

# Титульний аркуш

21.10.2025

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 2

(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)

Воронін С. А.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

## Проміжна інформація емітента цінних паперів за 1 квартал 2024 року

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00178353
4. Місцезнаходження: 51400, Дніпропетровська обл., м. Павлоград, Соборна, будинок 76
5. Міжміський код, телефон та факс: 0563263493, 0563263493
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/pavlograd-ugol/](https://dtek.com/investors_and_partners/asset/pavlograd-ugol/)

(URL-адреса сторінки)

21.10.2025

(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	
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	X
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	X
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:

Емітент розкриває проміжну інформацію за четвертий квартал, крім інформації Розділу 4 "Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента", відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів (абз.2, п. 3, гл. 3, розд. II).

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

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.

Емітент розкриває проміжну інформацію за четвертий квартал, крім інформації Розділу 22 "Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності", відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів (абз.2, п. 3, гл. 3, розд. II).

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.

Емітент розкриває проміжну інформацію за четвертий квартал, крім інформації Розділу 25 "Твердження щодо проміжної інформації", відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів (абз.2, п. 3, гл. 3, розд. II).

### III. Основні відомості про емітента

**1. Повне найменування**

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"

**2. Дата проведення державної реєстрації**

02.04.1997

**3. Територія (область)**

Дніпропетровська обл.

**4. Статутний капітал (грн)**

1395431000

**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)**

16943

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

05.10 - Добування кам'яного вугілля

46.71 - Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами

37.00 - Каналізація, відведення й очищення стічних вод

**9. Органи управління підприємства**

Загальні збори акціонерів Рада директорів

**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
МІНІСТЕРСТВО ВУГІЛЬНОЇ ПРОМИСЛОВОСТІ УКРАЇНИ	01601, місто КИЇВ, вулиця БОГДАНА ХМЕЛЬНИЦЬКОГО, будинок 4	33833561

**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

UA083348510000000002600948572

3) поточний рахунок

UA083348510000000002600948572

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

АТ "ПУМБ", МФО 334851

5) IBAN

UA763348510000026003962486548

6) поточний рахунок

UA763348510000026003962486548

### V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада  
Головний виконавчий директор
2. Прізвище, ім'я, по батькові  
Воронін Сергій Анатолійович
3. Рік народження  
1958
4. Освіта  
Вища, Дніпропетровський ордена Трудового Червоного Прапора гірничий інститут ім. Артема, 1986 р., гірничий інженер
5. Стаж роботи (років)  
51
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПрАТ "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ", 00178353, Технічний директор ПАТ "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"
7. Опис  
Посадова особа є виконавчим членом Ради директорів.

Воронін С. А. є представником акціонера - DTEK ENERGY B.V.

Воронін С. А. пакетом акцій Товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Воронін Сергій Анатолійович з 01.03.2013 р. займав посаду Генерального директора Товариства.

1. Посада  
Голова Ради директорів
2. Прізвище, ім'я, по батькові  
Дудля Тарас Валерійович
3. Рік народження  
1968
4. Освіта  
Вища
5. Стаж роботи (років)  
30
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО", 34225325, Керівник департаменту з сервісів вуглевидобутку ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО"
7. Опис  
Дудля Т. В. пакетом акцій Товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа є невиконавчим членом Ради директорів.

Дудля Т. В. є представником акціонера - DTEK ENERGY B.V.

Посади, які Дудля Т.В. обіймав протягом останніх п'яти років: заступник директора з розвитку та сервісів дирекції з видобутку вугілля ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО", заступник директора з видобутку вугілля ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО", керівник департаменту з сервісів вуглевидобутку ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" (по теперішній час).

1. Посада

Невиконавчий член Ради директорів

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Тітов Євген Георгійович

3. Рік народження

1981

4. Освіта

Вища, Національний університет внутрішніх справ, 2004 рік, правознавство, юрист

5. Стаж роботи (років)

18

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО", 34225325, Заступник керівника департаменту з правового забезпечення вуглевидобутку ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" (по теперішній час).

7. Опис

Посадова особа є невиконавчим членом Ради директорів.

Тітов Є. Г. є представником акціонера - DTEK ENERGY B.V.

Тітов Є. Г. пакетом акцій Товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посади, які Тітов Є. Г. обіймав протягом останніх п'яти років: керівник департаменту з правового забезпечення вуглевидобутку ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО", керівник напрямку з правового забезпечення вуглевидобутку ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО", заступник керівника департаменту з правового забезпечення вуглевидобутку ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" (по теперішній час).

1. Посада

Невиконавчий член Ради директорів

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Заїка Оксана Сергіївна

3. Рік народження

1979

4. Освіта

Донецький інститут підприємництва, 2001, менеджмент організацій,  
економіст-юрисконсультВища, Донецький юридичний інститут, 2006, правознавство, юрист

5. Стаж роботи (років)

22

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "ДТЕК", 39307323, Менеджер з корпоративного управління ТОВ "ДТЕК" (по теперішній час).

7. Опис

Посадова особа є невиконавчим членом Ради директорів.

Заїка О. С. є представником акціонера - DTEK ENERGY B.V.

Заїка О. С. пакетом акцій Товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посади, які Заїка О. С. обіймала протягом останніх п'яти років: Головний юрисконсульт,

менеджер, менеджер з корпоративного права ТОВ "ДТЕК" (по теперішній час)

## 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	10000000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	10000000	X	X
Зобов'язання за випущеними облігаціями	06.03.2023	10000000	0,208	31.03.2032
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (усього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	601490	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	1150000	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	19123706	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	30875196	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	вугілля	4 011,6 тис тонн	0	0	2 685,9 тис тонн	10685689,9	0

**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	Витрати на персонал	29,76
2	Амортизація	20,97
3	Допоміжні матеріали	17,17
4	Послуги та роботи сторонніх організацій	8,16
5	Закуплена електроенергія (актив + реактив)	9,81
6	Залізничні витрати	5,79
7	Послуги переробки	6,1

## 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

ТОВ "ВИДАВНИЧИЙ ДІМ "ВІСНИК ШАХТАРЯ""

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

33588348

4. Місцезнаходження

51400, Україна, 51400, Дніпропетровська обл., місто Павлоград, ВУЛИЦЯ СОБОРНА, будинок 127

5. Опис

Частка в розмірі 35 000,00 грн., що становить 60 % статутного капіталу товариства.

### **IX. Інформація щодо корпоративного секретаря**

(для акціонерних товариств)

Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря	Прізвище, ім'я, по батькові особи, призначеної на посаду корпоративного секретаря	Контактні дані: телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря
1	2	3
27.12.2023	Гнідо Владислав	-, HnidoVI@dtek.com
Опис	-	

**ХІІ. 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 / 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**

**2. 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**

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
21.07.2015	80/1/2015	UA4000074306	5 581 724 000	1 395 431 000	5 581 724 000	0	0
Опис:							





<div>Підприємство</div> <div>Територія</div> <div>Організаційно-пра вова форма господарювання</div> <div>Вид економічної діяльності</div>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"	Дата	КОДИ	
			01.04.2024	
			за ЄДРПОУ	00178353
			за КАТОТТГ	UA1212007001 0055676
			за КОПФГ	230
		за КВЕД	05.10	

**Середня кількість працівників:** 16943  
**Адреса, телефон:** 51400 м. Павлоград, Соборна, будинок 76, 0563263493  
**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 31.03.2024 р.  
Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	178 326	167 766
первісна вартість	1001	301 583	304 597
накопичена амортизація	1002	( 123 257 )	( 136 831 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 996 444	2 675 883
Основні засоби	1010	20 054 761	20 099 765
первісна вартість	1011	29 838 772	31 036 968
знос	1012	( 9 784 011 )	( 10 937 203 )
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	397	397
інші фінансові інвестиції	1035	265 122	269 378
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	28 816 884	27 541 500
Відстрочені податкові активи	1045	1 902 405	1 664 897
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	53 214 339	52 419 586
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	746 849	917 162
Виробничі запаси	1101	368 577	452 636
Незавершене виробництво	1102	133 724	220 123
Готова продукція	1103	240 277	238 751
Товари	1104	4 271	5 652
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	7 190 928	8 056 117
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	366 119	919 605
з бюджетом	1135	220 852	382
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	7 330	1 584
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6 069 068	544 223
Поточні фінансові інвестиції	1160	3	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	445 646	379 712
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	98	322
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	644 517	367 631
Усього за розділом ІІ	1195	15 691 410	11 186 738
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	68 905 749	63 606 324

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 395 431	1 395 431
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	5 397 260	5 088 439
Додатковий капітал	1410	16 933	16 933
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	14 746 237	18 024 534
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	21 555 861	24 525 337
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	25 522 471	24 969 444
Довгострокові забезпечення	1520	5 773 191	5 903 629
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	4 046 156	4 141 439
Цільове фінансування	1525	2 171	2 158
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	31 297 833	30 875 231
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	65 356	66 066
товари, роботи, послуги	1615	2 208 304	2 766 440
розрахунками з бюджетом	1620	2 553 131	601 490
у тому числі з податку на прибуток	1621	594 618	360 523
розрахунками зі страхування	1625	539 555	552 702
розрахунками з оплати праці	1630	282 603	289 244
одержаними авансами	1635	1 990	40 108
розрахунками з учасниками	1640	7 485 709	12 531
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	701 210	737 016
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	2 214 197	3 140 159
Усього за розділом III	1695	16 052 055	8 205 756
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	68 905 749	63 606 324

Керівник

ВОРОНІН Сергій Анатолійович

Головний бухгалтер

Кацюба Людмила Михайлівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ

01.04.2024

00178353

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

за 1 квартал 2024 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	10 685 690	10 698 761
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	( 5 133 764 )	( 4 696 961 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	5 551 926	6 001 800
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
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	1 305 234	169 144
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	( 264 307 )	( 274 240 )
Витрати на збут	2150	( 58 679 )	( 133 762 )
Інші операційні витрати	2180	( 1 969 221 )	( 4 024 370 )
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	4 564 953	1 738 572
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	1 594 871	1 179 704

Інші доходи	2240	70 157	25 122
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 2 675 444 )	( 514 505 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 232 146 )	( 3 154 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	3 322 391	2 425 739
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-353 246	-436 632
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	2 969 145	1 989 107
збиток	2355	( 0 )	( 0 )

## II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
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	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	2 969 145	1 989 107

## III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 465 440	1 341 487
Витрати на оплату праці	2505	1 464 015	1 288 178
Відрахування на соціальні заходи	2510	310 195	268 255
Амортизація	2515	1 155 844	916 335
Інші операційні витрати	2520	1 997 703	5 296 669
Разом	2550	6 393 197	9 110 924

## 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	5 581 724 000	5 581 724 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	5 581 724 000	5 581 724 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,530000	0,360000

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,530000	0,360000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

ВОРОНІН Сергій Анатолійович

Головний бухгалтер

Кацюба Людмила Михайлівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.04.2024

00178353

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

За 1 квартал 2024 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	11 482 176	5 679 043
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	30	29
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	46 668	1 227
Надходження від повернення авансів	3020	285 213	868
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	14 043	684
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	435	881
Надходження від операційної оренди	3040	10 332	0
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	73 137	697 642
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 1 850 003 )	( 1 745 157 )
Праці	3105	( 1 144 845 )	( 1 032 186 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 390 629 )	( 304 646 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 3 769 694 )	( 1 311 218 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 340 653 )	( 550 097 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 2 914 948 )	( 392 383 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 514 093 )	( 368 738 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 2 761 467 )	( 1 499 670 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 0 )	( 0 )
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	( 1 103 113 )	( 1 964 014 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	892 283	-1 476 517
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	167 491	384
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	2 757 000	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	280	1 985
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 1 948 456 )	( 1 751 011 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 1 600 000 )	( 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	-623 685	-1 748 642
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	1 150 000	11 887 100
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	3 636
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 320 300 )	( 7 783 200 )
Сплату дивідендів	3355	( 611 748 )	( 948 494 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 535 112 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 17 700 )	( 3 649 )
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 )	( 4 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	-334 860	3 155 389
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	-66 262	-69 770
Залишок коштів на початок року	3405	445 646	370 690
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	328	191
Залишок коштів на кінець року	3415	379 712	301 111

Керівник

ВОРОНІН Сергій Анатолійович

Головний бухгалтер

Кацюба Людмила Михайлівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК  
ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

00178353

## Звіт про власний капітал

За 1 квартал 2024 року

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 395 431	5 397 260	16 933	0	14 746 237	0	0	21 555 861
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	1 395 431	5 397 260	16 933	0	14 746 237	0	0	21 555 861
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	2 969 145	0	0	2 969 145
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
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	-308 821	0	0	309 152	0	0	331
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	-308 821	0	0	3 278 297	0	0	2 969 476
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	1 395 431	5 088 439	16 933	0	18 024 534	0	0	24 525 337

Керівник

ВОРОНІН Сергій Анатолійович

Головний бухгалтер

Кацюба Людмила Михайлівна



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

### **1. ПРАТ ДТЕК "ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ" та його діяльність**

Відкрите акціонерне товариство "Державна холдингова компанія "Павлоградвугілля"" було створене згідно з наказом Міністра вугільної промисловості України від 18.09.96 № 473 на базі державного відкритого акціонерного товариства "Павлоградвугілля", в яке було перетворене Виробниче об'єднання "Павлоградвугілля" відповідно до наказу Міністра вугільної промисловості України від 16.09.96 № 463, та реорганізоване відповідно до спільного наказу Фонду державного майна України та Міністерства палива та енергетики України від 01.08.2003 № 403/1356. Рішенням загальних зборів акціонерів, які відбулися 15 жовтня 2004 року, Відкрите акціонерне товариство "Державна холдингова компанія "Павлоградвугілля" було перейменоване у Відкрите акціонерне товариство "Павлоградвугілля".

28 липня 2011 року ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ" перейменовано у ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ" (далі - "Компанія") відповідно до вимог та положень Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17 вересня 2008 року. 19.04.2016 р. було затверджено нову редакцію Статуту в якій зазначена нова назва Компанії - ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ".

Основний вид діяльності Компанії - добування кам'яного вугілля. Продукція Компанії реалізується переважно на внутрішньому ринку України та використовується на теплових електростанціях для генерації електричної енергії. Основні виробничі потужності Компанії складаються з восьми шахт, які знаходяться в Дніпропетровській області (Україна).

Компанія є частиною вертикально інтегрованої енергетичної Групи ДТЕК (надалі Група) і, відповідно, значна частина її продукції продається підприємствам, пов'язаним з ДТЕК. В результаті цього, Компанія проводить значні операції і має суттєві залишки за операціями з іншими компаніями Групи "ДТЕК", які є пов'язаними сторонами за ознакою спільного контролю.

Станом на 31.03.2024 року ПРАТ "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ" є власником 0,4 % у компанії ТОВ "ПЕРШОТРАВЕНСЬКИЙ РЕМОНТНО-МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД" (на 31.12.2023 року: 0,4 %).

Контролюючою стороною є DTEK Energy B.V. Станом на 31 березня 2024 року DTEK Energy B.V. належить 60,2582%, ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" 39,6651%, статутного капіталу Компанії. Компанія станом на 31 березня 2024 року входить до групи компаній System Capital Management ("SCM"). Кінцевим бенефіціарним власником Компанії є Ахметов Рінат Леонідович.

Юридична адреса Компанії: вул. Соборна 76, м. Павлоград, Дніпропетровська область, Україна.

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

Українська економіка. Українська економіка має риси, притаманні ринкам, що розвиваються, і на її розвиток значною мірою впливають фіскальна та грошово-кредитна політика, прийнята урядом, а також розвиток правового, регуляторного та політичного середовища, яке

швидко змінюється.

24 лютого 2022 року російські війська розпочали повномасштабне вторгнення на територію Української держави, яке вплинуло на всі сфери життя та економіки України. Території Київської, Чернігівської, Сумської, Харківської та частково Херсонської областей були окуповані на початку війни, але згодом звільнені. Станом на 31 грудня 2023 року Крим та більшість територій Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей все ще перебувають під окупацією, там тривають активні військові дії, хоча з 2022 року серйозного переміщення лінії фронту не відбувалося. Мобілізація людей до української армії продовжується, напружуючи ринок праці та впливаючи на ті компанії та галузі, які не мають права убезпечити своїх чоловіків від мобілізації. В 2023 Росія продовжувала атакувати цивільну інфраструктуру, зокрема, з метою завдати шкоди українським морським і дунайським портам після виходу з Чорноморської зернової угоди в липні 2023 року, що тимчасово знизило експортні можливості України. Незважаючи на ці події, експорт морем було відновлено з серпня 2023 року, а додаткові складності з'явилися для наземних перевезень наприкінці 2023 року через страйки польських перевізників, які блокували пункти пропуску на кордоні з Україною. Ситуація залишається напруженою, вона впливає не лише на українську, а й на міжнародну економіку, і її подальший вплив та тривалість важко передбачити та кількісно оцінити. Додаткову інформацію про вплив війни на активи та діяльність Групи див. у Примітці 4.

За даними, оприлюдненими Національним банком України (НБУ), у лютому 2024 року ВВП України зріс на 5,7 % у 2023 році (2022 рік: зменшення на 29,1%).

Національний банк України проводить процентну політику відповідно до цільових показників інфляції. Рівень інфляції в Україні за 2023 рік склав 5,1 % (2022: 26,6%) згідно зі статистикою, опублікованою

Державною службою статистики України. НБУ підвищив облікову ставку з 10% з 2 січня 2022 року до 25% з 3 червня 2022 року. Надалі протягом 2023 року НБУ поступово знижував облікову ставку до 15% з 15 грудня 2023 року.

Станом на 24 лютого 2022 року для забезпечення надійної та стабільної роботи фінансової системи країни курс гривні на валютному ринку встановлено на рівні 29,25 грн за долар США. З 21 липня 2022 року курс гривні було скориговано до 36,57 грн. за 1 долар, а 3 жовтня 2023 року НБУ повернувся до плаваючого курсу гривні. Станом на 31 грудня 2023 року обмінний курс становив 37.98 грн. за 1 долар США (порівняно з 36,57 грн. за 1 долар США на 31 грудня 2022 року).

Щоб утримати інфляцію під контролем, у 2022 році НБУ також запровадив низку адміністративних обмежень, зокрема на валютні операції та рух капіталу, зокрема обмеження на виплату відсотків та дивідендів за кордон в іноземній валюті. У червні 2023р. НБУ ввело деякі валютні обмеження, у тому числі ті, що пов'язані з перерахуванням коштів за кордон для обслуговування та погашення зовнішніх кредитів/позик, отриманих після 20 червня 2023 року (за умови одночасного виконання ряду вимог) та наданих раніше через міжнародну фінансову організацію або під заставу іноземного експорту кредитне агентство/іноземна держава. Крім того, з 1 грудня 2023 року НБУ запровадив нові послаблення, які стосуються, зокрема, скасування лімітів на продаж іноземної валюти для банків і небанківських фінансових установ та дозволу Експортно-кредитному агентству переказувати кошти за кордон для відшкодування за договорами

страхування/перестрахування.

Водночас з 1 серпня 2023 року скасовано деякі інші регуляторні послаблення, надані раніше урядом, зокрема частково скасовано мораторій на податкові перевірки.

Прибутковість до погашення ("YtM") за державними єврооблігаціями України знизилася до 50.6% (для 5-річних інструментів станом на 31 грудня 2023 року) з 63,4% станом на 31 грудня 2022 року. Водночас внутрішні українські державні облігації в гривнях (на 5 років) торгувалися з прибутковістю 18% на 31.12.2023 (22% на 31.12.2022) згідно з даними НБУ.

З початком війни український бюджет відчуває значний дефіцит, який фінансувався за рахунок національних і міжнародних запозичень, грантів, державних запозичень та інших коштів. Завдяки надходженню міжнародної допомоги станом на 31 липня 2023 валютні резерви досягли нового рекорду в 41,7 млрд. доларів США. Це найвищий рівень резервів за понад 30 років. Крім того, після уповільнення міжнародної допомоги, зменшилися валютні резерви України та станом на 31 грудня 2023 року вони становили 40,5 млрд. дол. Міжнародна підтримка є вкрай важливою для здатності України продовжувати боротьбу з агресією та фінансувати дефіцит бюджету та поточні виплати боргів.

Green Deal. Компанія у складі DTEK GROUP B.V. (далі - "Група") 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 GROUP 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 GROUP B.V., як відповідальний бізнес, пішла шляхом масштабних перетворень, для яких вкрай важливо врахувати інтереси суспільства та громад у регіонах, де розташовані виробничі потужності. Компанія, як і група DTEK GROUP B.V. в цілому, прагне допомогти місцевим органам влади розробити "дорожні карти справедливого переходу", щоб гарантувати трансформацію та сталий розвиток вугледобувних регіонів.

У рамках поточної роботи Група DTEK GROUP B.V. працює над посиленням своїх показників у екологічних, соціальних та управлінських

питаннях (ESG). Усвідомлюючи ключову роль зміни клімату у

формуванні системи ESG, DTEK GROUP B.V. готується до підготовки звітності відповідно до Директиви щодо корпоративної звітності про сталий розвиток (CSRD) на 2025 фінансовий рік , щоб покращити свої внутрішні процеси та посилити зовнішнє розкриття інформації. Це включає роботу з посилення

управління ризиками, пов'язаними зі зміною клімату, серед іншого, через спеціальний комітет сталого розвитку в Наглядовій раді DTEK GROUP B.V., який збирається щокварталу.

Група DTEK GROUP B.V. проводить оцінку ризиків у своїх бізнес-планах, надаючи рекомендації щодо сценаріїв ризиків, експертні оцінки та заходи щодо управління або зниження ризиків і можливостей. DTEK GROUP B.V. перебуває на ранніх етапах формулювання більш конкретних процесів управління кліматичними ризиками , які не тільки залежать від стратегії Групи DTEK GROUP B.V., що розвивається, але також мають враховувати зовнішні фактори, такі як вплив російського вторгнення в Україну.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Компанії. Керівництво впевнене, що воно вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Компанії.

### 3. Політика управління капіталом

Для цілей управління капіталом капітал включає в себе:

- \* акціонерний капітал;
- \* капітал в дооцінках;
- \* додатковий капітал;
- \* 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 як безперервно діючого підприємства. 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 доходністю,

яку можна досягти при вищому рівні позикових коштів, та перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу.

Компанія розглядає капітал та позики у якості важливих компонентів фінансування і, як наслідок, як частину своєї діяльності з управління капіталом.

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 31 березня 2024 року, складає 24 762 845 тисяч гривень (у 2023 році - 21 555 861 тисячі гривень).

Станом на 31 березня 2024 року Компанія мала перевищення поточних активів над поточними зобов'язаннями на 3 341 470 тисяч гривень, (станом на 31 грудня 2023 року перевищення поточних зобов'язань над поточними активами становило 360 646 тисяч гривень).

Цілі, політика та процедури управління капіталом протягом періодів, що закінчилися 31 березня 2024 та 2023 рр., не змінювалися.

#### 4. Основи підготовки і подання звітності

Основа підготовки. Фінансова звітність Компанії підготовлена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), прийнятих Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності, які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені Міністерством фінансів України. Ця фінансова звітність відображає оцінку управлінським персоналом Компанії на дату складання фінансової звітності 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.

Компанія використовує історичну собівартість, як єдину основу оцінки як для активів чи зобов'язань, так і для відповідних доходів і витрат, за винятком основних засобів, які відображені за переоціненою сумою, яка є їх справедливою вартістю на дату переоцінки.

Фінансова звітність представлена в гривнях, суми округлюються до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

Основні принципи облікової політики, які застосовувалися при підготовці цієї фінансової звітності, викладені 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" всі підприємства, які зобов'язані складати фінансову звітність за МСФЗ, складають і подають фінансову звітність на основі таксономії фінансової звітності за МСФЗ 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.

На дату випуску цієї фінансової звітності, фінансова звітність за МСФЗ в єдиному електронному форматі за МСФЗ за 2023 рік Компанією ще не підготовлено. Керівництво Компанії планує підготувати звіт iXBRL та подати його протягом 2024 року.

Безперервність діяльності. Керівництво Компанії підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшої безперервності діяльності. При формуванні цього професійного судження керівництво врахувало вплив дії обставин непереборної сили пов'язаних з веденням воєнного стану та веденням бойових дій на території країни, її фінансовий стан, поточні плани, прибутковість діяльності та доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізувало вплив макроекономічних тенденцій на діяльність Компанії.

Станом на 31 березня 2024 року Компанія має перевищення поточних активів над поточними зобов'язаннями на 3 341 470 тисяч гривень та 24 762 845 тисяч гривень чистих активів (31 грудня 2023 р.: перевищення поточних зобов'язань над поточними активами (чистий дефіцит оборотного капіталу) у розмірі 360 645 тисяч гривень та 21 555 861 тисяч гривень чистих активів).

У 1 кварталі 2024 року Компанія отримала прибуток у сумі 3 206 653 тисяч гривень та мала чисте надходження грошових коштів за операційною діяльністю у сумі 892 283 тисяч гривень (у 2023 році отриманий прибуток склав 12 113 823 тисяч гривень, чисте надходження грошових коштів за операційною діяльністю - 7 464 220 тисяч гривень).

Група 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. В 2023 році платежі здійснювались відповідно до затверджених графіків.

Компанія реалізує довгострокову стратегію розвитку, яка заснована на Цілях сталого розвитку ООН і відповідає принципам ESG (Environmental, Social, Governance). Компанія застосовує послідовні заходи щодо декарбонізації своєї діяльності у довгостроковій перспективі.

Військовий стан. 24 лютого 2022 року російські війська розпочали вторгнення в Україну, що призвело до повномасштабного військового конфлікту на території всієї держави, у відповідь на який уряд України оголосив воєнний стан, а Національний банк України ввів мораторій на міжнародні платежі та фіксований курс гривні до долара США. 28 лютого 2022 року Торгово-промислова палата України підтвердила, що військові дії призвели до виникнення форс-мажорної ситуації в Україні.

Під час російської агресії активи Компанії не знаходяться в безпосередній близькості до територій, де ведуться активні військові дії, і



працюють без перебоїв.

Існує значна невизначеність, пов'язана з поточною ситуацією та майбутнім розвитком військового вторгнення. Поточні та майбутні події мають коротко- та довгостроковий вплив на Групу DTEK Energy B.V, її персонал, діяльність, ліквідність та активи. Може існувати кілька сценаріїв подальшого розвитку поточної ситуації з невідомою ймовірністю, а масштаб впливу на Групу може бути від значного до серйозного. Таким чином, Група оцінила відповідність припущення про безперервність діяльності. З початку війни Група зазнала низки значних проблем і збоїв, включаючи, але не обмежуючись:

- \* нижчий внутрішній попит на електроенергію та, відповідно, виробництво електроенергії в Україні впали приблизно на 30% у 2022 році порівняно з 2021 роком і ще більше впали приблизно на 5% у 2023 році порівняно з 2022 роком;

- \* мінливість змін попиту та цін на електроенергію між різними сегментами ринку електроенергії;

- \* протягом жовтня 2022 року - лютого 2023 року росія здійснила численні напади на об'єкти цивільної та критичної інфраструктури по всій Україні, включно з енергетичними підприємствами Групи. Як наслідок, у листопаді 2022 - лютому 2023 року в деяких регіонах України спостерігався брак потужності, тоді як ситуація з потужністю почала стабілізуватися наприкінці лютого 2023 року, коли кількість атак зменшилася. Підприємства енергетики, в тому числі DTEK GROUP B.V., провели ремонтну кампанію та відновили максимальну кількість пошкодженого обладнання, що дозволило забезпечити потреби зимового періоду 2023/2024 років. Далі з грудня 2023 року росія посилила та продовжила напади на енергетичні підприємства, спричинивши пошкодження обладнання на деяких ТЕС та значне зниження виробництва електроенергії на ТЕС, розташованих поблизу лінії фронту ;

- \* мораторій на виплати міжнародної заборгованості та капіталу, введений Національним банком України.

Керівництво вже вжило та продовжує вживати низку заходів, починаючи з березня 2022 року, щоб пом'якшити негативний вплив викликів, описаних вище, та оптимізувати операції та свої грошові потоки, зокрема:

- \* постійне балансування необхідного ефективного виробництва на основі його постійних і змінних витрат проти збору платежів;

- \* скорочення адміністративних витрат;

- \* проведення переговорів щодо регуляторної та національної енергетичної політики для підтримки належного бізнес- середовища;

- \* продаж в Україні третім особам та експорт власного вугілля (до чинної заборони на експорт вугілля з вересня 2022 року );

- \* оптимізація грошових переказів для організації розрахунків за єврооблігаціями та дотримання обмежень валютного контролю.

Завдяки зазначеним вище діям і операційним прибуткам Група була і може підтримувати позитивний баланс грошових коштів.

У рамках оцінки безперервності діяльності керівництво підготувало щомісячні прогнози грошових потоків протягом 2024 року та перших чотирьох місяців 2025 року. На основі цього прогнозу, враховуючи результати збитків від ракетних атак, вчинених до звітної дати, керівництво очікує мати достатню ліквідність протягом прогнозованого періоду.

Прогнозовані грошові потоки припускають, що:

- \* станом на дату випуску цієї фінансової звітності військова ситуація залишається статус-кво;
- \* очікується, що середні тарифи в прогнозований період будуть наближені до фактично спостережуваного тарифу у другій половині 2023 року;
- \* відсутність значного подальшого негативного впливу внаслідок війни на попит на електроенергію в Україні та підконтрольні активи DTEK GROUP B.V.;
- \* відсутність матеріальних втрат від неплатежів основними споживачами;
- \* мораторій на виплати міжнародної заборгованості та капіталу буде скасовано або змінено Національним банком України, щоб дати Групі можливість здійснювати платежі за кордоном;
- \* виплати основної суми та відсотків за єврооблігаціями будуть на узгодженому рівні в документації єврооблігацій;
- \* відсутність розрахунків за гарантією, виданою у зв'язку із заборгованістю перед Ощадбанком Росії, в тому числі у зв'язку з продовженням режиму санкцій, застосованих до банку.

Аналіз керівництва показує, що Група матиме достатню ліквідність для підтримки необхідних операційних витрат, капітальних витрат, інших поточних витрат і погашення зовнішніх боргів відповідно до погоджених графіків протягом повного прогнозованого періоду. Деякі припущення та/або передумови, що містять невизначеності, що існують на дату цієї фінансової звітності, зокрема скасування мораторію на платежі за кордон, як пояснено вище, виходять за межі контролю керівництва. DTEK GROUP B.V. розглядає різні варіанти організації майбутніх розрахунків за зобов'язаннями за єврооблігаціями, однак на ці майбутні розрахунки може вплинути невизначеність, як пояснювалося раніше, і можуть знадобитися переговори з власниками облігацій у майбутньому.

Невідомо, як далі розвиватиметься військова ситуація та як це вплине на діяльність і фізичну безпеку активів Групи. У разі погіршення військової ситуації керівництво все одно зможе використовувати заходи

пом'якшення ліквідності, включаючи можливість вибору часткової виплати відсотків (PIK) у натуральній формі, зниження капітальних витрат до мінімальних рівнів при збереженні мінімальних стандартів безпеки та охорони навколишнього середовища, змінюючи бюджет обслуговування між періодами та оптимізуючи оборотний капітал шляхом перегляду умов оплати з постачальниками. Якщо цих заходів буде недостатньо для накопичення суми заборгованості за єврооблігаціями, вимога про негайне повне або часткове погашення позик, наданих DTEK GROUP B.V., буде зроблено відповідно до умов таких позик, або будуть розглянуті подальші можливості реструктуризації існуючих умов єврооблігацій.

Керівництво визнає, що факти та обставини, описані вище, зокрема поточна ситуація та майбутній розвиток військових дій і, як наслідок, можливість переказувати готівку за кордон для здійснення запланованих платежів за єврооблігаціями, представляють суттєву невизначеність, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Компанії здійснювати продовжувати безперервну діяльність, і, отже, Група може бути не в змозі реалізувати свої активи та виконати свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

Незважаючи на цю суттєву невизначеність, спричинену війною в Україні, керівництво продовжує вживати заходів для мінімізації впливу на Компанію, і тому вважає, що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є доцільним.

Керівництво підтверджує, що вищевикладені факти та обставини, а саме, поточна ситуація та подальший розвиток воєнних дій є суттєвими невизначеностями, які можуть викликати 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 фінансової звітності є доцільним.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі і які оцінюються результати зазначених факторів на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді. Дана фінансова звітність не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

## 5. Суттєві облікові 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 2023 року. Компанія не застосовувала достроково за січень-березень 2024 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, 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 порівнянності.

(iii) При використанні доходного підходу справедлива вартість визначається шляхом розрахунку приведеної вартості очікуваних майбутніх грошових потоків, які прогножуються 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 - 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 справедливую вартість фінансових інструментів виходячи з наявної ринкової інформації, якщо така існує, з використанням відповідних методик оцінки. Проте для інтерпретації ринкової інформації з метою визначення оцінної 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 котируваннях. 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 приблизно дорівнює її справедливій вартості.

## 7. Виправлення помилок і зміни у форматі представлення звітності

Протягом 1 кварталу 2024 року виправлення помилок минулих періодів та змін у форматі представлення звітності не відбувалося

## 8. Розрахунки і 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 січень-березень 2024 року та за 2023 рік.

Операції між материнською компанією (кінцевим бенефіціарним власником) протягом звітного та попереднього року не проводились. Залишки будь-яких заборгованостей перед кінцевим бенефіціарним власником відсутні станом на 31.03.2024 р. та на 31.12.2023 р.

Станом на 31 березня 2024 року та на 31 грудня 2023 залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

у тисячах гривень 31 березня 2024 року Компанії під спільним контролем SCM 2023 рік Компанії під спільним контролем SCM

Інші фінансові інвестиції (інвестиції в облігації) 278 057 276 476

Мінус: резерв під кредитні ризики (8 679) (11 354)

Чисті Інші фінансові інвестиції (р.1035) 269 378 265 122

Довгострокова дебіторська заборгованість 32 818 507 34 338 517

Мінус: резерв під кредитні ризики (5 277 216) (5 521 633)

Чиста Довгострокова дебіторська заборгованість (р.1040) 27 541 291 28 816 884

Дебіторська заборгованість 32 818 507 15 762 521

Мінус: резерв під кредитні ризики (5 277 216) (2 537 677)

Чиста Дебіторська заборгованість (р.1125, 1140, 1155) 27 541 291 13 224 844

Дебіторська заборгованість за виданими авансами(р.1130) 1 312 525 904 423

Мінус: резерв під кредитні ризики (650 548) (651 718)

Чисті Аванси видані (р.1130) 661 977 252 705

Інші оборотні активи ( видана фінансова допомога пов'язаним особам) 438 000 768 000

Мінус: резерв під кредитні ризики (70 430) (123 494)

Чисті Інші оборотні активи (р.1190) 367 570 644 506

Кредити від небанківських організацій (р.1515) 6 366 776 6 963 280

Нараховані відсотки по кредитах від небанківських організацій 196 882 50 444

Облігації випущені 10 000 000 10 000 000

Зобов'язання по оренді 106 768 244 520

Аванси отримані за товари і послуги (р.1635) 1 592 534 654

Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи,  
послуги(р.1615.) 1 096 838 43

Нараховані дивіденди (р.1640) 12 531 7 485 709

Інші поточні зобов'язання (фін допомога отримана та інші  
розрахунки) (р.1690.) 1 668 926 858 949

Статті прибутків і витрат по операціях з пов'язаними сторонами 1 квартал 2024 року та за 1 квартал 2023 року є наступними:

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

31 березня 2024 року 31 грудня 2023 року

у тисячах гривень Компанії під спільним контролем DTEK BV Материн-ська компанія Компанії під спільним контролем DTEK BV Материн-ська компанія

Позабалансові зобов'язання за

договорами поруки за

кредитними угодами (44 889 717) - (43 483 033) -

Керівництво вважає, що справедлива вартість виданих гарантій є несуттєвою, тому вони не були визнані у звіті про фінансовий стан на жодну зі звітних дат.

Основний управлінський персонал - це особи, які мають повноваження і на яких покладена відповідальність, прямо чи опосередковано, за планування, управління та контроль діяльності Підприємства.

Провідний управлінський персонал протягом 1 кварталу 2024 року складався в середньому із 16 осіб (2023 рік - 16 осіб). У 1 кварталі 2024 року компенсація провідному управлінському персоналу, що включена до складу витрат на персонал, становила 5 867 тисяч гривень (2023: 33 347 тисяч гривень).

у тисячах гривень 1 квартал 2024 року 1 квартал 2023 року Компанії під спільним контролем SCM Дочірні підприємства Компанії під спільним контролем SCM Дочірні підприємства

Реалізація вугілля 10 628 442 - 9 214 245 -

Закупівлі транспортних та

комунальних послуг (244 606) - ( 400 397 ) -

Закупівлі послуг з переробки



вугілля (276 849) - ( 205 669 ) -

Закупівлі сировини (424 731) - ( 302 472 ) -

Закупівлі електроенергії (501 178) - ( 470 538 ) -

Інші закупівлі ( 58 986) - ( 42 950 ) -

Інші операційні доходи 310 161 - 130 594 -

Адміністративні витрати (187 680) - ( 204 607 ) -

Витрати на збут (3 985) - ( 86 913 ) -

Інші операційні витрати (1 069 963) - ( 1 781 950 ) -

Інші фінансові доходи 1 587 589 - 1 179 070 -

Інші фінансові витрати (4 167 987) - ( 277 326 ) -

## 9. Основні засоби

У балансовій вартості основних засобів сталися наступні зміни:

у тисячах гривень	Будівлі та споруди	Гірничодобувні активи	Виробниче обладнання	Меблі, офісне та інше обладнання
Незавершене будівництво	Всього			

Первісна або

переоцінена

вартість на

01 січня 2024 р.	2 578 758	11 149 571	15 162 117	948 326	1 996 444	31 835 216
------------------	-----------	------------	------------	---------	-----------	------------

Накопичена

амортизація (544 798) (2 666 058) (6 214 321) (358 834) - (9 784 011)

Балансова

вартість на

01 січня 2024 р. 2 033 960 8 483 513 8 947 796 589 492 1 996 444 22 051 205

Надходження 10 758 20 621 598 708 30 982 1 390 586 2 051 655

Вплив застосування

МСФЗ 16 - - - 546 - 546

Капіталізовані

витрати з позикових

коштів - - - - 4 353 4 353

Переведення з

однієї категорії в

іншу 16 401 341 867 201 582 2 529 (562 379) -

Вибуття первісної

вартості (234) - (24 098) (603) (158) (25 093)

Вибуття

амортизаційних

нарахувань 44 - 24 029 602 - 24 675

Інший рух, знос 18 - - (18) - -

Інший рух, первісна

вартість (843) - 12 (32) (152 963) (153 826)

Амортизаційні

нарахування (71 797) (297 848) (760 733) (47 489) - (1 177 867)

Первісна або

переоцінена

вартість на 31

березня 2024 р. 2 604 840 11 512 059 15 938 321 981 748 2 675 883 33 712 851

Накопичена

амортизація (616 533) (2 963 906) (6 951 025) (405 739) - (10 937 203)

Балансова

вартість на

31 березня 2024 р. 1 988 307 8 548 153 8 987 296 576 009 2 675 883 22 775 648

Балансова вартість основних засобів, визнаних за історичною вартістю з урахуванням накопиченої амортизації, без проведення переоцінок, була б такою:

Протягом Компанія продовжувала будівництво та реконструкцію кваліфікованих активів. Капіталізовані витрати з позикових коштів за 1 квартал 2024 року склали 4 353 тис. грн. (1 квартал 2023 року : 5 699 тис. грн). Для оцінки вартості запозичень, що підлягають капіталізації, використовувалась ставка 2,01 % за (за 1 квартал 2023 року: 2,01%).

у тисячах гривень Будівлі і споруди Машини та обладнання Гірничі виробки Інші ОЗ Незавершене будівництво Всього

Балансова вартість на

31 грудня 2023 р. 932 008 6 581 178 6 561 396 439 422 629 978 15 143 982

Балансова вартість на

31 березня 2024 р. 923 039 6 785 040 6 738 528 444 467 1 749 669 16 640 743

Станом на 31 березня 2024 року, основні засоби включають 2 756 289 тис. грн. (в т.ч. МНМА 21 626 тис. гривень) (станом на 31 грудня 2023 року - 2 527 884 тисяч гривень (в т.ч. МНМА 21 787 тисяч гривень)) повністю амортизованих активів. У 1 кварталі 2024 року витрати на амортизацію у сумі 1 119 294,89 тисяч гривень (1 кварталі 2023 року - 898 451 тисяч гривень) були включені до складу собівартості реалізованої продукції, 10 345,34 тисяч гривень (1 кварталі 2023 року - 7 749 тисяч гривень) - до складу витрат на збут, 13 025 тисяч гривень (1 кварталі 2023 року - 9 542 тисяч гривень) - до складу адміністративних витрат.

Станом на 31.03.2024 року та на 31.12.2023 року основні засоби Компанії не перебували у заставі.

Станом на 31 березня 2024 року до складу незавершених капітальних інвестицій включено аванси за основними засобами в сумі первісної вартості 543374 тис.гривень . (на 31 грудня 2023 року: 469263 тис.гривень ), скориговані на суму податкового кредиту у сумі 62 499 тис.гривень (на 31 грудня 2023 року : 59 033 тис.гривень .), та оціночний резерв під збитки (резерв сумнівних боргів) в сумі 227 612 тисяч гривень (2023 рік: 227 612 тисяч гривень), скориговані на суму податкового кредиту у сумі 37 935 тисяч гривень (2023 рік: 37 935 тисяч гривень).

#### 10. Нематеріальні активи

У балансовій вартості нематеріальних активів сталися наступні зміни:

у тисячах гривень Програмне забезпечення Інші нематеріальні активи Придбання (створення) нематеріальних активів Всього

Первісна (переоцінена) вартість

на 01січня 2024 року 150 203 142 724 8 656 301 583

Накопичена амортизація

на 01січня 2024 року (63 967) (59 290) - (123 257)

Балансова вартість

01січня 2023 року 86 236 83 434 8 656 178 326

Надходження 5 150 -1 062 4 088

Вибуття первісної вартості (743) (1) (744)

Амортизаційні нарахування (12 462) (2 186) (14 648)

Вибуття амортизаційних

нарахувань 743 743

Інший рух, первісна вартість 10 (340) (330)

Інший рух, знос 325 6 331

Первісна (переоцінена) вартість

на 31 березня 2024 року 154 620 142 383 7 594 304 597

Накопичена амортизація на

31 березня 2024 року (75 361) (61 470) - (136 831)

Балансова вартість

на 31 березня 2024 року 79 259 80 913 7 594 167 766

Нематеріальні активи первісно визнаються за собівартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи відображаються за фактичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. У Копманії відсутні нематеріальні активи, які мають невизначені строки корисної служби. Нематеріальні активи амортизуються протягом строку корисної служби, що становить від 2 до 20 років, строки та порядок амортизації нематеріальних активів аналізуються принаймні щорічно наприкінці кожного

фінансового року.

Балансова вартість нематеріальних активів тестується на предмет зменшення корисності, протягом звітного періоду знецінення необоротних активів не виявлено.

#### 11. Довгострокові фінансові інвестиції

Компанія має інвестиції в асоційовані компанії, а також пайові інвестиції утримуванні для продажу. Всі компанії здійснюють свою діяльність в Україні.

Детальна інформація щодо інвестицій в інструменти капіталу Компанії станом на 31 березня 2024 року і 31 грудня 2023 року представлена наступним чином.

Довгострокові фінансові інвестиції в асоційовані компанії, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств.

У 2023 році втрати від участі в капіталі склали 613 тисяч гривень.

Станом на 31 березня 2024 року Компанія не переглядала балансову вартість фінансової інвестиції на підставі проміжної фінансової звітності об'єкта інвестицій.

Основна діяльність Країна реєстрації Частка володіння, %

31 березня 2024 р. 31 грудня 2023 р.

ТОВ "ВИДАВНИЧИЙ

ДІМ "ВІСНИК

ШАХТАРЯ" Видання періодичних видань, Інші види видавничої діяльності Україна 50 50

Інвестицій в асоційовані компанії у фінансовій звітності наведені наступним чином:

у тисячах гривень 31 березня 2024 р. 31 грудня 2023 р.

ТОВ "ВИДАВНИЧИЙ ДІМ "ВІСНИК

ШАХТАРЯ" 1 010 1 010

Всього довгострокові фінансові

інвестиції, які обліковуються за

методом участі в капіталі інших

підприємств (рядок 1030) 1 010 1 010

Інші довгострокові фінансові інвестиції складаються з наступних груп:

у тисячах гривень Доля власності,% 31 березня 2024 року Доля власності,% 31 грудня 2023 року

Акції, долі в СК 224 079 224 079

Інвестиції, які оцінюються за

справедливою вартістю через інший

сукупний дохід 224 042 224 042

АТ "ДТЕК Дніпроенерго" 4,73 224 042 4,73 224 042

Інвестиції, які оцінюються за

справедливою вартістю через

прибутки та збитки 37 37

ТОВ "Першотравеньський ремонтно-

механічний завод" 0,4 37 0,4 37

ТОВ "ДТЕК Трейдинг" 0,00 0,3 0,00 0,3

У рядку 1035 Балансу значаться облігації емітента АТ "ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО" номінальною вартістю 505 000 тис. грн. та строком погашення до грудня 2042 року. Купонна ставка становить 0,001% річних з одноразовою виплатою в кінці строку. Облігації обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної відсоткової ставки 12,665%.

у тисячах гривень 31 березня 2024 р. 31 грудня 2023 р.

Довгострокові інвестиції в облігації 505 000 505 000

АТ "ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО" 505 000 505 000

Мінус: ефект дисконтування (451 023) (452 604)

Мінус: резерв під кредитні збитки (8 679) (11 354)

Балансова вартість облігацій 45 298 41 042

Всього інші фінансові інвестиції (рядок

1035) 269 378 265 122

Зменшення резерву під очікувані кредитні збитки в сумі (2 675) тисяч гривень пов'язано зі зміною оцінок та припущень щодо кредитного ризику емітента.

12. Запаси

у тисячах гривень 31 березня 2024 року 31 грудня 2023 року

Вугілля 240 277 240 277

Незавершене виробництво 133 724 133 724

Сировина та матеріали 193 910 193 910

Запасні частини 82 301 82 301

Інші запаси 96 637 96 637



Всього запасів 746 849 746 849

За станом на 31 березня 2024 року товарно-матеріальні запаси показані за вирахуванням знецінення на застарілі ТМЗ в сумі 80 318 тис. грн. (на 31 грудня 2023 року - 77 921 тис. грн.).

Запаси, передані в заставу або такі, що мають обмеження на використання відсутні.

### 13. Дебіторська заборгованість та інші оборотні активи

#### Дебіторська заборгованість

Станом на 31 березня 2024 року та на 31 грудня 2023 року, баланси дебіторської заборгованості були наступними:

у тисячах гривень 31 березня 2024 року 31 грудня 2023 року

#### Довгострокова дебіторська заборгованість

(ряд.1040) 52 542 997 53 949 997

Мінус: резерв під кредитні збитки (5 277 216) (5 521 634)

Мінус: ефект дисконтування(модифікації) (19 724 281) (19 611 479)

#### Поточна дебіторська заборгованість з основної

діяльності (ряд.1125) 10 365 743 9 129 524

Мінус: резерв під кредитні збитки (1 751 722) (1 429 440)

Мінус: ефект дисконтування(модифікації) (557 904) (509 157)

#### продовження таблиці

Інша поточна дебіторська заборгованість (ряд.1155) 1 161 888 7 719 704

Мінус: резерв під кредитні збитки (617 665) (1 650 636)

Дебіторська заборгованість за розрахунками з

нарахованих доходів (ряд.1140) 1 750 7 495

Мінус: резерв під кредитні збитки (166) (166)

Всього фінансової дебіторської

заборгованості 36 143 424 42 084 208

Аванси видані за товари і послуги (ряд.1130) 1 737 566 1 080 547

Мінус: ПДВ (161 797) (57 426)

Мінус: знецінення авансів виданих (656 164) (657 001)

Всього нефінансової дебіторської

заборгованості 919 605 366 120

Всього дебіторської заборгованості 37 063 030 42 450 328

\* класифіковано як необоротні активи 27 541 500 28 816 884

\* класифіковано як оборотні активи 9 521 530 13 633 444

Всього дебіторської заборгованості 65 648 146 71 829 841

Мінус: резерв на знецінення (8 302 932) (9 258 877)

Мінус: ефект дисконтування(модифікації) (20 282 185) (20 120 636)

Станом на 31 березня 2024 року та 31 грудня 2023 року дебіторська заборгованість, в основному, була деномінована у гривнях і є безвідсотковою. Залишки що деноміновані у іноземній валюті є повністю знеціненими станом на 31 березня 2024 року та 31 грудня 2023

року .

Резерв під очікувані кредитні збитки (ОКЗ) по непогашеній дебіторській заборгованості та інших оборотних активах станом на дату звітності розраховується згідно МСФЗ 9.

Наступний аналіз містить додаткові деталі щодо розрахунку ECL, пов'язаних з торговою 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. Експозиції в кожній групі були розподілені на основі загальних характеристик кредитного ризику, таких як кредитний ризик і строк виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість деномінована в гривнях і є безвідсотковою.

Група фінансових активів Очікуваний відсоток втрат на 31.03.2024 Очікуваний відсоток втрат на 31.12.2023 Основа для розрахунку

Фінансова дебіторська заборгованість

пов'язаних сторін 3,20%-22,17% 1,35%-17,99% Скоригована дохідність корпоративних облігацій Компаній Групи

Финансовые активы: ГарПок,

Укрэнерго

11,77 %; 16,60 % 18,81 %; 5,34 % Статистика Національного банку України

Фінансова дебіторська заборгованість

фізичних осіб (строком виникнення

більше 1 року) 29,21 % 29,21 %

Підприємства державної і комунальної

форми власності, підприємства, які

фінансуються за рахунок Державного

бюджету (строком виникнення до 1 року) 10% 10% Історія платежів

Підприємства державної і комунальної

форми власності, підприємства, які

фінансуються за рахунок Державного

бюджету (строком виникнення більше 1

року) 97% 97%

Інші компанії (строком виникнення до 1 року) 10% 10%

Інші компанії (строком виникнення

більше 1 року) 100% 100%

Підприємства державної і комунальної

форми власності, підприємства, які

фінансуються за рахунок Державного

бюджету (строком виникнення до 1 року) 10% 10%

Підприємства державної і комунальної

форми власності, підприємства, які

фінансуються за рахунок Державного

бюджету (строком виникнення більше 1

року) 97% 97%

Інші компанії (строком виникнення до

1 року) 10% 10%

Інші компанії (строком виникнення

більше 1 року) 100% 100%

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

Станом на 31.03.2024 року:

у тисячах гривень Довго-строкова дебіторська заборгованість Дебіторська заборгованість за основною діяльністю Дебіторська заборгованість за авансами виданими Інша поточна дебіторська заборгованість Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів Всього

Резерв під очікувані

кредитні збитки на

31.12.2023 року (5 521 634) (1 429 440) (657 001) (1 650 636) (166) (9 258 877)

Витрати на резерв під

очікувані кредитні збитки 893 650 (576 753) (747) (73 891) - 242 259

Списання дебіторської

заборгованості за

рахунок резерву 0 0 37 1 - 38

Сторно резерву під

очікувані кредитні збитки -649 232 254 471 1 584 1 106 861 - 713 647

Резерв під очікувані

кредитні збитки на

31.03.2024 року (5 277 216) (1 751 722) (656 164) (617 665) (166) (8 302 932)

Станом на 31.12.2023 року:

у тисячах гривень Довго-строкова дебіторська заборго-ваність Дебіторська заборго-ваність за основною діяльністю Дебіторська заборго-ваність за авансами виданими Інша поточна дебіторська заборгованість Дебіторська заборго-ваність за розрахун-ками з нарахова-них доходів Всього

Резерв під очікувані

кредитні збитки на

31.12.2022 року (9 081 754) (3 738 192) (2 189) (516 487) (229) (13 338 851)

Витрати на резерв під

очікувані кредитні збитки (7 948 363) (29 290 790) (665 941) (1 495 952) - (39 401 046)

Списання дебіторської

заборгованості за

рахунок резерву - - - -17 - (17)

Сторно резерву під

очікувані кредитні збитки 11 508 483 31 599 542 11 129 361 820 63 43 481 037

Резерв під очікувані

кредитні збитки на

31.12.2023 року (5 521 634) (1 429 440) (657 001) (1 650 636) (166) (9 258 877)

Інші оборотні активи (ряд.1190)

Інші оборотні активи станом на 31 грудня 2023р. та 31 грудня 2023 р. є фінансовими активами.

у тисячах гривень 31 березня 2024 р. 31 грудня 2023 р.

Грошові документи 17 12

Поворотна фіндопомога, видана пов'язаним особам 438 000 768 000

Мінус: резерв під кредитні збитки (70 430) 123 494

Інші 44 -

Всього інших оборотних активів 367 631 644 517

14. Гроші та їх еквіваленти та поточні фінансові інвестиції

у тисячах гривень 31 березня 2024 року 31 грудня 2023 року

Всього грошових коштів та їх еквівалентів 379 712 445 646

У т.ч. грошові кошти, використання яких обмежене 8 347 7 623

Станом на 31 березня 2024 року та 31 грудня 2023 року грошові кошти на банківських рахунках не прострочені та не знецінені. Компанія не надавала грошові кошти та їх еквіваленти у заставу як забезпечення позикових коштів.

15. Акціонерний капітал

На 31 березня 2024 року та 31 грудня 2023 року загальна кількість затверджених до випуску, випущених простих іменних акцій Компанії, що є в обігу, складало 5 581 724 000 акцій номінальною вартістю 0,25 гривень за акцію. Кожна проста акція має один голос при голосуванні. Вид акцій - прості іменні, форма випуску - без документарна. Статутний фонд сплачено повністю.

Власники статутного капіталу, станом на 31.03.2024 р. та 31.12.2023 р:

Акціонер Кількість акцій, шт Номінальна вартість акцій, тис.гривень % голосуючих акцій емітента

DTEK ENERGY B.V. 3 363 445 610 840 861,4 60,2582

ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" 2 213 994 330 553 498,6 39,6651

Інші акціонери 4 284 060 1 071,0 0,0767

Разом 5 581 724 000 1 395 431 100

Станом на 31 березня 2024 року резервний капітал становив 19 351 тис. грн., що становить 1,4 % від зареєстрованого капіталу компанії. Протягом 3 місяців 2024 року резервний капітал не зазнав змін. Станом на 31 березня 2024 та 31 грудня 2023 років резервний капітал враховується у складі нерозподіленого прибутку та у окрему статтю (рядок 1415 "Резервний капітал") не виділявся.

Дивіденди, оголошені та виплачені протягом року, були такими:

у тисячах гривень 1квартал 2024 р. 2023 рік

На 1 січня 2024 року/2023 року 7 485 708 952 286

Дивіденди, оголошені протягом року 0 11 386 717

Дивіденди, виплачені протягом року (7 473 177) (4 853 294)

На 31 березня 2024 року/31 грудня 2023 року 12 531 7 485 708

16. Позикові кошти

Рядок 1515 "Інші довгострокові зобов'язання" включає:

у тисячах гривень 31 березня 2024 р. 31 грудня 2023 р.

Кредити від небанківських організацій 6 366 776 6 963 280

Нараховані відсотки по кредитах від небанківських



організацій 196 882 50 444

Облігації випущені 10 000 000 10 000 000

Довгострокова частину технічного ПДВ по касовому методу 8 232 916 8 329 583

Довгострокова частину зобов'язання із оренди 172835 179 164

Зобов'язання в звіті про фінансовий стан 24 969 409 25 522 471

Кредити від небанківських установ отримані у доларах США. Відсоткова ставка 8,14% (2023 рік: 8,14%)

Балансова вартість позикових коштів станом на 31 березня 2024 року та 31 грудня 2023 року приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Станом на 31 березня 2024 року та 31 грудня 2023 року, строк погашення позикових коштів та відсотків складає понад 5 років.

Інформація щодо випуску облігацій:

У березні 2023 року Компанія випустила іменні відсоткові звичайні незабезпечені корпоративні без здійснення публічної пропозиції у кількості 100 000 шт. номінальною вартістю 100 тис. гривень, загальною номінальною вартістю 10 000 000 тис.гривень .

Прийнято рішення, що облігації не дисконтуються як з боку емітента, так і з боку утримувача облігацій, тому що облігації відсоткові і їх відсоток відповідає рівню ринкового. Відсотковий дохід за облігаціями нараховується відповідно до відсоткових періодів.

Відповідно до рішення про емісію сума за кожний процентний період на одну облігацію, що підлягає виплаті, розраховується за формулою:

:

$$C_i = N * \frac{U_i R D_i + 7\%}{100\%} * \frac{T_i}{365}$$

де:

$C_i$  - сума відсоткового доходу;

$i$  - порядковий номер відсоткового періоду

$N$  - номінальна вартість однієї облігації у гривнях;

$UIRD_i$  - Український індекс ставок за депозитами фізичних осіб, визначений для депозитів у гривні строком на 3 місяці.

$T_i$  - кількість днів у відповідному відсотковому періоді;

365 - кількість днів у році.

Джерело даних щодо показника  $UIRD_i$ : <https://bank.gov.ua/files/UIRD.xls>

Облігації розміщуються з метою залучення додаткових фінансових ресурсів.

Станом на 30.09.2023 власниками облігацій є Компанії:

Власник облігацій Номінал облігацій(тис.гривень )

ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" 5 000 000

ТОВ "ПАУЕР ТРЕЙД" 1 000 000

АТ "ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО" 4 000 000

17. Інші забезпечення

у тисячах гривень Резерв на ліквідацію Резерв по підробці земель Резерв по юридичних ризиках Всього

На 31 грудня 2022 року 1 257 115 101 980 14 544 1 373 639

Нарахованого у звітному

періоді - 71 394 80 000 151 394

Зменшеного за попередній

період - - - -

Зміна в оцінках резерву 151 095 - - 151 095

Амортизація дисконту 206 925 20 905 - 227 830

Використано у звітному

періоді (41 350) (93 197) (42 376) (176 923)

На 31 грудня 2023 року 1 573 785 101 082 52 168 1 727 035

Нарахованого у звітному

періоді - 17 849 - 17 849

Амортизація дисконту 71 017 4 561 - 75 578

Використано у звітному

періоді (22 717) (22 236) (13 319) (58 272)

На 31 березня 2024 року 1 622 084 101 256 38 850 1 762 190

Резерв на ліквідацію. Резерв на ліквідацію створений на покриття майбутніх витрат на виведення з експлуатації.

Підробка земель. Резерв по підробці земель створений під витрати спрямовані на відновлення продуктивності порушених земель та приведення їх у різні види використання.

Компанія визнає оціночні зобов'язання щодо виконання робіт із відновлення місць видобутку вугілля після виводу шахт з експлуатації, а також щодо рекультивації земель, стан яких був порушений в наслідок проведення гірничих робіт

18. Резерви з пенсійного забезпечення

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 9 грудня 2003 року "Інструкція про порядок розрахунку і сплати Пенсійному фонду України внесків за обов'язкове державне пенсійне страхування страхувальниками і застрахованими особами".

Зобов'язання з пенсійного забезпечення, визнані в звіті про фінансовий стан на 31 березня 2024 року та 31 грудня 2023 року були наступними:

у тисячах гривень 31 березня 2024 р. 31 грудня 2023 р.

Поточна вартість зобов'язань з нефінансованого

плану зі встановленими виплатами:

пенсійні виплати 3 263 269 3 177 989

забезпечення побутовим паливом 672 149 663 602

одноразові виплати при виході на пенсію 206 021 204 564

Зобов'язання в звіті про фінансовий стан 4 141 439 4 046 156

19. Кредиторська заборгованість та інші поточні зобов'язання

у тисячах гривень 31 березня 2024 р. 31 грудня 2023 р.

Кредиторська заборгованість з основної

діяльності (ряд.1615) 2 766 440 2 208 304

- електроенергія 871 1 006

- основні засоби 919 461 762 904

- матеріали 1 846 108 1 444 394

Поворотна фіндопомога, отримана від

пов'язаних осіб (ряд.1690) 1 150 000 320 300

Всього фінансової кредиторської

заборгованості 3 916 440 2 528 604

- технічне ПДВ по касовому методу

(ряд.1690) 1 273 305 1 164 548

- інші(ряд.1690) 716 889 729 350

Аванси отримані за товари і послуги

(ряд.1635) 40108 1990

Всього нефінансової кредиторської

заборгованості 2 030 302 1 895 888

20. Аналіз виручки по категоріях

Виручка - це дохід, що виникає у ході звичайної діяльності Компанії. Виручка визнається в сумі ціни угоди. Ціна угоди - це сума винагороди, право на яку Компанії очікує отримати в обмін на передачу контролю над обіцяними товарами чи послугами покупцю, без урахування сум, одержаних від імені третіх сторін.

У тисячах гривень 1 квартал 2024 року 1 квартал 2023 року

Реалізація вугілля 10 685 690 10 698 102

Інші 0 659

Всього виручки (рядок 2000) 10 685 690 10 698 761

Компанія визнає виручку від продажу вугілля в момент часу. Інша виручка є несуттєвою.

21. Собівартість реалізованої продукції

у тисячах гривень 1 квартал 2024 року 1 квартал 2023 року

Витрати на персонал, включаючи податки на

заробітну плату (1 533 352) (1 315 485)

Амортизація основних засобів і

нематеріальних активів (1 114 882) (879 584)

Сировина та матеріали (925 133) (826 631)

Електроенергія (497 719) (461 806)

Залізничні послуги (301 845) -

Переробка вугілля (318 356) (467 958)

Податки, крім податку на прибуток (97 638) (266 710)

Ремонт та технічне обслуговування (39 117) (102 236)

Витрати на додаткове державне пенсійне

забезпечення (26 172) (34 052)

Витрати від змін у резерві на ліквідацію та по

підробці земель (17 849) (20 687)

Інше (261 701) (1 852)

Всього витрат (рядок 2050) (5 133 764) (4 696 961)

22. Адміністративні витрати

у тисячах гривень 1 квартал 2024 року 1 квартал 2023 року

Інформаційно-консультаційні послуги (179 148) (163 507)

Витрати на персонал, включаючи податки на

заробітну плату (35 531) (32 147)

Супровід програмного забезпечення (21 330) (19 238)

Амортизація основних засобів і нематеріальних

активів (13 025) (9 542)

Роялті - (34 703)

Інше (15 273) (15 103)

Всього витрат (рядок 2130) (264 307) (274 240)

23. Витрати на збут

у тисячах гривень 1 квартал 2024 року 1 квартал 2023 року

Транспортні витрати (5 783) (93 296)

Витрати на персонал, включаючи податки на

заробітну плату (19 060) (11 786)

Амортизація основних засобів і нематеріальних

активів (10 345) (7 749)

Матеріали (15 976) (20 931)

Інше (7 515) (133 762)

Всього витрат (рядок 2150) (58 679) (93 296)

24. Інші операційні доходи і витрати

у тисячах гривень 1 квартал 2024 року 1 квартал 2023 року

Дохід від курсових різниць 0 2 518

Дохід від безоплатно одержаних активів 77 39

Дохід від оприбуткування надлишків 11 570 9 856

Дохід від реалізації запасів, товарів, ОЗ 164 082 50 467

Дохід від послуг 172 940 105 999

Одержані штрафи, пені, неустойки 5 0

Інші операційні доходи 655 265

Всього інших операційних доходів (рядок 2120) 1 305 234 169 144

у тисячах гривень 1 квартал 2024 року 1 квартал 2023 року

Резерв на знецінення - (1 832 207)

Витрати на персонал (106 432) (115 029)

Виплати профспілкам (9 857) (7 353)



Соціальні проекти, благодійність (364 239) (139 337)

ПДВ за рахунок прибутку (невиробничі втрати) (24 428) (31 510)

Безповоротна Фін.Допомога (1 000 000) (1 709 675)

Собівартість реалізованих запасів, товарів, ОЗ (159 968) (43 729)

Собівартість реалізованих послуг (162 048) (98 759)

Добровільне мед.страхування (11 689) (9 241)

Нарахування резерву по суд. позовах - -

Витрати при простоях (225) (214)

Курсова різниця (83 568) -

Нараховані штрафи, пені (1 577) (414)

Витрати соцсфери (30 339) (28 192)

Інше (14 851) (8 710)

Всього інших операційних витрат (рядок

2180) (1 969 221) (4 024 370)

25. Інші фінансові доходи і витрати

Фінансові доходи та витрати включають:

у тисячах гривень 1 квартал 2024 року 1 квартал 2023 року

Амортизація дисконту 1 586 574 1 175 362

Відсотки по депозиту 8 297 4 341

Інше - 1

Всього фінансових доходів (ряд.2220) 1 594 871 1 179 704

Процентні витрати за позиковими коштами (137 626) (138 842)

Процентні витрати за облігаціями (524 559) -

Фінансові витрати по пенсійному забезпеченню (182 684) (173 225)

Амортизація дисконту Резервів на рекультивацію та  
ліквідацію (75 578) (69 653)

Амортизація дисконту довгострокової фін.аренди (8 456) (4 281)

Витрати (дисконт) при модифікації фінансових  
активів (1 746 540) 1

Всього фінансових витрат (ряд.2250) (2 675 444) (514 505)

26. Інші доходи і витрати

у тисячах гривень 1 квартал 2024 року 1 квартал 2023 року

Дохід від списання необоротних активів 12 242 9 933

Дохід від безоплатно отриманих активів 626 14 879

Дохід відреалізації необоротних активів 1 537 249

Інші доходи 55 752 61

Всього інших доходів (ряд.2240) 70 157 25 122

у тисячах гривень 1 квартал 2024 року 1 квартал 2023 року

Курсова різниця реалізовані (231 727) -

Витрати від списання основних засобів (84) (2 839)

Резерв знецінення - (308)

Собівартість реалізованих ОЗ (177) (6)

Інші витрати (158) -

Всього інших витрат (ряд.2270) (232 146) (3 154)

27. Рух грошових коштів

Для формування звіту про рух грошових коштів застосований прямий метод.

Грошові кошти підприємства - кошти на рахунках підприємства. В результаті діяльності підприємства виник рух грошових коштів - надходження від продажу продукції, робіт, послуг, виплати постачальникам за послуги, виплата заробітної плати працівникам, перерахування обов'язкових податків та зборів, тощо.

Залишок грошових коштів склав:

- на 31.12.2023 року 445 646 тис. грн.

- на 31.03.2024 року 379 712 тис. грн.

у тисячах гривень 1 квартал 2024 року 1 квартал 2023 року

Інша дебіторська заборгованість 23 352 661 247

Відшкодування лікарняних 49 785 36 431

Інші надходження у результаті операційної

діяльності (рядок 3095) 73 137 697 678

Утримання із заробітної плати (виконавчі листи) (44 347) (35 575)

Безповоротна Фін.допомога (1 000 000) (1 709 675)

Інші утримання із заробітної плати (23 415) (20 849)

Розрахунки з підзвітними особами (1 297) (1 020)

Позови та претензії - (35 888)

Інша кредиторська заборгованість (34 053) (161 013)

Інші витрачення у результаті операційної

діяльності, (рядок 3190) (1 103 111) (1 964 020)

## 28. Інвестиційні зобов'язання і зобов'язання за капітальними витратами

Керівництво Компанії проводить періодичну переоцінку своїх інвестиційних зобов'язань відповідно виробничої програми та до змін чинного законодавства. Компанія здійснює і, як очікується, буде продовжувати здійснювати капітальні інвестиції для забезпечення відповідності екологічним нормам.

## 29. Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань, представлених у даній проміжній стислій фінансовій звітності приблизно дорівнює їх балансовій вартості.

## 30. Затвердження фінансової звітності

Дана фінансова звітність Компанії за період, що закінчився 31 березня 2024 року, була затверджена до випуску Керівництвом ПрАТ "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ" 29 квітня 2024 року.

Головний виконавчий директор      Воронін Сергій Анатолійович

М.П. підпис прізвище, ім'я, по батькові

Головний бухгалтер Кацюба Людмила Михайлівна

підпис прізвище, ім'я, по батькові



## **XV. Проміжний звіт керівництва**

Українська економіка. Українська економіка має риси, притаманні ринкам, що розвиваються, і на її розвиток значною мірою впливають фінансова та грошово-кредитна політика, прийнята урядом, а також розвиток правового, регуляторного та політичного середовища, яке швидко змінюється.

24 лютого 2022 року російські війська розпочали повномасштабне вторгнення на територію Української держави, яке вплинуло на всі сфери життя та економіки України. Території Київської, Чернігівської, Сумської, Харківської та частково Херсонської областей були окуповані на початку війни, але згодом звільнені. Станом на 31 грудня 2023 року Крим та більшість територій Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей все ще перебувають під окупацією, там тривають активні військові дії, хоча з 2022 року серйозного переміщення лінії фронту не відбувалося. Мобілізація людей до української армії продовжується, напружуючи ринок праці та впливаючи на ті компанії та галузі, які не мають права забезпечити своїх чоловіків від мобілізації. В 2023 Росія продовжувала атакувати цивільну інфраструктуру, зокрема, з метою завдати шкоди українським морським і дунайським портам після виходу з Чорноморської зернової угоди в липні 2023 року, що тимчасово знизило експортні можливості України. Незважаючи на ці події, експорт морем було відновлено з серпня 2023 року, а додаткові складності з'явилися для наземних перевезень наприкінці 2023 року через страйки польських перевізників, які блокували пункти пропуску на кордоні з Україною. Ситуація залишається напруженою, вона впливає не лише на українську, а й на міжнародну економіку, і її подальший вплив та тривалість важко передбачити та кількісно оцінити. Додаткову інформацію про вплив війни на активи та діяльність Групи див. у Примітці 4.

За даними, оприлюдненими Національним банком України (НБУ), у лютому 2024 року ВВП України зріс на 5,7 % у 2023 році (2022 рік: зменшення на 29,1%).

Національний банк України проводить процентну політику відповідно до цільових показників інфляції. Рівень інфляції в Україні за 2023 рік склав 5,1 % (2022: 26,6%) згідно зі статистикою, опублікованою

Державною службою статистики України. НБУ підвищив облікову ставку з 10% з 2 січня 2022 року до 25% з 3 червня 2022 року. Надалі протягом 2023 року НБУ поступово знижував облікову ставку до 15% з 15 грудня 2023 року.

Станом на 24 лютого 2022 року для забезпечення надійної та стабільної роботи фінансової системи країни курс гривні на валютному ринку встановлено на рівні 29,25 грн за долар США. З 21 липня 2022 року курс гривні було скориговано до 36,57 грн. за 1 долар, а 3 жовтня 2023 року НБУ повернувся до плаваючого курсу гривні. Станом на 31 грудня 2023 року обмінний курс становив 37.98 грн. за 1 долар США (порівняно з 36,57 грн. за 1 долар США на 31 грудня 2022 року).

Щоб утримати інфляцію під контролем, у 2022 році НБУ також запровадив низку адміністративних обмежень, зокрема на валютні операції та рух капіталу, зокрема обмеження на виплату відсотків та дивідендів за кордон в іноземній валюті. У червні 2023р. НБУ ввело деякі валютні обмеження, у тому числі ті, що пов'язані з перерахуванням коштів за кордон для обслуговування та погашення зовнішніх кредитів/позик, отриманих після 20 червня 2023 року (за умови одночасного виконання ряду вимог) та наданих раніше через міжнародну фінансову організацію або під заставу іноземного експорту кредитне агентство/іноземна держава. Крім того, з 1 грудня 2023 року НБУ запровадив нові послаблення, які стосуються, зокрема, скасування лімітів на продаж іноземної валюти для банків і небанківських фінансових установ

та дозволу Експортно-кредитному агентству переказувати кошти за кордон для відшкодування за договорами страхування/перестрахування.

Водночас з 1 серпня 2023 року скасовано деякі інші регуляторні послаблення, надані раніше урядом, зокрема частково скасовано мораторій на податкові перевірки.

Прибутковість до погашення ("YtM") за державними єврооблігаціями України знизилася до 50.6% (для 5-річних інструментів станом на 31 грудня 2023 року) з 63,4% станом на 31 грудня 2022 року. Водночас внутрішні українські державні облігації в гривнях (на 5 років) торгувалися з прибутковістю 18% на 31.12.2023 (22% на 31.12.2022) згідно з даними НБУ.

З початком війни український бюджет відчуває значний дефіцит, який фінансувався за рахунок національних і міжнародних запозичень, грантів, державних запозичень та інших коштів. Завдяки надходженню міжнародної допомоги станом на 31 липня 2023 валютні резерви досягли нового рекорду в 41,7 млрд. доларів США. Це найвищий рівень резервів за понад 30 років. Крім того, після уповільнення міжнародної допомоги, зменшилися валютні резерви України та станом на 31 грудня 2023 року вони становили 40,5 млрд. дол. Міжнародна підтримка є вкрай важливою для здатності України продовжувати боротьбу з агресією та фінансувати дефіцит бюджету та поточні виплати боргів.

Green Deal. Компанія у складі DTEK GROUP B.V. (далі - "Група") 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 GROUP 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 GROUP B.V., як відповідальний бізнес, пішла шляхом масштабних перетворень, для яких вкрай важливо врахувати інтереси суспільства та громад у регіонах, де розташовані виробничі потужності. Компанія, як і група DTEK GROUP B.V. в цілому, прагне допомогти місцевим органам влади розробити "дорожні карти справедливого переходу", щоб гарантувати трансформацію та сталий розвиток вугледобувних регіонів.

У рамках поточної роботи Група DTEK GROUP B.V. працює над посиленням своїх показників у екологічних, соціальних та управлінських питаннях (ESG). Усвідомлюючи ключову роль зміни клімату у

формуванні системи ESG, DTEK GROUP B.V. готується до підготовки звітності відповідно до Директиви щодо корпоративної звітності про сталий розвиток (CSRD) на 2025 фінансовий рік, щоб покращити свої внутрішні процеси та посилити зовнішнє розкриття інформації. Це включає



роботу з посилення

управління ризиками, пов'язаними зі зміною клімату, серед іншого, через спеціальний комітет сталого розвитку в Наглядовій раді DTEK GROUP B.V., який збирається щокварталу.

Група DTEK GROUP B.V. проводить оцінку ризиків у своїх бізнес-планах, надаючи рекомендації щодо сценаріїв ризиків, експертні оцінки та заходи щодо управління або зниження ризиків і можливостей. DTEK GROUP B.V. перебуває на ранніх етапах формулювання більш конкретних процесів управління кліматичними ризиками, які не тільки залежать від стратегії Групи DTEK GROUP B.V., що розвивається, але також мають враховувати зовнішні фактори, такі як вплив російського вторгнення в Україну.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Компанії. Керівництво впевнене, що воно вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку 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"