

# Титульний аркуш

29.12.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 5

(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 3 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 кожну 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)**

1926

**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	31.05.2022	Держпраці (територіальне управління)	31.05.2028
Опис	-			
Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	UA12020010010475293-	14.09.2022	Мінприроди	14.09.2029
Опис	-			

## V. Інформація про посадових осіб емітента

- Посада  
Генеральний директор
- Прізвище, ім'я, по батькові  
Дегтяренко Сергій Михайлович
- Рік народження  
1961
- Освіта  
Вища
- Стаж роботи (років)  
27
- Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО", 34225325, Директор з генерації електроенергії ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО"
- 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  
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  
У звітному періоді змін у персональному складі не було.

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	90258	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	90258	X	X
Зобов'язання за випущеними облігаціями	11.12.2012	45129	0,001	26.12.2042
Зобов'язання за випущеними облігаціями	11.12.2012	45129	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 векселями (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	183041	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	6358171	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	6631470	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	400 682 (тис.кВтг)	907394	99,9	400 682 (тис.кВтг)	907394	99,9



***3. Інформація про собівартість реалізованої продукції***

<b>№ з/п</b>	<b>Склад витрат</b>	<b>Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)</b>
1	2	3
1	Основна сировина та матеріали	71
2	Амортизація	10,2
3	Виробничі послуги	7,8

## 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



<div>Підприємство</div> <div>Територія</div> <div>Організаційно- правова форма господарювання</div> <div>Вид економічної діяльності</div>	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО"	Дата	КОДИ	
			30.09.2022	
			за ЄДРПОУ	00130872
			за КАТОТТГ	UA2306007001 0228148
			за КОПФГ	230
	Виробництво електроенергії	за КВЕД	35.11	

**Середня кількість працівників:** 1926

**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

v

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
 на 30.09.2018 р.  
 Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	47 366	39 307
первісна вартість	1001	83 178	83 376
накопичена амортизація	1002	( 35 812 )	( 44 069 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	357 239	326 252
Основні засоби	1010	10 450 523	9 133 935
первісна вартість	1011	10 920 833	10 979 115
знос	1012	( 470 310 )	( 1 845 180 )
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	61 290
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 І	1095	11 476 556	9 560 784
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	998 776	1 269 981
Виробничі запаси	1101	998 757	1 269 962
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	19	19
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 714 998	435 896
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	50 071	634 870
з бюджетом	1135	208 266	24 060
у тому числі з податку на прибуток	1136	23 650	23 650
з нарахованих доходів	1140	23	142
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	42 039	79 880
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 230	98 770
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	701	75
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	2 502 283
Усього за розділом ІІ	1195	6 524 832	5 045 957
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	18 001 388	14 606 741

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
І. 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	5 757 342
Додатковий капітал	1410	2 291 984	2 284 282
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	248 124
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом І	1495	11 289 914	7 975 271
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	515 676	225 362
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	82 581	90 285
Довгострокові забезпечення	1520	559 180	607 542
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	466 422	494 285
Цільове фінансування	1525	1 875	1 721
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	924 910
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	4 171 388
розрахунками з бюджетом	1620	194 952	183 041
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	2 528	18 566
розрахунками з оплати праці	1630	21 548	15 325
одержаними авансами	1635	366 012	456 606
розрахунками з учасниками	1640	819 738	819 738
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	52 081	34 536
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	255 856	7 360
Усього за розділом III	1695	5 552 162	5 706 560
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	14 606 741

Керівник

Дегтяренко Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Жук Наталія Миколаївна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК  
ДНПРОЕНЕРГО"Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2022

00130872

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

за дев'ять місяців 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	6 736 943	7 985 015
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	( 8 669 520 )	( 8 690 072 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	0	0
збиток	2095	( 1 932 577 )	( 705 057 )
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	117 727	187 932
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	( 283 295 )	( 308 012 )
Витрати на збут	2150	( 10 804 )	( 9 137 )
Інші операційні витрати	2180	( 1 279 785 )	( 181 432 )
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
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	( 3 388 734 )	( 1 015 706 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	3 499	134 154



Інші доходи	2240	13 357	19 812
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 49 657 )	( 57 019 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 175 720 )	( 87 300 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	( 3 597 255 )	( 1 006 059 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	290 313	70 656
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	( 3 306 942 )	( 935 403 )

## 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	-3 306 942	-935 784

## III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6 462 750	6 051 058
Витрати на оплату праці	2505	336 533	337 717
Відрахування на соціальні заходи	2510	71 826	71 175
Амортизація	2515	1 384 285	587 801
Інші операційні витрати	2520	1 674 822	1 371 427
Разом	2550	9 930 216	8 419 178

## 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	-554,165010	-156,751350

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

Жук Наталія Миколаївна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК  
ДНІПРОЕНЕРГО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2022

00130872

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

За дев'ять місяців 2022 року

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	9 350 290	10 027 557
Повернення податків і зборів	3005	2	2
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	222 267	210 866
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 358	6 359
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	5 547	13 467
Надходження від операційної оренди	3040	8 652	20 661
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	1 956 041	112 723
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 8 023 924 )	( 6 686 336 )
Праці	3105	( 269 450 )	( 264 961 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 77 682 )	( 81 357 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 685 759 )	( 940 666 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 55 186 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 111 104 )	( 209 007 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 574 655 )	( 676 473 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 2 077 428 )	( 2 473 290 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 307 378 )	( 129 793 )
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	( 66 151 )	( 155 028 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	36 385	-339 796
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	14 529
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	166 248	422 950
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	5
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 88 111 )	( 268 867 )
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	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	78 137	168 617
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
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	2 021	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 )	( 1 688 )
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 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	2 021	-1 693
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	116 543	-172 872
Залишок коштів на початок року	3405	4 230	175 124
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-22 003	-370
Залишок коштів на кінець року	3415	98 770	1 882

Керівник

Дегтяренко Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Жук Наталія Миколаївна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК  
ДНІПРОЕНЕРГО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

00130872

**Звіт про власний капітал**

За дев'ять місяців 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
<b>Залишок на початок року</b>	4000	149 186	6 649 494	2 291 984	32 585	2 166 665	0	0	11 289 914
<b>Коригування:</b>	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
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	4095	149 186	6 649 494	2 291 984	32 585	2 166 665	0	0	11 289 914
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	4100	0	0	0	0	-3 306 942	0	0	-3 306 942
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	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
<b>Розподіл прибутку:</b>	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
<b>Внески учасників:</b> 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
<b>Вилучення капіталу:</b> 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	-892 152	-7 702	0	892 153	0	0	-7 701
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	-892 152	-7 702	0	-2 414 789	0	0	-3 314 643
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	149 186	5 757 342	2 284 282	32 585	-248 124	0	0	7 975 271

Керівник

Дегтяренко Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Жук Наталія Миколаївна



## **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. 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.

Контролюючою стороною є DTEK Energy BV. Станом на 30 вересня 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. Бенефіціарним власником Компанії є пан Рінат Ахметов, який здійснює контроль через різні компанії, що спільно іменуються "Систем Кепітал Менеджмент" ("СКМ" або фактична материнська компанія) та кінцевою материнською компанією є SCM Holdings Limited, Кіпр. Пан Рінат Ахметов володіє частками у капіталі інших підприємств крім Компанії. Інформація про операції з пов'язаними сторонами наведена у Примітці 9.

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](http://www.dniproenergo.ua)

### **2. Умови, в яких працює Компанія**

Українська економіка. Ринки, що розвиваються, до яких належить Україна, схильні до різноманітних ризиків, включаючи економічні, політичні та соціальні, правові та законодавчі. Фінансові проблеми, що трапилися в минулому, фактичні ризики чи зростання передбачуваних ризиків, пов'язаних з інвестуванням у країни з економікою, що розвивається, можуть негативно вплинути на інвестиційний клімат та їхні економіки в цілому. Закони та нормативно-правові акти, що впливають на бізнес на ринках, що розвиваються, продовжують швидко змінюватися. Податкове, валютне й митне законодавство підлягає різному тлумаченню, а інші правові та фіскальні перешкоди ускладнюють проблеми, з якими стикаються працюючі в Україні підприємства. Майбутній економічний напрямок країни значною мірою залежить від економічної, фіскальної та монетарної політик, ухвалених урядом, разом із змінами в правовому, регуляторному та політичному середовищі.

24 лютого 2022 року розпочалась збройна агресія з боку Російської Федерації проти України, що призвело до повномасштабного військового вторгнення по всій території української держави, що вплинуло на всі сфери української економіки. Український бізнес, який знаходився за межами зон



бойових дій, почав демонструвати ознаки відновлення з квітня 2022 року. Проте ситуація залишається напруженою, вона впливає не лише на українську, а й на міжнародну економіку, а тому її подальший вплив і тривалість важко передбачити і кількісно визначити.

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 2021 році за 9 місяців 2022 року становив 10,0% та 21,8% відповідно (2020 рік: 5,0%), а ВВП показав зростання на 3% та зниження на приблизно 30% відповідно (2020 рік: зниження на 4,4%).

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 2021- жовтня 2022 років з 6% станом на 12 червня 2020 року до 9% станом на 10 грудня 2021 року, з подальшим збільшенням до 10% станом на 20 січня 2022 року та до 25% з 3 червня 2022 року.

З 24 лютого 2022 обмінний курс гривні було зафіксовано для забезпечення надійної та стабільної роботи фінансової системи країни. на рівні 29,25 грн за 1 долар США (в порівнянні курс гривні до дол. США на 31 грудня 2021 року становив 27,28) і далі з 21 липня 2022 року курс гривні зафіксовано на рівні 36,57 грн за 1 долар США.

З метою підтримки цінової та фінансової стабільності в Україні, а також утримання інфляції під контролем, НБУ був змушений не лише зафіксувати курс долара, а й запровадити низку адміністративних обмежень, зокрема на валютні операції та рух капіталу включаючи обмеження на виплату відсотків та дивідендів у іноземній валюті. Якщо ситуація зміниться, це може мати значний негативний вплив на Компанію та середовище, в якому Компанія здійснює свою діяльність, однак масштаби такого впливу не можуть бути обґрунтовано оцінені.

Прибутковість до погашення (YtM) за єврооблігаціями українського уряду зросла до 42,0% (для 5-річних інструментів) у червні 2022 року з 8,9% станом на 31 грудня 2021 року.

Станом на 31 грудня 2021 року міжнародні валютні резерви України 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.

Станом на 30 вересня 2022 року Компанія має дебіторську заборгованість від ДП "Енергоринок" первісною вартістю 1 935 364 тисячі гривень (на 31 грудня 2021 року 1 937 496 тисяч гривень). Тер-міни врегулювання цієї заборгованості є невизначеним і залежить від наявності державних коштів.

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 (РДН), внутрішньо-добовий ринок (ВДР), 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 електро-енергії 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 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 балансуючому ринку (до цього він становив 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 вночі 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 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 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 67% 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 спостерігалися позитивні тенденції, що свідчать про відновлення споживання електроенергії в Україні (збільшення обсягів реалізації на 5% порівняно з минулим роком).

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 вище, українська енергосистема не була перепідключена до енергосистем Росії та Білорусі, а в середині березня 2022 року була підключена до мережі ENTSO-E.

В результаті вторгнення російських військ в Україну для забезпечення стабільної роботи ринку були введені додаткові обмеження, такі як становлені мінімальні прайскепи на РДН та ВДР, встановлені обмеження на максимальний обсяг продажу електроенергії, обмеження щодо продажу електроенергії на РДН і ВДР постачальниками та трейдинговими компаніями, натомість встановлені норми продажу електроенергії через енергетичну біржу тощо.

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.

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. Компанія прагне захищати навколишнє середовище, удосконалювати процеси виробництва та управління відповідно до принципів сталого розвитку та інвестувати в екологічну діяльність у всіх сферах бізнесу. Екологічна діяльність є невід'ємною частиною успішного бізнесу Компанії.

Екологічна діяльність Компанії базується на Екологічній політиці ДТЕК, затвердженій вищим керівництвом у травні 2017 року з дотриманням вимог міжнародного стандарту ISO 14001:2015 (посилання:[https://dtek.com/content/files/dtek\\_oos\\_politikabroschura6\\_en\\_elektronnaya-versiya.pdf](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. Протягом 2021 року та 9 місяців 2022 року більшість країн продовжили вакцинацію, деякі вже досягли рівня вакцинації дорослого населення понад 90% (в Україні рівень вакцинації значно нижчий). Ситуація з коронавірусом у всьому світі залишається нестабільною, і її подальший вплив важко передбачити та оцінити кількісно, але протягом 9 місяців 2022 року більшість країн скасували майже всі COVID-обмеження. Протягом 2022 року в Україні та світі спостерігався сезонний стрибок захворюваності. Керівництво продовжує відстежувати потенційний вплив сезонної за-хворюваності та урядових обмежувальних заходів і вживає всіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких можливих негативних наслідків. На дату випуску цієї 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 майбутні прогнози грошових потоків Компанії.

### 3. Політика управління капіталом

Для цілей управління капіталом капітал включає в себе: .

- \* акціонерний капітал;
- \* капітал в дооцінках;
- \* резервний капітал;
- \* нерозподілений прибуток (накопичений збиток).

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.

Для підтримування або коригування структури капіталу Компанія може коригувати суму дивідендів, що виплачуються акціонерам, повертати капітал акціонерам, випускати нові акції або продавати активи для зменшення суми боргу.

Сума капіталу, управління яким здійснює Компанія станом на 30 вересня 2022 року, складає 7 975 271 тисяч гривень (у 2021 році - 11 289 914 тисяч гривень).

Станом на 30 вересня 2022 року Компанія мала перевищення поточних зобов'язань над поточними активами на 660 603 тисячі гривень, на 31 грудня 2021 року перевищення поточних активів над поточними зобов'язаннями 972 670 тисяч гривень (Примітка 4).

Цілі політика та процедури управління капіталом протягом періодів, що закінчилися 30 вересня 2022 та 2021 рік, не змінювалися.

### 4. Основи підготовки і подання звітності

Проміжна фінансова звітність Компанії підготовлена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Компанії з урахуванням розрахунків та припущень, що впливають на суми активів, зобов'язань, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Ця фінансова звітність підготовлена за принципом обліку за собівартістю за винятком основних засобів, які відображені за переоціненою вартістю.

Основні принципи облікової політики, які застосовувалися при підготовці цієї фінансової звітності, описані в Примітці 5. Ці принципи облікової політики застосовувались послідовно відносно всіх періодів, представлених у звітності, якщо не зазначено інше (Примітка 7).

Підготовка фінансової звітності за МСФЗ вимагає, щоб застосовувались певні облікові оцінки, а

також вимагає, щоб при застосуванні облікової політики керівництво Компанії застосовувало власні професійні судження. Області, де такі судження особливо важливі, області, які характеризуються підвищеною складністю, і області, де допущення і розрахунки мають велике значення для фінансової звітності, описані в Примітці 6.

Відповідно до пункту 5 Статті 12 Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" суб'єкти господарювання, які складають фінансову звітність за МСФЗ, складають і подають фінансову звітність на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами в єдиному електронному форматі (iXBRL). Компанія, як суб'єкт звітування, зареєстрована на Порталі Центру збору фінансової звітності "Система фінансової звітності" та подає фінансову звітність на основі Таксономії UA XBRL МСФЗ. Комітет з управління Системою фінансової звітності 09 лютого 2022 року схвалив зміни до Таксономії UA МСФЗ XBRL 2021 року для подальшого використання суб'єктами звітування при складанні фінансової звітності в електронному форматі за 2021 рік та 9 місяців 2022 року. Проте, станом на дату випуску цієї фінансової звітності формат подання таксономії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року та за 9 місяців 2022 року, ще не був опублікований. Керівництво Компанії планує підготувати пакет звітності у форматі iXBRL і подати його як тільки подання звітності стане доступним.

Безперервність діяльності. За 9 місяців 2022 року Компанія отримала збиток у сумі 3 306 942 тисяч гривень та мала чисте надходження грошових коштів за операційною діяльністю у сумі 36 385 тисяч гривень (у 2021 році отриманий збиток склав 114 884 тисяч гривень, чисте витрачання грошових коштів за операційною діяльністю у сумі 54 368 тисяч гривень).

Як зазначено в Примітці 1, Компанія є частиною вертикально інтегрованої Групи DTEK Energy BV (далі - "DTEK Energy BV"), яка включає компанії з видобутку вугілля та виробництва електроенергії. Значна частина торгової та іншої дебіторської заборгованості та торгової та іншої кредиторської заборгованості були сформовані за операціями з компаніями під спільним контролем DTEK BV (Примітка 9), і позитивні результати Компанії залежать від продовження цієї співпраці. До складу Компанії входять 3 теплоелектростанції DTEK Energy BV і вона є стратегічно важливим компонентом DTEK Energy BV. Керівництво очікує, що Група DTEK Energy BV продовжить надавати фінансову підтримку Компанії та покривати дефіцит ліквідності. Таке продовження фінансової підтримки наразі не законтрактоване з компаніями Групи і тому є невизначеним, однак обґрунтовано очікується, що воно продовжуватиметься в майбутньому відповідно до історичного досвіду, щоб забезпечити продовження стабільної діяльності Компанії.

Також Компанія має зобов'язання по гарантіям щодо зобов'язань Групи DTEK Energy BV (Примітка 9). У 2020 році DTEK Energy BV не здійснила планову сплату (та подальші планові сплати) відсотків за своїми банківськими кредитами та за єврооблігаціями, що як наслідок призвело до дефолту DTEK Energy BV за банківськими кредитами та єврооблігаціями, які є гарантованими Компанією. У травні 2021 року DTEK Energy BV завершила реструктуризацію майже усієї своєї заборгованості.

24 лютого 2022 року розпочалась збройна агресія з боку Російської Федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану в країні та подальшого запровадження тимчасових обмежень, які впливають на економічне середовище та діяльність бізнесу

У результаті Компанія зіштовхнулася 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 попереднім періодом 2021 року;

\* коливання попиту та цін на електроенергію між різними сегментами ринку електроенергії; Запорізька ТЕС знаходиться на непідконтрольній території, і поставки туди вугілля з шахт Групи неможливі, в тому числі через зруйнований міст і залізничну колію. ТЕС працювала на газі протягом 2-ї половини квітня 2022 року і знаходиться у простої з 5 травня 2022 року. У кінці вересня 2022 року на тимчасово окупованій території Запорізької області було проведено незаконний референдум щодо входження цих територій до складу Російської Федерації. Компанія станом на дату випуску цієї фінансової звітності продовжує контролювати Запорізьку ТЕС і підтримувати станцію у робочому стані.

\* ТЕС Компанії, які не знаходяться на територіях, де ведуться активні військові дії, працюють без перебоїв, в тому числі Криворізька ТЕС розташована поблизу зони активних бойових дій і періодично має труднощі з доставкою вугілля, але на даний момент ця ТЕС продовжує працювати на вугіллі, яке є основною сировиною для Компанії;

\* З початку жовтня 2022 року росія почала здійснювати чергові акти тероризму по об'єктах критичної енергетичної інфраструктури по усій Україні. Серед них - енергетичні підприємства Компанії. Наразі енергетики проводять оцінку пошкоджень та розпочали ремонтні роботи.

ТЕС компанії, за винятком Запорізької ТЕС, що знаходиться на непідконтрольній території, 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 необхідне тільки для підтримки роботи операційного обладнання;

Група DTEK Energy B.V також отримала згоду від власників облігацій в квітні 2022 року щодо капіталізації частини відсоткових зобов'язань, що мали бути сплачені в березні та червні 2022 року відповідно. Фактично відсотки в березні 2022 були частково капіталізовані, а відсотки за червень 2022 року були сплачені у повному обсязі.

У результаті Група в цілому, та, за умови підтримки Групою, Компанія зокрема, були спроможні та можуть зараз підтримувати достатній баланс грошових коштів і обслуговувати свою операційну діяльність.

В рамках оцінки спроможності продовжувати діяльність, керівництво Групи підготувало місячні прогнози руху грошових коштів на 2022 рік та перші одинадцять місяців 2023 року. Прогнозний грошовий потік передбачає, що:

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

\* очікується, що середні тарифи в прогнозованому періоді зростуть порівняно з фактичним тарифом у вересні 2022 року, що відображає високу ціну на енергоресурси та високі тарифи на електроенергію в ЄС;

\* відсутність подальшого значного погіршення попиту на електроенергію та втрату активів Групи через війну;

\* відсутність збитків від несплати основними споживачами та повернення оборотності дебіторської заборгованості до передвоєнного рівня наприкінці прогнозного періоду.

На підставі до цього сценарію керівництво очікує достатній рівень ліквідності Групи та Компанії для забезпечення діяльності бізнесу. Однак немає ясності стосовно подальшого розвитку воєнної ситуації та її впливу на операційну діяльність та безпеку активів Групи в цілому та Компанії. У разі погіршення ситуації керівництво все ще зможе вживати додаткових заходів для покращення ліквідності, наприклад, знижуючи капітальні витрати чи змінюючи умови виплат зобов'язань кредиторам.

Керівництво підтверджує, що вищевикладені факти та обставини, а саме, поточна ситуація та подальший розвиток воєнних дій, а також здатність Компанії продовжувати отримувати фінансування від Групи, є суттєвими невизначеностями, які можуть викликати значні сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі та, як наслідок, вона може бути нездатною реалізувати активи та виконати свої зобов'язання під час звичайної діяльності. Невизначеність, що існує на дату складання цієї фінансової звітності, зокрема, знаходиться поза контролем керівництва. Незважаючи на ці суттєві невизначеності, керівництво продовжує вживати заходів по мінімізації впливу на Компанію, і таким чином, вважає, що застосування припущення про безперервність діяльності при підготовці цієї окремої 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 за 9 місяців 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-вересня 2022 року виправлення помилок минулих періодів не відбувалося.

## 8. Розрахунки та операції з пов'язаними сторонами

Визначення пов'язаних сторін наведене 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 9 місяців 2022 року та 2021

рік.

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

у тисячах гривень 30 вересня 2022 року 31 грудня 2021 року Акціонер з суттєвою долею володіння Компанії під спільним контролем DTEK BV Компанії під спільним контролем SCM Компанії під спільним контролем DTEK BV Компанії під спільним контролем SCM

Незавершені капітальні інвестиції

(аванси, видані за основні засоби,

рядок 1005) - 3 750 - 3 307 -

Дебіторська заборгованість за

продукцію, товари, роботи, послуги

(рядок 1125) - 235 042 - 2 339 477 2

Мінус: резерв під кредитні ризики

збитки (до рядку 1125) - (15 930) (54 827) -

Дебіторська заборгованість за

розрахунками за виданими авансами

(рядок 1130) - 574 307 9 897 1 461 5

Мінус: резерв під кредитні ризики

збитки (рядок 1130) - - - (951) -

Інша поточна дебіторська

заборгованість (рядок 1155) - 1 319 089 6 496 1 326 356 3 027

Мінус: резерв на знецінення (до

рядку 1155) - (1 298 604) (1 033) (1 293 340) (757)

Гроші та їх еквіваленти (рядок 1165) - - 85 000 - 425

Інші оборотні активи (видана

фінансова допомога) (до рядку 1190) - 2 387 851 - 2 554 100 -

Мінус: резерв на знецінення (до

рядку 1190) - (214 923) (48 382)

Інші довгострокові зобов'язання

(облігації випущені) (до рядку 1515) - (90 285) - (82 581) -

Поточна кредиторська

заборгованість за товари, роботи,

послуги (рядок 1615) - (3 623894) (6 169) (3 670 675) (8 006)

Поточна кредиторська

заборгованість за товари, роботи,

послуги (заборгованість за основні

засоби, нематеріальні активи рядок

1615) - (22 647) - (32 109) (214)

Поточна кредиторська забор-

гованість за одержаними авансами

(інші пов'язані сторони, рядок 1635) - 505 350 15 (280 088) (158)

Поточна кредиторська

заборгованість за розрахунками з

учасниками (рядок 1640) - (786 012) - (819 945) (5)

Інші поточні зобов'язання, (рядок

1690) - (398) (2) (10) (972)

Статті прибутків і витрат по операціях з пов'язаними сторонами за 9 місяців 2022 року та 9 місяців 2021 року були такими:

9 місяців 2022 9 місяців 2021

у тисячах гривень Компанії під спільним контролем DTEK BV Компанії під спільним контролем SCM Компанії під спільним контролем DTEK BV Компанії під спільним контролем SCM

Виручка від реалізації електроенергії

(до рядку 2000) 4 849 548 - 7 769 154 -

Виручка від реалізації теплоенергії (до

рядку 2000) 69 5 117 28

Закупка вугілля (4 463 063) - (8 902 660) -

Закупка газу (197 040) - (957 803) -

Закупка електроенергії (183 811) - (1 023 160) -

Закупка транспортних (залізничних)

послуг (207) (182 268) (615) (484 488)

Закупка послуг (369 805) (30 435) (766 132) (33 913)

Закупка сировини та матеріалів (1 859) (7 098) (38 306) (22 078)

Інші операційні доходи 2120 14 597 2 596 87 644 10 314

Інші фінансові доходи 2220 - 3 492 - -

Відсотки по облігаціям випущеним (2) - (2) -

Інші доходи (до рядку 2240) 7 216 - 416 104 -

Ефект дисконтування довгострокової

дебіторської заборгованості - - 175 176 -

Інші витрати (до рядку 2270) (168 691) - - -

Процентні доходи по залишках на

розрахункових рахунках - - - 2 604

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

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

12 місяців 2021 року 12 місяців 2020 року

у тисячах гривень Компанії під спільним контролем DTEK BV Акціонер з суттєвою долею володіння Компанії під спільним контролем DTEK BV Акціонер з суттєвою долею володіння

Позабалансові зобов'язання

за договорами поруки за

кредитними угодами (62 102 845) - (47 101 655) -

Станом на 30 вересня 2022 року 99% позабалансових зобов'язань деноміновані в доларі, 1% - гривня (станом на 31 грудня 2021: 97% - долар, 3% - гривня).

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 - - - 296 995 296 995

Переоцінка/знецінення

(збільшення/зменшення

корисності), у тому числі: 2 001 412 2 305 655 78 824 (2 313) 4 383 578

- у звіті про фінансові

результати 6 520 9 997 (3 295) (1 435) 11 787

- у іншому сукупному доході 1 994 892 2 295 658 82 119 (878) 4 371 791

Переведення в іншу категорію 61 562 324 881 9 252 (395 695) -

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

Вибуття первісної вартості (7 262) (46 154) (4 600) 1 712 (56 304)

Вибуття амортизаційних

нарахувань 1 715 16 299 4 449 - 22 463

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 2 504 510 29 909 34 490

Переведення в іншу категорію 12 583 43 738 3 388 59 709 -

Вибуття первісної вартості (399) (4 226) (2 314) - (6 939)

Вибуття амортизаційних

нарахувань 39 740 488 - 1 267

Інший рух - 856 74 38 968

Амортизація об'єктів

переведених з однієї категорії

в іншу - - 74 - 74

ПДВ в авансах за ОЗ - - - 1 225 1 225

Амортизаційні нарахування (423 268) (915 669) (37 125) - (1 376 062)

Первісна або переоцінена

вартість 3 984 868 6 846 128 148 118 326 252 11 305 366

Накопичена амортизація (563 943) (1 217 501) (63 735) - (1 845 179)

Балансова вартість на

30 вересня 2022 р. 3 420 925 5 628 627 84 383 326 252 9 460 187

За 9 місяців 2022 року витрати на амортизацію у сумі 1 356 768 тисяч гривень (за 9 місяців 2021 року - 576 184 тисяч гривень) були включені до складу собівартості реалізованої продукції, а 15 376 тисяч гривень за 9 місяців 2022 року (9 місяців 2021 року - 4 690 тисяч гривень) - до складу адміністративних витрат, інші операційні витрати за 9 місяців 2022 року - 12 176 тисячі гривень (за 9 місяців 2021 року - 6 927 тисяч гривень).

Основні засоби включають 72 575 тисяч гривень (у 2021 році - 1 638 384 тисяч гривень) повністю амортизованих активів, які знаходяться в експлуатації.

До складу незавершених капітальних інвестицій включено аванси за основні засобами в сумі 10 120 тисяч гривень (3 674 тисяч гривень на 31 грудня 2021 року). Оціночний резерв під збитки (резерв сумнівних боргів) по авансам за основними засобами станом на 30 вересня 2022 року становить 436 тисяч гривень (93 тисячі гривень на 31 грудня 2021 року).

Компанія провела переоцінку своїх основних засобів станом на 30 вересня 2021 року. Переоцінка

була проведена на підставі звітів незалежних оцінювачів, які мають визнану кваліфікацію та професійний досвід оцінки майна, аналогічного оцінюваній власності за своїм розташуванням та категорією

10. Запаси (до рядку проміжного балансу 1100)

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

Паливно-мастильні матеріали 1 233 163 971 765

Сировина та матеріали 19 285 14 304

Запасні	частини
6 002 3 005	

Інші	запаси
11 512 9 683	

Всього виробничих запасів (рядок 1101)	1 269 962
998 757	

Товари (рядок 1104) 19 19

Всього запасів (рядок 1100) 1 269 981 998 776

Станом на 30 вересня 2022 року товарно-матеріальні запаси вказані за вирахуванням знецінення у сумі 47 355 тисяч гривень (на 31 грудня 2021 року - 52 956 тисяч гривень). Чиста зміна суми знецінення запасів за 9 місяців 2022 року - зменшення резерву у сумі 5 601 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 вересня 2022р. 31 грудня 2021р.

Інша довгострокова дебіторська заборгованість (рядок 1040) 1 935 364 1 937 497

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1040) (1 874 074) (1 316 069)

Всього довгострокової дебіторської заборгованості 61 290 621 428

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю (рядок 1125) 522 525 2 851 360

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1125) (86 629) (136 362)

Інша дебіторська заборгованість (рядок 1155) 1 399 107 1 396 166

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1155) (1 319 227) (1 354 127)

Всього фінансової дебіторської заборгованості 515 776 2 757 037

Аванси видані за товари та послуги (рядок 1130) 637 095 50 929

Мінус: резерв на знецінення (рядок 1130) (2 225) (858)

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

Передплата по інших податках (рядок 1135) 24 060 208 266

Всього нефінансової дебіторської заборгованості 658 930 258 337

Всього поточної дебіторської заборгованості 1 174 706 3 015 374

Первісна вартість дебіторської та кредиторської заборгованостей, які виникли в результаті операцій на балансуєчому ринку в сумі 317 784 тисяч гривень та 314 727 тисяч гривень відповідно були згорнуті на суму 92 557 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 1 935 364 тисяч гривень до складу довгострокової дебіторської заборгованості.

Станом на 30 вересня 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 розраховувала ставки ECL окремо для різних груп клієнтів.

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

Група фінансових активів Річний очікуваний відсоток втрат на 30 вересня 2022 Номінальна вартість Резерв під очікувані кредитні збитки Основа для розрахунку

Фінансова дебіторська

заборгованість пов'язаних

сторін 8,82% 303 574 (26 783) Скоригована дохідність корпоративних облігацій

Фінансова заборгованість

ДП "Енергоринок" застосовується індивідуальний підхід до оцінки (Примітка 6) 1 935 364 (1 874 074) 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" 12,15% -40,00% 307 082 (36 084) Скоригована дохідність державних  
облігацій внутрішньої позики

Фінансова дебіторська

заборгованість фізичних осіб

(строком виникнення до 1

року) 19,23% 28 (6) Статистика Національного банку України

Дебіторська заборгованість

від інших підприємств

(строком виникнення до 1

року) 10% 61 767 (5 601) 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 2,46% 2 380 341 (60 403) Скоригована дохідність корпоративних облігацій

Фінансова заборгованість

ДП "Енергоринок" застосовується індивідуальний підхід до оцінки (Примітка 6) 1 937 497 (1 321  
287) Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

ТОВ "ДТЕК

Добропіллявугілля" застосовується індивідуальний підхід до оцінки 1 288 521 (1 288 521)  
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 (4 798) Історія платежів

Для торгової та іншої дебіторської заборгованості з простроченим періодом понад 1 рік із валовою балансовою вартістю 51 355 тисяч гривень резерв під очікувані кредитні збитки розраховувався в розмірі 97-100% у сумі 48 580 тисяч гривень.

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 вересня 2022 року

у тисячах гривень Фінансова дебіторська заборгованість Фінансова дебіторська заборгованість  
кредитно-знецінена Нефінансова дебіторська заборгованість

Резерв під очікувані кредитні збитки

на 1 січня 27 491 2 779 067 858

Витрати на резерв під очікувані кредитні

збитки 89 317 - 1200

Сторно резерву під очікувані кредитні

збитки продовж періоду - -

Вплив зміни оцінок та припущень 392 979 166

Суми, списані протягом року як такі, що

не можуть бути повернуті та інші зміни (8 990) - -

Резерв під очікувані кредитні збитки

на 30 вересня 107 818 3 172 046 2 224

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 456 747 - 1 154

Сторно резерву під очікувані кредитні

збитки продовж періоду (623 746) - (4 600)

Вплив зміни оцінок та припущень 41 797 468 117 -

Суми, списані протягом року як такі, що

не можуть бути повернуті та інші зміни (12 369) - (3 027)

Резерв під очікувані кредитні збитки

на 30 грудня 27 491 2 779 067 858

12. Інші оборотні активи (до рядку проміжного балансу 1190)

Інші оборотні активи складаються з наступних статей:

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

Поворотна фінансова допомога 2 387 851 2 554 100

Мінус: резерв під кредитні збитки (214 923) (48 382)

Податок на додану вартість (податковий кредит) 329 355 -

Грошові документи - 10

Всього інші оборотні активи 2 502 283 2 505 728

Поворотна фінансова допомога видана пов'язаним сторонам за нульовою ставкою, а саме ТОВ "ДТЕК Трейдінг", ПРАТ "ДТЕК Павлоградвугілля" та АТ "ДТЕК Західенерго". Залишок 30 вересня 2021 року складає ТОВ "ДТЕК Трейдінг" у сумі 149 000 тисяч гривень зі строком повернення 10 травня 2022 року (за 2021 рік 1 293 600 тисяч гривень зі строком повернення 26 січня 2022 року), ПРАТ "ДТЕК Павлоградвугілля" у сумі 412 551 тисяч гривень зі строком повернення 10 травня 2022 року (за 2021 рік 1 025 000 тисяч гривень зі строком повернення 9 березня 2022 року), АТ "ДТЕК Західенерго" у сумі 1 826 300 тисяч гривень зв строком повернення 19 листопада 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 вересня 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 вересня 2022 Номінальна вартість Резерв під очікувані кредитні збитки Основа для розрахунку

Поворотна фінансова

допомога пов'язаним

сторонам 9,0% 2 387 851 (214 923) Скоригована дохід-ність корпоративних облігацій

Група фінансових активів Річний очікуваний відсоток втрат на 31 грудня 2021 Номінальна вартість Резерв під очікувані кредитні збитки Основа для розрахунку

Поворотна фінансова

допомога пов'язаним

сторонам 11,44% 2 554 100 (48 382) Скоригована дохід-ність корпоративних облігацій

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

У тисячах гривень 30 вересня 2022 2021 рік

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

Витрати на резерв під кредитні ризики (рядок 2260) 1 327 367 303 631

Сторно резерву під кредитні ризики продовж періоду (рядок 2260) (1 160 827) (337 595)

Вплив змін та припущень - (26 474)

Резерв під очікувані кредитні збитки на 31 грудня 214 923 48 383

13. Гроші та їх еквіваленти (до рядку проміжного балансу 1165)

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

Грошові кошти на банківські рахунках 13 035 2 205

Грошові кошти, використання яких обмежене 85 735 2 025

Всього грошових коштів та їх еквівалентів 98 770 4 230

Станом на 30 вересня 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 вересня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Облігації випущені 1 010 000 1 010 000

Ефект дисконтування (умовна процентна ставка 12,665%) (919 742) (927 443)

Проценти до сплати (облігації) 27 24

Всього довгострокових фінансових зобов'язань 90 285 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 вересня 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 вересня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Довгострокові забезпечення з витрат персоналу (1521) 494 285 466 422

Резерв на рекультивацію (рядок 1520) 113 257 92 758

Всього довгострокових забезпечень (рядок 1520) 607 542 559 180

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 вересня 2022 року та 31 грудня 2021 року були визначені таким чином:

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

Поточна вартість зобов'язань з нефінансованого

плану зі встановленими виплатами:

Пенсійні виплати 446 538 422 967

Одноразові виплати при виході на пенсію 47 747 43 455

Зобов'язання в звіті про фінансовий стан

(рядок 1521) 494 285 466 422

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

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

Податок на додану вартість 81 873 -

Збір на спеціальне використання води 33 388 15 044

Збір за забруднення довкілля 30 408 111 766

Податок на землю 11 227 3 124

Акциз з електроенергії 20 533 60 575

Орендна плата за землю 2 359 -

Інше 3 253 4 443

Всього податків до сплати 183 041 194 952

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 вересня 2022 року та 31 грудня 2021 року відбулися такі зміни:

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

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю

(рядок 1615)

\* вугілля, матеріали, послуги 3 908 958 3 201 131

\* електроенергія 223 235 555 743

\* основні засоби 38 118 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) 7 287 5 215

Всього фінансової кредиторської заборгованості 4 998 413 4 664 400

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

Поточна кредиторська заборгованість за іншими авансами (до

рядку проміжного балансу 1635) 5 931 348 428

Поточна кредиторська заборгованість за авансами з

електроенергії (до рядку проміжного балансу 1635) 450 675 17 584

Резерв відпусток, премій, бонусів (до рядку балансу 1660) 34 536 52 081

Податок на додану вартість (рядок 1690) 73 250 641

Всього нефінансової кредиторської заборгованості 491 215 668 734

Кредиторська заборгованість з основної діяльності та

інша кредиторська заборгованість 5 489 628 5 333 134

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

у тисячах гривень 9 місяців 2022 9 місяців 2021

Реалізація електроенергії за прямими договорами 5 179 518 6 228 086

Реалізація електроенергії на ринку на добу наперед та на

внутрішньодобовому ринку Оператор ринку 905 620 1 059 974

Реалізація електроенергії на балансуєчому ринку НЕК Укренерго 359 071 311 912

Реалізація теплової енергії 75 714 91 386

Реалізація допоміжних послуг з регулювання частоти та активної

потужності 217 020 293 657

Всього чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт,

послуг) 6 736 943 7 985 015

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 9 місяців 2022 9 місяців 2021

Вартість вугілля (5 311 457) (4 901 628)

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (970 859) (576 077)

Вартість газу (674 297) (613 682)

Вартість електроенергії для перепродажу (309 204) (775 155)

Податки, крім податку на прибуток (190 299) (332 189)

Транспортні витрати (217 257) (431 923)

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (288 735) (337 906)

Ремонт та технічне обслуговування (231 030) (273 097)

Сировина та матеріали (50 920) (87 960)

Інше (425 462) (359 675)

Всього собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт,

послуг) (рядок 2050) (8 669 520) (8 689 292)

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



у тисячах гривень 9 місяців 2022 9 місяців 2021

Вартість професійних послуг (176 206) (202 147)

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (47 366) (45 429)

Супровід програмного забезпечення (21 892) -

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (16 514) (4 690)

Сировина та матеріали (788) (964)

Податки, крім податку на прибуток (580) (478)

Послуги банку (260) (574)

Інше (19 689) (53 730)

Всього адміністративні витрати (рядок 2130) (283 295) (308 012)

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

у тисячах гривень 9 місяців 2022 9 місяців 2021

Реалізація послуг 86 782 18 510

Орендний дохід 13 520 15 594

Реалізація товарно-матеріальних запасів 7 409 37 932

Оприбуткування корисних залишків 4 233 9 126

Отримані штрафи та пені 5 644 13 361

Доходи від операційної курсової різниці - 45 024

Списання кредиторської заборгованості - 3 432

Інше 139 1 295

Всього інших операційних доходів (рядок 2120) 117 727 144 274

Дохід від демонтажу основних засобів 4 595 12 520

Дохід від реалізації основних засобів 8 040 7 046

Дохід від амортизації обладнання за рахунок бюджетних коштів 154 155

Резерв знецінення по необоротним активам(відновлення) - -

Доходи від неопераційної курсової різниці - 91

Доход від наданих необоротних активів 568 -

Всього інших доходів (рядок 2240) 13 357 19 812

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

у тисячах гривень 9 місяців 2022 9 місяців 2021

Витрати від операційної курсової різниці (103 890) -

Резерв сумнівних боргів (створений) - -

Нараховані штрафи та пеня (9 168) (36 697)

Профспілкові витрати (13 173) (19 102)

Реалізація послуг (72 912) (18 514)

Собівартість оренди (15 655) (13 535)

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (6 710) (6 730)

Чисті соціальні витрати (494 889) (6 156)

Собівартість реалізованих товарно-матеріальних запасів (7 255) (32 141)

Інше (72 570) (48 557)

Всього інших операційних витрат (рядок 2180) (796 222) (181 432)

Знецінення нематеріальних активів -

Списання основних засобів (3 371) (27 824)

Нарахування резерву сумнівних боргів (аванси видані) (325) 2 853

Реалізація необоротних активів (4 451) (276)

Інші (1 032) (951)

Всього інших витрат (рядок 2270) (9 179) (26 198)

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

у тисячах гривень 9 місяців 2022 9 місяців 2021

Процентні доходи по залишках на розрахункових рахунках 3 499 5 590

Ефект дисконтування від довгострокової дебіторської

заборгованості (Примітка 11) - 128 564

Всього	фінансових	доходів	(рядок	2220)
3 499 134 154				

Ефект під первісного визнання довгострокової дебіторської

заборгованості (Примітка 11) -

Ефект дисконтування пенсійних зобов'язань (Примітка 16) (44 827) (47 300)

Резерв на рекультивацію землі (4 828) (9 717)

Процентні витрати (2) (2)

Всього	фінансових	витрат	(2250)
(49 657) (57 019)			

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

у тисячах гривень 9 місяців 2022 9 місяців 2021

Помилково зараховані суми 26 505 29 492

Інша кредиторська/дебіторська заборгованість 1 925 100 82 978

Відшкодування лікарняних 3 981 150

Курсова різниця при купівлі валюти - 51

Інші 455 52

Інші надходження у результаті операційної діяльності, (рядок

3095) 1 956 041 112 723

Інша кредиторська заборгованість (57 094) (72 664)

Витрати на відрядження (801) (1 454)

Витрати комісії, курсова різниця при купівлі валюти (181) (72 933)

Інші утримання із з/п (2 559) (2 601)

Судові збори, аліменти, штрафи, пені (5 265) (5 343)

Інші (251) (33)

Інші витрачання у результаті операційної діяльності, (рядок

3190) (66 151) (155 028)

Аванси видані за основні засоби - 5

Інші надходження у результаті інвестиційної діяльності,

(рядок 3250) - 5

25. Рух грошових коштів (до рядків 3095, 3190, 3250, 3340, 3390 звіту про рух грошових коштів)  
у тисячах гривень 9 місяців 2022 9 місяців 2021

Помилково зараховані суми 26 505 29 492

Інша кредиторська/дебіторська заборгованість 1 925 100 82 978

Відшкодування лікарняних 3 981 150

Курсова різниця при купівлі валюти - 51

Інші 455 52

Інші надходження у результаті операційної діяльності, (рядок

3095) 1 956 041 112 723

Інша кредиторська заборгованість (57 094) (72 664)

Витрати на відрядження (801) (1 454)

Витрати комісії, курсова різниця при купівлі валюти (181) (72 933)

Інші утримання із з/п (2 559) (2 601)

Судові збори, аліменти, штрафи, пені (5 265) (5 343)

Інші (251) (33)

Інші витрачання у результаті операційної діяльності, (рядок

3190) (66 151) (155 028)

Аванси видані за основні засоби - 5

Інші надходження у результаті інвестиційної діяльності,

(рядок 3250) - 5

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

у тисячах гривень 9 місяців 2022 9 місяців 2021

Помилково зараховані суми 26 505 29 492

Інша кредиторська/дебіторська заборгованість 1 925 100 82 978

Відшкодування лікарняних 3 981 150

Курсова різниця при купівлі валюти - 51

Інші 455 52

Інші надходження у результаті операційної діяльності, (рядок

3095) 1 956 041 112 723

Інша кредиторська заборгованість (57 094) (72 664)

Витрати на відрядження (801) (1 454)

Витрати комісії, курсова різниця при купівлі валюти (181) (72 933)

Інші утримання із з/п (2 559) (2 601)

Судові збори, аліменти, штрафи, пені (5 265) (5 343)

Інші (251) (33)

Інші витрачання у результаті операційної діяльності, (рядок

3190) (66 151) (155 028)

Аванси видані за основні засоби - 5

Інші надходження у результаті інвестиційної діяльності,

(рядок 3250) - 5

## 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. Ринки, що розвиваються, до яких належить Україна, схильні до різноманітних ризиків, включаючи економічні, політичні та соціальні, правові та законодавчі. Фінансові проблеми, що трапилися в минулому, фактичні ризики чи зростання передбачуваних ризиків, пов'язаних з інвестуванням у країни з економікою, що розвивається, можуть негативно вплинути на інвестиційний клімат та їхні економіки в цілому. Закони та нормативно-правові акти, що впливають на бізнес на ринках, що розвиваються, продовжують швидко змінюватися. Податкове, валютне й митне законодавство підлягає різному тлумаченню, а інші правові та фіскальні перешкоди ускладнюють проблеми, з якими стикаються працюючі в Україні підприємства. Майбутній економічний напрямок країни значною мірою залежить від економічної, фіскальної та монетарної політик, ухвалених урядом, разом із змінами в правовому, регуляторному та політичному середовищі.

24 лютого 2022 року розпочалась збройна агресія з боку Російської Федерації проти України, що призвело до повномасштабного військового вторгнення по всій території української держави, що вплинуло на всі сфери української економіки. Український бізнес, який знаходився за межами зон бойових дій, почав демонструвати ознаки відновлення з квітня 2022 року. Проте ситуація залишається напруженою, вона впливає не лише на українську, а й на міжнародну економіку, а тому її подальший вплив і тривалість важко передбачити і кількісно визначити.

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 2021 році за 9 місяців 2022 року становив 10,0% та 21,8% відповідно (2020 рік: 5,0%), а ВВП показав зростання на 3% та зниження на приблизно 30% відповідно (2020 рік: зниження на 4,4%).

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 2021- жовтня 2022 років з 6% станом на 12 червня 2020 року до 9% станом на 10 грудня 2021 року, з подальшим збільшенням до 10% станом на 20 січня 2022 року та до 25% з 3 червня 2022 року.

З 24 лютого 2022 обмінний курс гривні було зафіксовано для забезпечення надійної та стабільної роботи фінансової системи країни. на рівні 29,25 грн за 1 долар США (в порівнянні курс гривні до дол. США на 31 грудня 2021 року становив 27,28) і далі з 21 липня 2022 року курс гривні зафіксовано на рівні 36,57 грн за 1 долар США.

З метою підтримки цінової та фінансової стабільності в Україні, а також утримання інфляції під контролем, НБУ був змушений не лише зафіксувати курс долара, а й запровадити низку адміністративних обмежень, зокрема на валютні операції та рух капіталу включаючи обмеження на виплату відсотків та дивідендів у іноземній валюті. Якщо ситуація зміниться, це може мати значний негативний вплив на Компанію та середовище, в якому Компанія здійснює свою діяльність, однак масштаби такого впливу не можуть бути обґрунтовано оцінені.

Прибутковість до погашення (YtM) за єврооблігаціями українського уряду зросла до 42,0% (для 5-річних інструментів) у червні 2022 року з 8,9% станом на 31 грудня 2021 року.

Станом на 31 грудня 2021 року міжнародні валютні резерви України 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.

Станом на 30 вересня 2022 року Компанія має дебіторську заборгованість від ДП "Енергоринок" первісною вартістю 1 935 364 тисячі гривень (на 31 грудня 2021 року 1 937 496 тисяч гривень). Тер-міни врегулювання цієї заборгованості є невизначеним і залежить від наявності державних коштів.

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 (РДН), внутрішньо-добовий ринок (ВДР), 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 електро-енергії 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 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 він становив 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 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 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 67% 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 спостерігалися позитивні тенденції, що свідчать про відновлення споживання електроенергії в Україні (збільшення обсягів реалізації на 5% порівняно з минулим роком).

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 вище, українська енергосистема не була перепідключена до енергосистем Росії та Білорусі, а в середині березня 2022 року була підключена до мережі ENTSO-E.

В результаті вторгнення російських військ в Україну для забезпечення стабільної роботи ринку були введені додаткові обмеження, такі як становлені мінімальні прайскепи на РДН та ВДР, встановлені обмеження на максимальний обсяг продажу електроенергії, обмеження щодо продажу електроенергії на РДН і ВДР постачальниками та трейдинговими компаніями, натомість встановлені норми продажу електроенергії через енергетичну біржу тощо.

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.

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. Компанія прагне захищати навколишнє середовище, удосконалювати процеси виробництва та управління відповідно до принципів сталого розвитку та інвестувати в екологічну діяльність у всіх сферах бізнесу. Екологічна діяльність є невід'ємною частиною успішного бізнесу Компанії.

Екологічна діяльність Компанії базується на Екологічній політиці ДТЕК, затвердженій вищим керівництвом у травні 2017 року з дотриманням вимог міжнародного стандарту ISO 14001:2015 (посилання:[https://dtek.com/content/files/dtek\\_oos\\_politikabroschura6\\_en\\_elektronnaya-versiya.pdf](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. Протягом 2021 року та 9 місяців 2022 року більшість країн продовжили вакцинацію, деякі вже досягли рівня вакцинації дорослого населення понад 90% (в Україні рівень вакцинації значно нижчий). Ситуація з коронавірусом у всьому світі залишається нестабільною, і її подальший вплив важко передбачити та оцінити кількісно, але протягом 9 місяців 2022 року більшість країн скасували майже всі COVID-обмеження. Протягом 2022 року в Україні та світі спостерігався сезонний стрибок захворюваності. Керівництво продовжує відстежувати потенційний вплив сезонної захворюваності та урядових обмежувальних заходів і вживає всіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких можливих негативних наслідків. На дату випуску цієї 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 майбутні прогнози 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".