до рядку 2000 проміжного звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень 1 півріччя 2022 1 півріччя 2021

Реалізація електроенергії за прямими договорами 4 352 957 3 888 444

Реалізація електроенергії на ринку на добу наперед та на

внутрішньодобовому ринку Оператор ринку 851 311 521 621

Реалізація електроенергії на балансуючому ринку НЕК Укренерго 246 726 217 437

Реалізація теплової енергії 75 205 89 943

Реалізація електроенергії на ДП Енергоринок - -

Інші послуги (диспетчеризація, тощо) 201 120 209 813

Всього чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

5 727 319 4 927 258

Згідно МСФЗ 15 Компанія визнає виручку від реалізації електричної та теплової енергії протягом періоду часу (over time).

20. Собівартість реалізованої продукції (до рядку 2050 проміжного звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень 1 півріччя 2022 1 півріччя 2021

Вартість вугілля

(4 362 695) (3088 130)

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (807 377) (383 272)

Вартість газу (533 381) (347 090)

Вартість електроенергії для перепродажу (227 795) (444 328)

Податки, крім податку на прибуток (138 739) (214 983)

Транспортні витрати (173 853) (270 280)

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (220 141) (224 799)

Ремонт та технічне обслуговування (155 405) (175 132)

Сировина та матеріали (32 869) (55 933) Інше (340 485) (237 863)

Всього собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт,
послуг) (рядок 2050) (6 992 740)

(5 441 810)

21. Адміністративні витрати (до рядку 2130 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень 1 півріччя 2022 1 півріччя 2021 Вартість професійних послуг (98 123) (107 944)

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (32 109) (31 183)

Супровід програмного забезпечення (15 629) (19 648)

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (11 012) (3 120)

Сировина та матеріали (506) (687)

Податки, крім податку на прибуток (391) (316)

Послуги банку (173) (425)

Інше (36 521) (39 918) Всього адміністративні витрати (рядок 2130) (194 464) (203 241)

22. Інші операційні доходи та інші доходи (до рядку 2120, 2240 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень 1 півріччя 2022 1 півріччя 2021

Реалізація послуг 42 726 13 764 Орендний дохід 9 374 10 398

Реалізація товарно-матеріальних запасів 5 196 19 779

Оприбуткування корисних залишків 2 937 5 009

Отримані штрафи та пені 430 11 698

Доходи від операційної курсової різниці - 31 483

Списання кредиторської заборгованості - 847

Інше 14 475

Всього інших операційних доходів (рядок 2120) 60 677 93 453

Дохід від демонтажу основних засобів 3 188 8 039

Дохід від реалізації основних засобів 792 5 617

Дохід від амортизації обладнання за рахунок бюджетних коштів 103 102

Резерв знецінення по необоротним активам(відновлення) -

Доходи від неопераційної курсової різниці - 73

Всього інших доходів (рядок 2240) 4 083 13 831

23. Інші операційні витрати та інші витрати (до рядку 2180, 2270 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень 1 півріччя 2022 1 півріччя 2021 Витрати від операційної курсової різниці (96 857) - Резерв сумнівних боргів (створений) - -

Нараховані штрафи та пеня (9 122) (30 354)

Профспілкові витрати (12 356) (13 507)

Реалізація послуг
(34 399) (12 609)

Собівартість оренди (11 189) (9 048)

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (7 938) (10 675)

Чисті соціальні витрати (129 625) (6 526)

Собівартість реалізованих товарно-матеріальних запасів (4 963) (15 545)

Інше (9 185) (15 838)

Всього інших операційних витрат (рядок 2180) (315 634) (114 102)

Знецінення нематеріальних активів - -

Нарахування резерву сумнівних боргів (аванси видані) (325) 2 657

Реалізація необоротних активів (10) (254)

Інші (2 727) (18 555)

Всього інших витрат (рядок 2270) (3 062) (16 152)

24. Фінансові доходи та витрати (до рядків 2220, 2250 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень 1 півріччя 2022 1 півріччя 2021 Процентні доходи по залишках на розрахункових рахунках 1 250 5 380

Ефект дисконтування від довгострокової дебіторської заборгованості (Примітка 11)

- 83 649

Всього фінансових доходів (рядок 2220) 1 250 89 029

Ефект під первісного визнання довгострокової дебіторської заборгованості (Примітка 11)

Ефект дисконтування пенсійних зобов'язань (Примітка 16) (29 880) (31 537)

Резерв на рекультивацію землі (3 219) (6 478)

Процентні витрати (2) (1)

Всього фінансових витрат (2250) (33 101) (38 016)

25. Рух грошових коштів (до рядків 3095, 3190, 3250, 3340, 3390 звіту про рух грошових коштів)

у тисячах гривень 1 півріччя 2022 1 півріччя 2021 Помилково зараховані суми 22 378 25 371

Інша кредиторська/дебіторська заборгованість 1 154 850 4 770

Відшкодування лікарняних 2 781 138 Курсова різниця при купівлі валюти - 46 Інші 363 13

Інші надходження у результаті операційної діяльності, (рядок 3095)

1 180 372 30 338

Інша кредиторська заборгованість (53 356) (51 858)

Витрати на відрядження (486) (654)

Витрати комісії, курсова різниця при купівлі валюти - (4 441)

Інші утримання із з/п, перерахування профкому (1 773) (1 718) Інші (366) (3 594)

Інші витрачання у результаті операційної діяльності, (рядок 3190)

(55 981) (62 265)

Фінансова допомога видана 6 230 489 4 127 100 Аванси видані за основні засоби 5

Інші надходження у результаті інвестиційної діяльності, (рядок 3250)

6 230 489 4 127 105

Фінансова допомога (5 917 432) (3 746 400)

Інші платежі у результаті інвестиційної діяльності, (рядок 3290)

(5 917 432) (3 746 400)

26. Інвестиційні зобов'язання і зобов'язання за капітальними витратами

Відповідно до вимог Директив Європарламенту 2010/75/EU та 2001/80/EU, а також Національного плану скорочення викидів (далі - "НПСВ"), який вводиться в дію з 1 січня 2018 року та триватиме до 31 грудня 2033 року, для операторів, які експлуатують великі спалювальні установки (далі - "ВСУ") встановлюються вимоги щодо поступового і неухильного скорочення викидів діоксиду сірки, оксидів азоту та речовин у вигляді суспендованих твердих частинок, не диференційованих за складом (пилу).

В кінці терміну дії НПСВ кожна опалювальна установка повинна дотримуватися вимог Директиви 2010/75/EU по викидах вищевказаних забруднюючих речовин.

Компанія здійснює і, як очікується, буде продовжувати здійснювати капітальні інвестиції для забезпечення відповідності екологічним нормам.

Для виконання вимог Національного плану скорочення викидів може виникнути потреба у додаткових інвестиціях для модернізації спалювальних установок. На даний момент вірогідність і розмір інвестиційних зобов'язань не можуть бути достовірно оцінені, хоча вони і можуть виявитися суттєвими. Керівництво Компанії проводить періодичну переоцінку своїх інвестиційних зобов'язань відповідно до змін чинного законодавства.

27. Події після звітної дати

Істотні події, які вплинули або можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності Компанії, що мали місце в період між звітною датою і датою підписання проміжної фінансової звітності відсутні.

XV. Проміжний звіт керівництва

Українська економіка. До 2020 року українська економіка демонструвала ознаки стабілізації після багатьох років політичної та економічної напруженості, яка раніше призводила до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності на ринках капіталу, зростання інфляції та знецінення національної валюти по відношенню до основних іноземних валют. З першого кварталу 2020 року українська економіка скоротилася на тлі зниження промислового виробництва та запровадження карантинних заходів у березні 2020 року для боротьби з поширенням пандемії COVID-19. У першому півріччі 2021 року знову почалося помірне економічне зростання після зростання світових цін на сировинні товари, що сприяло покращенню зовнішньоторгового балансу України, але наприкінці 2021 року економічне зростання сповільнилося внаслідок політичної напруженості.

Національний банк України (далі - "НБУ") дотримується політики облікових ставок, що відповідають цільовим показникам інфляції та підтримує плаваючий курс гривні. Відповідно до статистики, опублікованої НБУ, рівень інфляції в Україні у за 1 півріччя 2022 року становив 17,4% (2021 рік: 10, %).

Зростання інфляції разом зі зростанням індексу споживчих цін у 2021 році призвело до того, що НБУ почав посилення монетарної політики та поступово підвищував облікову ставку кілька разів протягом 1 півріччя 2022 року з 10% станом на 20 січня 2022 року до 25% станом на 2 червня 2022 року.

Конфлікт на сході України, який розпочався навесні 2014 року, досі не врегульований, а відносини між Україною та Російською Федерацією залишаються напруженими. З грудня 2021 року з'явилися новини щодо потенційної ескалації конфлікту. Політична ситуація наприкінці 2021 року погіршилася і продовжувала погіршуватися на початку 2022 року, що призвело до зростання військової напруженості в країні. 24 лютого 2022 року російські війська розпочали вторгнення в Україну, що призвело до повномасштабного військового конфлікту по всій території української держави.

У серпні 2021 року Україна отримала понад 2,7 мільярда євро в рамках допомоги від МВФ країнам-членам для відновлення економіки після COVID-19, і станом на 31 грудня 2021 року міжнародні валютні резерви були на найвищому рівні з 2011 року, однак із січня 2022 року почалося їх поступове використання. З початком війни має місце дефіцит українського бюджету, який переважно фінансується за рахунок національних та міжнародних запозичень.

З метою підтримки цінової та фінансової стабільності в Україні, а також утримання інфляції під контролем НБУ був змушений зафіксувати курс долара США та ввів низку адміністративних обмежень, зокрема щодо валютних операцій та руху капіталу. Якщо ситуація зміниться, це може мати значний негативний вплив на Компанію та середовище, в якому Компанія працює, проте масштаб такого впливу неможливо достатньо оцінити.

Станом на 30 червня 2022 року Компанія має дебіторську заборгованість від ДП "Енергоринок" первісною вартістю 1 935 839 тисячі гривень (на 31 грудня 2021 року 1 937 496 тисяч гривень). Терміни врегулювання цієї заборгованості є невизначеним і залежить від наявності державних коштів та сум майбутнього оподаткованого прибутку компаній Групи DTEK Energy B.V.

Ринок електричної енергії. З 1 липня 2019 року в Україні запрацював новий "оптовий" ринок електроенергії, при цьому було скасовано попередню формулу встановлення тарифів на електроенергію, а також виведено з ринку єдиного оптового трейдера - ДП "Енергоринок". На новому ринку передбачені різні механізми купівлі-продажу електроенергії, а саме прямі договори,

ринок на добу наперед, внутрішньодобовий ринок, балансуючий ринок та ринок допоміжних послуг. Ринок прямих договорів являє собою продаж електричної енергії на основі двосторонніх угод, укладених на строк до одного року. Ринок на добу наперед та внутрішньодобовий ринок - це продаж електроенергії з періодом покриття наступна доба, на якому всі операції узгоджуються з оператором системи передачі НЕК "Укренерго". Ціни на ринку на добу наперед базуються на балансі попиту та пропозиції. Балансуючий ринок - це ринок відхилень фактичного погодинного виробництва та споживання електроенергії від запланованого торгового графіка. Його було створено разом із ринком допоміжних послуг з метою забезпечення достатнього обсягу електроенергії для балансування в режимі реального часу виробництва електроенергії та імпорту/експорту, управління перевантаженнями в Об'єднаній енергосистемі (ОЕС) України, а також фінансового врегулювання небалансів електроенергії.

Незважаючи на таку лібералізацію енергетичного ринку в останні роки, український уряд продовжує впливати на ціноутворення на ринку шляхом встановлення цінових обмежень, балансування обсягів виробництва атомної енергії, запровадження/скасування обмежувальних заходів щодо імпорту/експорту електроенергії або встановлення мита на імпорт енергетичного вугілля тощо. У 2021-2022 роках до дати випуску цієї проміжної окремої фінансової звітності відбулися такі основні зміни в правилах роботи ринку електроенергії:

_ з 4 лютого 2021 року обмежено продаж електроенергії афілійованим компаніям до не більше ніж 50% від загального обсягу реалізації;

_ з 1 березня 2021 року скасовано нижній прайскеп для продажу електроенергії на балансуєчому ринку (до цього вона становила 55% від тарифу на ринку "на добу наперед").

_ збільшення прайскепів (за винятком зони ОЕС України) з 2 048,23 грн/мВт до 2 655,99 грн/мВт/год у денний час та з 1 228,94 грн/мВт/год до 1 243,71 грн/мВт/год в ночі починаючи з 18 червня 2021 року, і далі від 4 000,00 грн./мВт/год у денний час до 2 000,00 грн./мВт/год у нічний час з 1 серпня 2021 року;

_ збільшення прайскепів в зоні Бурштинського енергострова з 2 048,23 грн/мВт/год до 2 500,00 грн/мВт/год у денний час і з 959,12 грн/мВт/год до 1 500,00 грн/мВт/год вночі починаючи з 2 та 8 жовтня, і далі з 2 500,00 грн/мВт/год до 3 000 грн/мВт/год у денний час і з 1 500,00 грн/мВт/год до 1 650,00 грн/мВт/год у нічний час з 2 лютого 2022 року;

_ з 1 вересня 2021 року по 30 квітня 2022 року 90% обсягів виробленої електроенергії було і має бути реалізовано на відкритих аукціонах між учасниками ринку;

_ обмежено імпорт електроенергії з Росії та Білорусі з 26 травня по 1 жовтня 2021 року.

Ці зміни мають позитивний вплив на Компанію через підвищення тарифів на електроенергію та відповідного росту валового прибутку.

Протягом 24-26 лютого 2022 року українська енергосистема почала працювати ізольовано від енергосистем Росії та Білорусі, та були проведені випробування мережі ENTSO-E в рамках підготовки до синхронізації з європейською ENTSO-E. Через події, описані у Примітці 2, українська енергосистема не була перепідключена до енергосистем Росії та Білорусі, а в середині березня 2022 року була підключена до мережі ENTSO-E.

Цей ринок постійно розвивається разом із торгівельною стратегією його учасників, включаючи зміни між прямими контрактами та іншими ринковими механізмами, використання можливостей

форвардних угод купівлі/продажу, тощо. Усе це спричиняє значне коливання цін на ринку "на добу наперед" та на внутрішньоденному ринку, які протягом звітного періоду суттєво відрізнялися.

Протягом звітного періоду тарифи на електроенергію в Україні, що складає більшу частину виручки Компанії дорівнювали або базувалися на цінах, сформованих на ринку "на добу наперед". Також з січня 2021 року Компанія почала продавати електроенергію на Українській енергетичній біржі (УЕБ) на відкритих аукціонах, на яких було продано близько 40% вироблених обсягів. Протягом першого півріччя 2021 року тарифи залишалися на відносно низькому рівні, що було пов'язано, серед іншого, із залишковим впливом пандемії COVID-19 на загальне споживання електроенергії в Україні. Тарифи почали стабілізуватися з серпня 2021 року, що в основному було зумовлено певною лібералізацією ринку електроенергії та підвищенням цін на відповідні енергоносії в Європі та Україні. Зокрема, середній базовий тариф на ринку "на добу наперед" у другому півріччі 2021 року був на 33,0% вищим порівняно з середнім тарифом у січні-червні 2021 року та на 39,0% вищим порівняно з середнім тарифом у липні-грудні 2020 року. Водночас протягом 2021 року спостерігаються позитивні тенденції, що свідчать про відновлення споживання електроенергії в Україні (збільшення обсягів реалізації на 5% порівняно з минулим роком).

24 лютого 2022 року російські війська розпочали вторгнення в Україну, яке призвело до повномасштабного військового конфлікту по всій території української держави, що вплинуло на всі сфери української економіки. Протягом квітня-травня 2022 року український бізнес, який знаходиться за межами зон бойових дій, почав демонструвати ознаки відновлення. Проте ситуація залишається напруженою, вона впливає не лише на українську, а й на міжнародну економіку, тому її подальший вплив і тривалість важко передбачити і оцінити кількісно.

Зелена угода. Група DTEK Energy B.V. докладає зусиль, щоб мінімізувати негативний вплив на навколишнє середовище на всіх етапах виробничого процесу. Виробничі потужності систематично підтримуються у відповідному стані задля забезпечення надійності виробництва. DTEK Energy B.V. також розвиває нові напрямки бізнесу, в тому числі системи збереження енергії, щоб зменшити вплив на навколишнє середовище та сприяти боротьбі зі зміною клімату.

Компанія активно працює над покращенням екологічної ситуації в районах своєї присутності та збереженням навколишнього середовища для майбутніх поколінь. Група DTEK Energy B.V. прагне захищати навколишнє середовище, удосконалювати процеси виробництва та управління відповідно до принципів сталого розвитку та інвестувати в екологічну діяльність у всіх сферах бізнесу своїх підприємств, включаючи видобуток та збагачення вугілля, виробництво електроенергії та виробництво гірничого обладнання. Екологічна діяльність є невід'ємною частиною успішного бізнесу DTEK Energy B.V.

Екологічна діяльність підприємств групи DTEK Energy B.V. базується на Екологічній політиці ДТЕК, затвердженій вищим керівництвом у травні 2017 року з дотриманням вимог міжнародного стандарту

ISO14001:2015(посилання:https://dtek.com/content/files/dtek_oos_politikabroschura6_en_elektronnaya-versiya.pdf).

Група DTEK Energy B.V., як відповідальний бізнес, пішла шляхом масштабних перетворень, для яких вкрай важливо врахувати інтереси суспільства та громад у регіонах, де розташовані виробничі потужності. Група DTEK Energy B.V. прагне допомогти місцевим органам влади розробити "дорожні карти справедливого переходу", щоб гарантувати трансформацію та сталий

розвиток вугледобувних регіонів.

COVID-19. Наприкінці 2019 року вперше з'явилися новини з Китаю про поширення вірусу COVID-19 (коронавірус). У перші кілька місяців 2020 року вірус поширився в усьому світі, викликаючи перебої в бізнесі та економічній діяльності. У березні 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я визнала коронавірус пандемією. Поширення вірусу мало суттєвий негативний вплив на економічну активність у світі, включаючи падіння на ринках капіталу та різке зниження цін на товари. Це збільшило рівень невизначеності в прогнозах майбутніх грошових потоків, серед іншого, щодо обсягів споживання електроенергії в Україні насамперед в роздрібній торгівлі, розважальній, транспортній та інших галузях внаслідок карантину та/або розповсюдження вірусу в Україні. На початку другої половини березня 2020 року та впродовж 2020-2021 років Уряд України розпочав низку обмежувальних заходів з метою запобігання розповсюдженню вірусу в країні, включаючи запровадження режимів карантину у періоди поширення вірусу. На сьогоднішній день Уряд продовжує стежити за розповсюдженням вірусу та оперативно реагує на ситуацію, включаючи посилення або пом'якшення обмежень залежно від статистичних даних у певному регіоні України.

До кінця 2020 року було успішно розроблено кілька вакцин та впродовж 2021 року більшість країн продовжувала вакцинацію, а у деяких країн рівень вакцинації досягнув 90% дорослого населення (в Україні рівень вакцинації значно нижче). Однак ситуація з коронавірусом залишається мінливою і тому подальший її вплив важко передбачити та надати кількісну оцінку. У січні-березні 2022 року в

Україні спостерігалось сезонне збільшення рівня захворюваності. Керівництво продовжує аналізувати потенційний вплив урядових обмежувальних заходів та вживає всіх можливих зусиль для пом'якшення можливих негативних наслідків. На дату випуску цієї проміжної окремої фінансової звітності, виходячи з наявної інформації, керівництво вважає, що невизначеність, пов'язана з COVID-19, не є ключовим фактором ризику, який може суттєво вплинути на прогнози майбутніх грошових потоків Компанії.

XVI. Твердження щодо проміжної інформації

Наскільки відомо, проміжна фінансова звітність, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, містить достовірну та об'єктивну інформацію про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки Товариства.

Проміжний звіт керівництва містить достовірну та об'єктивну інформацію, що подається відповідно до ч. 4 ст. Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".