

Титульний аркуш

30.10.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1

(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).

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Дегтяренко Сергій Михайлович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Проміжна інформація емітента цінних паперів за 3 квартал 2021 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00130872
4. Місцезнаходження: 69006, Запорізька обл., Запоріжжя, Добролюбова, 20
5. Міжміський код, телефон та факс: 0612288359, 0612288359
6. Адреса електронної пошти: PikuzOI@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://www.dtek.com/investors_and_partners/asset/dneprenergo/

(URL-адреса сторінки)

30.10.2021

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у проміжній інформації

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

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

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

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

X

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

24. Проміжний звіт керівництва

X

25. Твердження щодо проміжної інформації

X

26. Примітки:

Розділ 5 п. 3-4 "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом", "Інформація про похідні цінні папери" не заповнюються, оскільки зазначені цінні папери емітентом не випускалися.

Розділ 7 "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не заповнюється, оскільки в Товаристві посада корпоративного секретаря відсутня.

Розділ 9 "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 в звітному періоді такі правочини не вчинялись, а також у зв'язку з тим, що 100 % голосуючих акцій Товариства опосередковано належить одному акціонеру - кінцевому бенефіціарному власнику.

Розділ 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" не заповнюється, оскільки, за наявною в Товариства інформацією, відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента. Отримання згоди на відчуження власником цінних паперів від емітента або інших власників Статутом емітента не передбачено.

Розділ 11 "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не заповнюється оскільки зазначені цінні папери Товариством не випускались.

Розділ 12 "Інформація про конвертацію цінних паперів" не заповнюється оскільки Товариство не проводило конвертацію цінних паперів.

Розділ 13 "Інформація про заміну управителя", не заповнюється оскільки управитель не призначався та не змінювався.

Розділи 14 - 18 "Інформація про керуючого іпотекою", "Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів, Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом", "Інформація про іпотечне покриття", "Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів" не заповнюється оскільки Товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій.

Розділ 19 "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 20 "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 21 "Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку" не заповнюється оскільки Товариство складає звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності.

Розділ 23 "Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою)" не заповнений оскільки огляд проміжної фінансової звітності аудитором (аудиторською фірмою) не здійснювався.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО"

2. Дата проведення державної реєстрації

08.04.1998

3. Територія (область)

Запорізька обл.

4. Статутний капітал (грн)

149185800

5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

7. Середня кількість працівників (осіб)

1973

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

35.11 - Виробництво електроенергії (основний)

25.30 - Виробництво парових котлів, крім котлів центрального опалення

35.30 - Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря

9. Органи управління підприємства

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

Виконавчий орган Товариства (одноосібний) - Генеральний директор Товариства

10. Засновники

Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, якщо засновник - юридична особа	Місцезнаходження, якщо засновник - юридична особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа
Держава (Україна) в особі Міністерства енергетики та електрифікації України	37552996	01601, м. Київ, вул.

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

UA253348510000000002600110992

3) поточний рахунок

UA253348510000000002600110992

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

АТ "ПУМБ", МФО 334851

5) IBAN

UA9233485100000000002600442951

6) поточний рахунок

UA9233485100000000002600442951

IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Провадження господарської діяльності з транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами	388	28.12.2012	НКРЕКП	
Опис	Ліцензія безстрокова			
Провадження господарської діяльності з постачання теплової енергії	388	28.12.2012	НКРЕКП	
Опис	Ліцензія безстрокова.			
Провадження господарської діяльності з центрального водовідведення та водопостачання	342	12.10.2012	НКРЕКП	
Опис	Ліцензія безстрокова.			
Провадження господарської діяльності із зберігання пального	0823041420200 1516	31.08.2020	Головне управління ДПС області	31.08.2025
Опис	-			
Провадження господарської діяльності з перевезення пасажирів, небезпечних вантажів та небезпечних відходів автомобільним, залізничним, морським та річковим транспортом, міжнародних перевезень та вантажів автомобільним транспортом	АД № 033961	30.05.2012	Укртрансбезпека	
Опис	Ліцензія безстрокова.			
Провадження господарської діяльності з транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами	388	28.12.2012	НКРЕКП	
Опис	Ліцензія безстрокова.			
Провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії	3	12.10.2015	НКРЕКП	
Опис	Рішення органу ліцензування щодо видачі (переоформлення, розширення, звуження) ліцензії від 12.01.2015 № 3			
	Ліцензія безстрокова.			
Провадження господарської діяльності з перевезення пасажирів, небезпечних вантажів та небезпечних відходів автомобільним,	ЛД № 033961	30.05.2012	Укртрансбезпека	

залічним, морським та річковим транспортом, міжнародних перевезень та вантажів автомобільним транспортом				
Опис	Ліцензія безстрокова.			
Провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії	АГ №500359	24.06.1998	НКРЕКП	
Опис	Ліцензія безстрокова.			
Провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії	871	31.05.2019	НКРЕКП	
Опис	Ліцензія безстрокова.			
Провадження господарської діяльності з центрального водовідведення та водопостачання	342	12.10.2012	НКРЕКП	
Опис	Номер і дата прийняття рішення №342 від 12.10.2012р. (переоформлено рішенням №2189 від 18.08.2015р. на безстрокову) Ліцензія безстрокова.			
Провадження господарської діяльності з постачання теплової енергії	388	28.12.2012	НКРЕКП	
Опис	Номер і дата прийняття рішення - № 388 від 28.12.2012р. (переоформлено рішенням №2189 від 18.08.2015р. на безстрокову) Ліцензія безстрокова.			
Провадження господарської діяльності із зберігання пального	0414041420190124	19.12.2019	Головне управління ДПС області	19.12.2024
Опис	-			

V. Інформація про посадових осіб емітента

- Посада
Генеральний директор
- Прізвище, ім'я, по батькові
Дегтяренко Сергій Михайлович
- Рік народження
1961
- Освіта
вища
- Стаж роботи (років)
37
- Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО", 00130872, Директор Відокремленого підрозділу "КРИВОРІЗЬКА ТЕПЛОВА ЕЛЕКТРИЧНА СТАНЦІЯ" АТ "ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО"
- Опис
Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. У звітному

періоді змін у персональному складі не було.

1. Посада

Голова Наглядової ради, член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Куриленко Сергій Вікторович

3. Рік народження

1974

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

26

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

ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО", 34225325, Директор з генерації електроенергії ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" (ідентифікаційний код 34225325)

7. Опис

Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. У звітному періоді змін у персональному складі не було.

1. Посада

Член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Поволоцький Олексій Валерійович

3. Рік народження

1974

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

29

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

ТОВ "ДТЕК", 39307323, Директор з корпоративного управління та комплаєнс ТОВ "ДТЕК" (ідентифікаційний код 39307323).

7. Опис

Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. У звітному періоді змін у персональному складі не було.

1. Посада

Член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Сахарук Дмитро Володимирович

3. Рік народження

1979

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

23

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

ТОВ "ДТЕК", 39307323, Виконавчий директор ТОВ "ДТЕК" (ідентифікаційний код 39307323)

7. Опис

Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. У звітному

періоді змін у персональному складі не було.

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:				
0		0	0	
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0		80112	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0		0	0	
за векселями (усього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
0		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
0		0	X	
Податкові зобов'язання	X	163739	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	6071799	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	6315650	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	Електроенергія, вироблена ТЭС (тис. кВтг)	1831713,933	2630267,46	100	1648186,659	2630267,46	86

3. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Паливо зі сторони	69
2	Собівартість купованої електроенергії	10
3	Амортизація	6
4	Послуги виробничого характеру	6

VII. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

[illegible]

2. Інформація про облігації емітента

[illegible]

Х. Інформація про вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, з вартістю активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата вчинення правочину	Дата розміщення інформації про прийняття рішення щодо надання згоди на вчинення значних правочинів у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	URL-адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена особлива інформація про прийняття рішення щодо надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	24.05.2021	Загальні збори акціонерів	2 000 000	14 212 478	14,07	Поворотна фінансова допомога	27.07.2021		
Опис: Значний правочин був вчинений у звітному кварталі. Інформація щодо прийняття рішення про вчинення правочину не розміщувалася оскільки на дату прийняття рішення Товариство не розкривало інформацію на фондовому ринку.									
2	24.05.2021	Загальні збори акціонерів	3 000 000	14 212 478	21,11	Поворотна фінансова допомога	27.07.2021		
Опис: Значний правочин був вчинений у звітному кварталі. Інформація щодо прийняття рішення про вчинення правочину не розміщувалася оскільки на дату прийняття рішення Товариство не розкривало інформацію на фондовому ринку.									

Підприємство Територія Організаційно-пра вова форма господарювання Вид економічної діяльності	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО" Запорізька область, Ленінський р-н Акціонерне товариство Виробництво електроенергії	КОДИ
		Дата
		за ЄДРПОУ
		за КОАТУУ
		за КОПФГ
		за КВЕД
		30.09.2021
		00130872
		2310136900
		230
		35.11

Середня кількість працівників: 1973

Адреса, телефон: 69006 Запоріжжя, Добролюбова, 20, 0612288359

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 30.09.2021 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	12 078	21 929	
первісна вартість	1001	46 088	56 471	
накопичена амортизація	1002	(34 010)	(34 542)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	456 540	559 893	
Основні засоби	1010	6 747 750	6 258 372	
первісна вартість	1011	11 468 240	11 544 262	
знос	1012	(4 720 490)	(5 285 890)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	(0)	(0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	845 780	844 852	
Відстрочені податкові активи	1045	211 870	282 609	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	
Усього за розділом I	1095	8 274 018	7 967 655	

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	525 926	518 539
Виробничі запаси	1101	525 907	518 520
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	19	19
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 123 025	2 612 475
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	134 476	79 040
з бюджетом	1135	7 748	8 778
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	7 165
з нарахованих доходів	1140	772	2
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	96 190	110 318
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	175 124	1 882
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	704	1 158
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	2 221 965	1 858 535
Усього за розділом II	1195	5 285 930	5 190 727
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	954	952
Баланс	1300	13 560 902	13 159 334

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	149 186	149 186
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	3 727 293	3 368 801
Додатковий капітал	1410	2 301 256	2 294 429
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	32 585	32 585
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 575 975	998 683
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	7 786 304	6 843 684

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	73 298	80 136
Довгострокові забезпечення	1520	557 404	597 930
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	491 979	522 789
Цільове фінансування	1525	2 081	1 926
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	632 783	679 992
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	3 613 671	3 651 766
розрахунками з бюджетом	1620	324 343	163 739
у тому числі з податку на прибуток	1621	48 020	0
розрахунками зі страхування	1625	707	11 985
розрахунками з оплати праці	1630	20 012	16 009
одержаними авансами	1635	4 196	576 666
розрахунками з учасниками	1640	819 950	819 737
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	42 028	62 085
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	316 908	333 671
Усього за розділом III	1695	5 141 815	5 635 658
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	13 560 902	1 315 933

Примітки: -

Керівник

Дегтяренко Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Денисенко Валентина Іванівна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК
ДНПРОЕНЕРГО"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2021

00130872

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

за дев'ять місяців 2021 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	7 985 015	8 525 681
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(8 690 072)	(8 235 168)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	0	290 513
збиток	2095	(705 057)	(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	187 932	95 506
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	(308 012)	(235 984)
Витрати на збут	2150	(9 137)	(10 111)
Інші операційні витрати	2180	(181 432)	(569 893)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(1 015 706)	(429 969)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	134 154	3 928

Інші доходи	2240	19 812	70 590
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(57 019)	(47 400)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(87 300)	(1 471 640)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(1 006 059)	(1 874 491)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	70 656	327 693
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(935 403)	(1 546 798)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-465	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	-465	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(84)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-381	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-935 784	-1 546 798

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6 051 058	5 096 616
Витрати на оплату праці	2505	337 717	353 692
Відрахування на соціальні заходи	2510	71 175	73 048
Амортизація	2515	587 801	759 103
Інші операційні витрати	2520	1 371 427	1 437 899
Разом	2550	8 419 178	7 714 358

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	5 967 432	5 967 432
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-156,751350	-259,206640

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

Примітки: -

Керівник

Дегтяренко Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Денисенко Валентина Іванівна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК
ДНІПРОЕНЕРГО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2021

00130872

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2021 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	10 027 557	8 603 296
Повернення податків і зборів	3005	2	44 000
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	72 678	7 258
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	67 636	1 147
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	210 866	39 157
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	6 359	3 598
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	13 467	19 531
Надходження від операційної оренди	3040	20 661	8 625
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	40 045	11 377
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(6 686 336)	(5 935 009)
Праці	3105	(264 961)	(283 650)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(81 357)	(91 480)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(940 666)	(634 684)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(55 186)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(209 007)	(41 184)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(676 473)	(593 500)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2 473 290)	(2 522 173)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(129 793)	(858)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(2 208)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(155 028)	(41 942)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-339 796	-775 162
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	307

необоротних активів	3205	14 529	3 278
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	144
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	6 635 650	13 465 100
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	5	5 300
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(268 867)	(135 994)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(6 212 700)	(12 470 457)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	168 617	867 678
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(5)	(53 974)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1 688)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(24 787)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-1 693	-78 761
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-172 872	13 755
Залишок коштів на початок року	3405	175 124	1 861
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-370	-60
Залишок коштів на кінець року	3415	1 882	15 556

Примітки: -

Керівник

Дегтяренко Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Денисенко Валентина Іванівна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК
ДНІПРОЕНЕРГО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2021

00130872

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За дев'ять місяців 2021 року

Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надход- ження	видаток	надход- ження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X

Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки: -

Керівник

Дегтяренко Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Денисенко Валентина Іванівна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК
ДНІПРОЕНЕРГО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2021

00130872

Звіт про власний капітал

За дев'ять місяців 2021 року

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	149 186	3 727 293	2 301 265	32 585	1 575 975	0	0	7 786 304
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	149 186	3 727 293	2 301 265	32 585	1 575 975	0	0	7 786 304
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-935 403	0	0	-935 403
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	-381	0	0	0	0	0	-381
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	-381	0	0	0	0	0	-381
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-358 111	-6 836	0	358 111	0	0	-6 836
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-358 492	-6 836	0	-577 292	0	0	-942 620
Залишок на кінець року	4300	149 186	3 368 801	2 294 429	32 585	998 683	0	0	6 843 684

Примітки: -

Керівник Дегтяренко Сергій Михайлович

Головний бухгалтер Денисенко Валентина Іванівна

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

АТ "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО"

Примітки до проміжної фінансової звітності за МСФЗ

за період, що закінчився 30 вересня 2021 року

ЗМІСТ

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) 3

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) 5

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) (продовження) 6

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) 7

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ 10

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ 12

1. Т "ДТЕК Дніпроенерго" та його діяльність 14
2. Умови, в яких працює Компанія 14
3. Політика управління капіталом 16
4. Основи підготовки і подання звітності 16
5. Основні принципи облікової політики 16
6. Використання справедливої вартості 16

7.	Виправлення помилок і зміни у форматі представлення звітності	18
8.	Розрахунки та операції з пов'язаними сторонами	18
9.	Основні засоби (до рядків балансу 1005, 1010)	21
10.	Запаси (до рядку балансу 1100)	21
11.	Довгострокова дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість (до рядків балансу 1040, 1125, 1130, 1135, 1155)	22
12.	Інші оборотні активи (до рядку балансу 1190)	24
13.	Гроші та їх еквіваленти (до рядку балансу 1165)	25
14.	Дивіденди (до рядка балансу 1640)	25
15.	Інші довгострокові зобов'язання (до рядка балансу 1515)	26
16.	Довгострокові забезпечення (до рядку балансу 1520)	26
17.	Резерви з пенсійного забезпечення (до рядку балансу 1521)	26
18.	Податки до сплати (до рядку балансу 1620)	27
19.	Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість (до рядків балансу 1615, 1635, 1640, 1660, 1690)	27
20.	Аналіз виручки по категоріях (до рядку 2000 звіту про фінансові результати)	28
21.	Собівартість реалізованої продукції (до рядку 2050 звіту про фінансові результати)	28
22.	Адміністративні витрати (до рядку 2130 звіту про фінансові результати)	28
23.	Інші операційні доходи та інші доходи (до рядку 2120, 2240 звіту про фінансові результати)	29
24.	Інші операційні витрати та інші витрати (до рядку 2180, 2270 звіту про фінансові результати)	29
25.	Фінансові доходи та витрати (до рядків 2220, 2250 звіту про фінансові результати)	29
26.	Рух грошових коштів (до рядків 3095, 3190, 3250, 3340, 3390 звіту про рух грошових коштів)	30
27.	Інвестиційні зобов'язання і зобов'язання за капітальними витратами	30

КОДИ

Дата (рік, місяць, число) 2021 09 30

Підприємство АТ "ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО " за ЄДРПОУ 00130872

Територія Україна за КОАТУУ 2310136900

Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство за КОПФГ 230

Вид економічної діяльності Виробництво електроенергії за КВЕД 35.11

Середня кількість працівників 1 973

Адреса, телефон вул.Добролюбова, буд.20, м.Запоріжжя, 69006, тел.(061)2275359

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності V

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)

за період, що закінчився 30 вересня 2021

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

Актив Код рядка № примітки На початок звітного періоду На кінець звітного періоду

1 2 2a 3 4

I. Необоротні активи

Нематеріальні активи 1000 12 078 21 929

первісна вартість 1001 46 088 56 471

накопичена амортизація 1002 (34 010) (34 542)

Незавершені капітальні інвестиції 1005 9 456 540 559 893

Основні засоби 1010 9 6 747 750 6 258 372

первісна вартість	1011	11 468 240	11 544 262	
знос	1012	(4 720 490)	(5 285 890)	
Інвестиційна нерухомість	1015	-		
Довгострокові біологічні активи	1020	-		
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-		
інші фінансові інвестиції	1035			
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	11	845 780	844 852
Відстрочені податкові активи	1045	211 870	282 609	
Інші необоротні активи	1090	-	-	
Усього за розділом I	1095	8 274 018	7 967 655	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	10	525 926	518 539
Виробничі запаси	1101		525 907	518 520
Незавершене виробництво	1102			
Готова продукція	1103			
Товари	1104	19	19	
Поточні біологічні активи	1110	-		
Векселі одержані	1120	-		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	11		
				2 123 025
				2 612 475
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	11	134 476	79 040
з бюджетом	1135	11	7 748	8 778
у тому числі з податку на прибуток	1136	11	-	7 165

Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	1140	772	2
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	11	96 190 110 318
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	13	175 124 1 882
Витрати майбутніх періодів	1170	704	1 158
Інші оборотні активи	1190	12	2 221 965 1 858 535
Усього за розділом II	1195	5 285 930	5 190 727
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	954	952
Баланс	1300	13 560 902	13 159 334

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН (продовження)

Пасив Код

рядка № примітки На початок звітного періоду На кінець звітного періоду

1 2 2a 3 4

I. Власний капітал

Зареєстрований капітал	1400	149 186	149 186
Капітал у дооцінках	1405	3 727 293	3 368 801
Додатковий капітал	1410	2 301 265	2 294 429
Резервний капітал	1415	32 585 32 585	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 575 975	998 683
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	7 786 304	6 843 684

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
------------------------------------	------	---	---

Довгострокові кредити банків	1510	-	-	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	15	73 298 80 136	
Довгострокові забезпечення	1520	16	557 404	597 930
у тому числі Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	16	491 979	522 789
Цільове фінансування	1525		2 081 1 926	
Усього за розділом II	1595		632 783	679 992
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	
Векселі видані	1605	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	
товари, роботи, послуги	1615	19	3 613 671	3 651 766
розрахунками з бюджетом	1620	18	324 343	163 739
у тому числі з податку на прибуток	1621		48 020	-
розрахунками зі страхування	1625		707	11 985
розрахунками з оплати праці	1630		20 012 16 009	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	19	4 196	576 666
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	19	819	950 819 737
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	
Поточні забезпечення	1660	19	42 028 62 085	
Доходи майбутніх періодів				
Інші поточні зобов'язання	1690	19	316 908	333 671
Усього за розділом III	1695		5 141 815	5 635 658
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
	1700	-	-	

Баланс 1900 13 560 902 13 159 334

Ця фінансова звітність затверджена до випуску від імені Компанії 30 вересня 2021 року:

Уповноважена особа Тупіков Андрій Станиславович

М.П.

Головний бухгалтер Денисенко Валентина Іванівна

КОДИ

Дата (рік, місяць, число) 2021 09 30

Підприємство АТ "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО" за ЄДРПОУ 00130872

(найменування)

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)

За період, що закінчився 30 вересня 2021

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	№ примітки	За звітний період	За аналогічний період	попереднього року
--------	-----------	------------	-------------------	-----------------------	-------------------

1	2	2a	3	4		
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	20	7 985 015	8 525 681		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	21	(8 689 292)	(8 235 168)		
Втрати від зменшення корисності основних засобів	2055	9				
Валовий:						
Прибуток	2090		290 513			
Збиток	2095		(705 057)			
Інші операційні доходи	2120	23	144 274	95 506		
Адміністративні витрати	2130	22	(308 012)	(235 984)		
Витрати на збут	2150		(9 137)	(10 111)		
Дохід (витрати) від знецінення фінансових активів	2160			43 658		
Інші операційні витрати	2180	24	(181 432)	(569 893)		
Фінансові результати від операційної діяльності:						
Прибуток	2190					
Збиток	2195		(1 015 706)	(429 969)		
Дохід від участі в капіталі	2200					
Інші фінансові доходи	2220	25	134 154	3 928		
Інші доходи	2240	23	19 812	70 590		
Фінансові витрати	2250	25	(57 019)	(47 400)		
Втрати від участі в капіталі	2255					
Дохід (витрати) від знецінення фінансових активів	2260			(61 102)		
Інші витрати	2270	24	(26 198)	(1 471 640)		
Фінансові результати до оподаткування:						
Прибуток	2290					

Збиток	2295	(1 006 059)	(1 874 491)	
Дохід (витрати) з податку на прибуток	2300		70 656 327 693	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305			
Чистий фінансовий результат:				
Прибуток	2350			
Збиток	2355	(935 403)	(1 546 798)	

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) (продовження)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	№ примітки	За звітний період	За аналогічний період	попереднього
--------	-----------	------------	-------------------	-----------------------	--------------

року

1	2	2a	3	4		
Дооцінка (уцінка) необоротних активів		2400	9	(465)	-	
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств					2415	
-						
Інший сукупний дохід (збиток)		2445		-		
Інший сукупний дохід до оподаткування		2450		(465)	-	
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом		2455		(84)	-	
Інший сукупний дохід після оподаткування		2460		(381)	-	
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)		2465		(935 784)	(1 546 798)	

Усі статті іншого сукупного доходу не будуть у подальшому перенесені у прибуток чи збиток.

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	№ примітки	За звітний період	За	аналогічний
період попереднього року					

1	2	2a	3	4		
Матеріальні затрати		2500	6 051 058	5 090 616		
Витрати на оплату праці		2505	337 717	353 692		
Відрахування на соціальні заходи		2510	71 175 73 048			
Амортизація		2515	587 801	759 103		
Інші операційні витрати		2520	1 371 427	1 437 899		
Разом		2550	8 419 178	7 714 358		

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	№ примітки	За звітний період	За	аналогічний	період
попереднього року						

1	2	2а	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		5 967 432	5 967 432
Скоригована середньорічна кількість простих акцій			2605	
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн	2610		(156,75)	(259,2)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн			2615	
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-	

Ця фінансова звітність затверджена до випуску від імені Компанії 30 вересня 2021 року:

Уповноважена особа
М.П.

Головний бухгалтер Денисенко Валентина Іванівна

КОДИ

Дата (рік, місяць, число) 2021 09 30

Підприємство АТ "ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО" за ЄДРПОУ 00130872

(найменування)

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)

за 9 місяців 2021 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

СтаттяКод рядка № примітки За звітний

період За аналогічний період попереднього року

1 2 2а 3 4

I. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Надходження від:

Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 3000 10 027 557 8 603 296

Повернення податків і зборів 3005 2 44 000

у тому числі податку на додану вартість 3006 -

Цільового фінансування 3010 72 678 7 258

Надходження від отримання субсидій, дотацій 3011 67 636 1 147

Надходження авансів від покупців і замовників 3015 -

Надходження від повернення авансів 3020 210 866 39 157

Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках 3025 6 359
3 598

Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) 3035 13 467 12 561

Надходження від операційної оренди 3040 20 661 8 625

Надходження від страхових премій 3050

Інші надходження від операційної діяльності 3095 26 40 045 11 377

Витрачання на оплату:

Товарів (робіт, послуг) 3100 (6 686 336) (5 935 009)

Праці 3105 (264 961) (283 650)

Відрахувань на соціальні заходи 3110 (81 357) (91 480)

Зобов'язань з податків і зборів	3115	(940 666)	(634 684)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(55 186)	-	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість (41 184)	3117	(209 007)		
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів 500)	3118	(676 473)	(593 500)	
Витрачання на оплату авансів	3135	(2 473 290)	(2 522 173)	
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(129 793)	(858)	
Повернення цільових внесків	3145	-		
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150		(2 208)	
Інші витрачання у результаті операційної діяльності	3190	26	(155 028)	(41 942)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(339 796)	(775 162)	

Надходження від реалізації:

фінансових інвестицій	3200	307		
необоротних активів	3205	14 529 3 278		

Надходження від отриманих:

Відсотків	3215	-		
Дивідендів	3220	144		
Надходження від погашення позик	3230	26	6 635 650	13 465 100
Інші надходження від інвестиційної діяльності	3250	5	5 300	

Витрачання на придбання:

фінансових інвестицій	3255	-		
необоротних активів	3260	(268 867)	(135 994)	
Витрачання на надання позик	3275	(6 212 700)	(12 470 457)	
Інші платежі у результаті інвестиційної діяльності	3290	26	-	

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	168 617	867 678
--	------	---------	---------

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (продовження)

Стаття	Код рядка	№ примітки	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
1	2	2а	3	4		
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності						
Надходження від:						
Отримання позик	3305	-	-			
Інші надходження від фінансової діяльності	3340	26	-	-		
Витрачання на:						
Погашення позик	3350	-	-			
Сплату дивідендів	3355	(5)	(53 974)			
Витрачання на сплату відсотків	3360		(1 688)	-		
Інші платежі у результаті фінансової діяльності	3390	26		(24 787)		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		(1 693)	(78 761)		
Чистий рух коштів за звітний період	3400		(172 872)	13 755		
Залишок коштів на початок року	3405		175 124	1 861		
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		(370)	(60)		
Залишок коштів на кінець року	3415		1 882	15 556		

Ця фінансова звітність затверджена до випуску від імені Компанії 30 вересня 2021 року:

Уповноважена особа

Тупіков Андрій Станиславович

М.П.

Головний бухгалтер

Денисенко Валентина Іванівна

КОДИ

Дата (рік, місяць, число) 2021 09 30

Підприємство АТ "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО" за ЄДРПОУ 00130872

(найменування)

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за 9 місяців 2021 року

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро-ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал
Резервний капітал		Нерозпо-ділений прибуток (непокритий збиток)	Неоплаче-ний	
капітал		Вилучений капітал	Всього	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Залишок на початок року (до коригувань)										
585	1 575 975	-	-	-	7 786 304		149 186	3 727 293	2 301 265	32
Коригування:										
Зміна облікової політики				4005	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок				4010	-	-	-	-	-	-
Інші зміни		4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року										
585	1 575 975	-	-	-	7 786 304		149 186	3 727 293	2 301 265	32
Чистий прибуток (збиток) за звітний період							4100	-	-	-
-							-	-	-	(935 403)
Інший сукупний дохід за звітний період							4110	-	(381)	-
(381)							-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів							4111	-	(381)	-
(381)							-	-	-	-
Інший сукупний дохід				4116	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)				4200	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу								4205	-	-
-								-	-	-
?										

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (продовження)

Стаття	Код рядка	Зареєстро-ваний 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	
Відрахування до резервного капіталу							4210	-	-	-
-							-	-	-	-

Внески учасників:

Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
-									
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
-									
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
-									
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(358 111)	(6 836)-	358 111	-	-	(6 836)	
Списання протягом звітного року частини суми дооцінки	4291	-	(436 721)	-					
-	436 721	-	-	-					
Відстрочене податкове зобов'язання з суми дооцінки необоротних активів	4292	-	78						
610	-	-	(78 610)	-	-	-			
Інші зміни в капіталі	4293	-	-	(6 836)-	-	-	(6 836)		
Разом змін у капіталі	4295	-	(358 492)	(6 836)-	(577 292)	-	-		
(942 620)									
Залишок на кінець року	4300	149 186	3 368 801	2 294 429	32 585 998	683			
-	-	6 843 684							

Ця фінансова звітність затверджена до випуску від імені Компанії 30 вересня 2021 року

Уповноважена особа Тупіков Андрій Станиславович

М.П.

Головний бухгалтер Денисенко Валентина Іванівна

КОДИ

Дата (рік, місяць, число) 2020 09 30

Підприємство АТ "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО" за ЄДРПОУ 00130872

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за 9 місяців 2020 року

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро-ваний капітал			Капітал у дооцінках			Додатковий капітал	
		Резервний капітал			Нерозпо-ділений прибуток (непокритий збиток)			Неоплаче-ний капітал	
		Вилучений капітал			Всього				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року (до коригувань)	4000	149 186	4 321 656	2 309 523	32				
585	3 740 713	-	-	10 553 663					
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-				
Скоригований залишок на початок року	4095	149 186	4 321 656	2 309 523	32				
585	3 740 713	-	-	10 553 663					
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(1 546 798)			
-	-	(1 546 798)							
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	195 988	-	-	-	-	-	-

-	195 988								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
-									
Інший сукупний дохід	4116	-	195 988	-	-	-	-	-	195 988
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-						
?									

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (продовження)

Стаття	Код рядка	Зареєстро-ваний капітал		Капітал у дооцінках		Додатковий капітал		Неоплаче-ний капітал	
		Резервний капітал	Вилучений капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Всього	Неоплаче-ний капітал	Вилучений капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
-									
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
-									
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
-									
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
-									
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(476 403)	(6 089)	-	476 403	-	-	-
(6 089)									
Списання протягом звітнього року частини суми дооцінки	4291	-	(580 978)						

-	580 978	-	-						
Відстрочене податкове зобов'язання з суми дооцінки необоротних активів	4292	-	104						
575	-	(104 575)	-	-					
Інші зміни в капіталі	4293	-	(6 089)	-	-	-	-	(6 089)	
Разом змін у капіталі	4295	-	(280 415)	(6 089)	-	(1 070 395)	-		
-	(1 356 899)								
Залишок на кінець року	4300	149 186	4 041 241	2 303 434	32 585 2	670	318		
-	-	9 196 764							

Ця фінансова звітність затверджена до випуску від імені Компанії 30 вересня 2021 року

Уповноважена особа Тупіков Андрій Станиславович

М.П.

Головний бухгалтер Денисенко Валентина Іванівна

1. Т "ДТЕК Дніпроенерго" та його діяльність

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

Станом на 30 вересня 2021 року DTEK HOLDINGS LIMITED належить 25,0%, DTEK Energy B.V. 43,81%, GPL POWER LIMITED 9,5% та GPL INGEN POWER LIMITED 15,5% статутного капіталу Компанії. Компанія входить до групи компаній SCM. Кінцевим бенефіціарним власником Компанії є Ахметов Рінат Леонідович. Контролюючою стороною є DTEK Energy BV. Станом на 30 вересня 2021 року та протягом усіх періодів, представлених у цій фінансовій звітності, DTEK Energy B.V. належить DTEK B.V.

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

21 червня 2018 року проведена державна реєстрація змін до відомостей про ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО", що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, а саме: змінено

найменування товариства на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО"; змінено тип товариства на приватне акціонерне товариство, а також проведена державна реєстрація змін до установчих документів товариства.

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

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

2. Умови, в яких працює Компанія

Українська економіка демонструє ознаки стабілізації після багатьох років політичної та економічної напруженості, яка призвела до погіршення стану державної фінансової системи, нестабільності фінансових ринків, низької ліквідності на фондових ринках, підвищення інфляції та знецінення національної валюти щодо основних іноземних валют. У 2019 році в Україні відбулися президентські вибори наприкінці березня та позачергові парламентські вибори в липні. У 2020 році Уряд України здійснив значні виплати державного боргу, що вимагало залучення значного внутрішнього та зовнішнього фінансування у все більш складних умовах для ринків країн, що розвиваються, та подальшу співпрацю з МВФ, яка залежить від багатьох факторів, включаючи готовність нового уряду виконувати умови програми фінансування.

Протягом 2019-2020 років через сприятливі економічні умови НБУ поступово скасовував діючі валютні обмеження, які були введені в 2017 році, в тому числі з 10 липня 2019 року НБУ повністю скасував обмеження щодо виплати дивідендів нерезидентам, а валютний контроль був замінено валютним наглядом за дотриманням встановлених лімітів.

Банківська система залишається нестабільною через низький рівень капіталу, низьку якість активів, спричинену економічною ситуацією, знеціненням національної валюти, змінами в нормативних актах та іншими факторами.

Станом на 30 вересня 2021 року Компанія має дебіторську заборгованість від ДП "Енергоринок" первісною вартістю 1 943 269 тисяч гривень. Термін врегулювання цієї заборгованості є невизначеним і залежить від наявності державних коштів та сум майбутнього оподаткованого прибутку компаній Групи DTEK Energy B.V.

Відповідно до Закону про ринок електроенергії, прийнятого 13 квітня 2017 року, ринок електроенергії України перебував у процесі трансформації протягом 2017-2019 років. Зміни були спрямовані на

лібералізацію ринку, на усунення існуючої державної монополії на оптовий продаж електроенергії, якою володіла державна компанія ДП "Енергоринок", і на посилення конкуренції серед учасників. З 1 липня 2019 року запрацював новий "оптовий" ринок електроенергії, який змінив механізм ціноутворення на електроенергію.

Новий ринок забезпечує різні механізми купівлі-продажу електроенергії, а саме прямі контракти, ринок на добу наперед, внутрішньодобовий ринок, балансуєчий ринок та ринок допоміжних послуг. Ринок прямих контрактів передбачає продаж електроенергії на основі

двосторонніх угод, укладених

2. Умови, в яких працює Компанія (продовження)

на термін до одного року. Ринок на добу наперед та внутрішньодобовий ринки передбачають продаж електроенергії з періодом покриття на наступний день, на якому всі операції узгоджуються з оператором системи передачі НЕК "Укренерго". Ціноутворення на ринку на добу наперед базується на балансі попиту та пропозиції. Балансуючий ринок та ринок допоміжних послуг були запроваджені з метою забезпечення достатньої кількості електроенергії, необхідної для балансування виробництва, імпорту, споживання та експорту електроенергії в реальному часі, управління навантаженням потоків електроенергії в Єдиній енергетичній системі України, а також фінансового врегулювання небалансів електроенергії. Незважаючи на лібералізацію енергетичного ринку в останні роки, український уряд все ще продовжує впливати на ціноутворення на ринку шляхом встановлення цінових обмежень, балансування обсягів виробництва атомної енергії, запровадження / скасування обмежувальних заходів щодо імпорту / експорту електроенергії або впровадження імпортного мита на енергетичне вугілля, тощо.

Після введення нового ринку електроенергії тарифи на ринку на добу наперед були нестабільними. З жовтня 2019 року уряд України дозволив імпортувати електроенергію з-за кордону. Це разом з іншими проявами неефективності ринку спричинило зниження тарифів. Тарифи почали стабілізуватися з грудня 2019 року, коли уряд обмежив імпорт електроенергії, однак протягом першої половини 2020 року тарифи продовжували залишатися на відносно низькому рівні, що, серед іншого, було обумовлено впливом пандемії COVID -19 на загальне споживання електроенергії в Україні. Протягом січня - травня 2020 року тарифи на електроенергію базувались на тарифах, сформованих на ринку на добу наперед. З червня 2020 року ціноутворення на значну частину виробленої електроенергії визначалось з урахуванням собівартості теплових електростанцій, цін на визначених європейських енергетичних торгових платформах та закупівельних цін у ДП "Енергоатом" (виробника атомної енергії, що належить державі). Однак, починаючи з жовтня 2020 року, модель ціноутворення на ринку була повернута до моделі, яка діяла до червня 2020 року.

Наприкінці 2019 року вперше з'явилися новини з Китаю про поширення вірусу COVID-19 (коронавірус). У перші кілька місяців 2020 року вірус поширився в усьому світі, викликаючи перебої в бізнесі та економічній діяльності. У березні 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я визнала коронавірус пандемією. Поширення вірусу мало суттєвий негативний вплив на економічну активність у світі, включаючи падіння на ринках капіталу та різке зниження цін на товари. Це збільшило рівень невизначеності в прогнозах майбутніх грошових потоків, серед іншого, щодо обсягів споживання електроенергії в Україні насамперед в роздрібній торгівлі, розважальній, транспортній та інших галузях внаслідок карантину та / або розповсюдження вірусу в Україні. На початку другої половини березня 2020 року Уряд України розпочав низку обмежувальних заходів з метою запобігання розповсюдженню вірусу в країні, включаючи запровадження режимів карантину у періоди поширення вірусу. На початку 2021 року статистика зараження в Україні почала поступово покращуватися, а урядові обмеження частково скорочувалися.

У період локдауну в березні-червні 2020 року електростанції були переведені на особливий

режим роботи, коли весь критично необхідний персонал був ізольований в карантинних зонах підприємств для зменшення ризику поширення COVID-19, також для інших категорій персоналу було введено спеціальний графік роботи на період карантину або дозволено працювати віддалено. З липня такі заходи були пом'якшені, але всі працівники повинні продовжувати дотримуватися профілактичних заходів щодо охорони здоров'я.

До кінця 2020 року було успішно розроблено кілька вакцин, а деякі країни розпочали вакцинацію. Однак ситуація з коронавірусом залишається мінливою і тому подальший її вплив важко передбачити та надати кількісну оцінку. Керівництво продовжує аналізувати потенційний вплив урядових обмежувальних заходів та вживає всіх можливих зусиль для пом'якшення можливих

негативних наслідків. На дату випуску цієї фінансової звітності, виходячи з наявної інформації, керівництво вважає, що невизначеність, пов'язана з COVID-19, не є ключовим фактором ризику, який може суттєво вплинути на прогнози майбутніх грошових потоків Компанії. На даний момент виробничі потужності Компанії працюють у звичайному режимі, адміністративна діяльність частково здійснюється дистанційно для забезпечення підтримки діяльності Компанії в процесі звичайної діяльності.

3. Політика управління капіталом

Компанія розглядає акціонерний капітал і позики як основне джерело фінансування.

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

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

4. Основи підготовки і подання звітності

Проміжна фінансова звітність за період, що закінчився 30 вересня 2021 року була підготовлена відповідно до МСФЗ (IAS) 34 "Проміжна фінансова звітність".

Проміжна фінансова звітність не містить всіх відомостей і даних, що підлягають розкриттю в річній фінансовій звітності, і повинна розглядатися в сукупності з річною фінансовою звітністю за станом на 31 грудня 2020 року

5. Основні принципи облікової політики

Облікова політика, яка використовувалася при складанні проміжної фінансової звітності, відповідає політиці, яку застосовували при складанні річної фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року. Компанія не застосовувала достроково в 2020 році 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 справедливую вартість, є спостережуваними на ринку, прямо чи опосередковано;

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

Для оцінок і розкриттів в даній звітності справедлива вартість визначається згідно МСФЗ 13

"Оцінка справедливої вартості", за винятком інструментів, на які розповсюджується МСФЗ 2, орендних угод, врегульованих МСФЗ 16, а також оцінок, порівняних, але не рівних справедливій вартості.

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

6. Використання справедливої вартості (продовження)

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

(ii) Порівняльний (або ринковий) підхід заснований на інформації про стан ринку у поточних умовах та здійснених угодах на дату оцінки або незабаром до дати оцінки. У рамках порівняльного підходу існує два метода: метод компаній-аналогів та метод угод. Метод компаній-аналогів засновано на порівнянні оцінюваної компанії з зіставними компаніями, акції яких обертаються на біржовому ринку. При використанні методу угод, оцінювана компанія порівнюється з зіставними компаніями,

продавалися в останній час в ході операцій по поглинанню. І в тому, і в іншому випадку складається необхідна вибірка компаній по критеріям порівняльності.

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

Для оцінки основних засобів залучаються зовнішні оцінювачі. Визначення справедливої вартості основних засобів Компанія здійснює за витратним підходом для спеціалізованих активів, та

порівняльним підходом для неспеціалізованих активів, для яких була доступна ринкова інформація про угоди по купівлі/продажу таких самих або аналогічних активів.

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

Компанія розраховувала оцінену 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 оціненої справедливої вартості потрібні суб'єктивні судження. В Україні все ще спостерігаються деякі явища, властиві ринку, що розвивається, а економічні умови продовжують обмежувати рівень активності на фінансових

ринках.

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

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

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

Зобов'язання, враховані за амортизованою вартістю. Справедлива вартість позикових коштів заснована на ринкових даних. Справедлива вартість інших зобов'язань була визначена з використанням методик оцінки. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою і фіксованим терміном погашення заснована на розрахункових майбутніх

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

7. Виправлення помилок і зміни у форматі представлення звітності

Протягом січня-вересня 2021 року виправлення помилок минулих періодів не відбувалося.

8. Розрахунки та операції з пов'язаними сторонами

Визначення пов'язаних сторін наведене в МСБО 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони". Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу, знаходиться під спільним контролем або може мати суттєвий вплив на іншу сторону при

прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час аналізу кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі. Інформація про безпосередню материнську компанію Компанії та її фактичну контролюючу сторону наведена у Примітці 1.

Далі подана інформація про характер відносин з тими пов'язаними сторонами, з якими Компанія проводила значні операції або мала значні залишки по операціях за 9 місяців 2021 та 2020 роках.

Станом на 30 вересня 2021 року та 31 грудня 2020 року залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

у тисячах гривень		30 вересня 2021 року		31 грудня 2020 року	
Акціонер з суттєвою долею володіння		Компанії під спільним контролем			
DTEK BV	Компанії під спільним контролем	SCM	Акціонер з суттєвою долею володіння		
	Компанії під спільним контролем	DTEK BV	Компанії під спільним контролем	SCM	
Незавершені капітальні інвестиції (аванси, видані за основні засоби, рядок 1005) - 417					
927	-	-	416 713	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (рядок 1125) ---					
	2 394 774	-	-	1 809 766	10
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (рядок 1130) - 44					
268	2 705	-	29 043 91	842	
Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155) - 1 319 104 2 016 - 67					
239	5 775				
Гроші та їх еквіваленти (рядок 1165) - - 758 - - 164 607					
Інші оборотні активи (видана фінансова допомога) (до рядку 1190) - 1 899 250 -					
	-	2 221 965	-		
Інші довгострокові зобов'язання (облігації випущені) (до рядку 1515) - (80 136) -					
	-	(73 298)	-		
Інші довгострокові зобов'язання (інше) (до рядку 1515) - - - - -					
Векселі видані (рядок 1605) - - - - -					
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615) - (3 460					
410)	(5 074)-	(3 443 005)	(5 981)		
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (заборгованість за основні					
засоби, нематеріальні активи рядок 1615) - (28 117) - - (57 847)					
-					
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (інші пов'язані сторони, рядок					
1635) -	(445 324)	(181)	-	(5)	(52)

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками (рядок 1640)	-	(786 013)
	-	(819 950) (5)

Інші поточні зобов'язання, (рядок 1690)	-	(399) (3 317)-	(11 676)	(1)
---	---	----------------	----------	-----

Інші поточні зобов'язання (відсотки по позиках отриманих, рядок 1690)	-	-
	(1 568)(1 872)-	

8. Розрахунки та операції з пов'язаними сторонами (продовження)

Статті прибутків і витрат по операціях з пов'язаними сторонами у 2021 та 2020 році були такими:

	30 вересня 2021 року	30 вересня 2020 року
у тисячах гривень	Акціонер з суттєвою долею володіння Компанії під спільним контролем DTEK BV	Акціонер з суттєвою долею володіння Компанії під спільним контролем SCM
	Компанії під спільним контролем DTEK BV	Компанії під спільним контролем SCM
Виручка від реалізації електроенергії(до рядку 2000)	-	4 312 652
758 -		- 7 432
Виручка від реалізації теплоенергії (до рядку 2000)	-	79 26
		- 59 21
Закупка вугілля	- (4 951 608)	- (4 313 022) -
Закупка газу	- (603 267)	- (91 265) -
Закупка електроенергії	- (609 477)	- (155 768) -
Закупка транспортних (залізничних) послуг	-	(469) (259 979) -
(362)		
(499 234)		
Закупка послуг	- (541 261)	(39 485) -
(359 131)		

(22 934)

Закупка сировини та матеріалів - (9 856)(15 362) - (6 744)(13 073)

Інші операційні доходи (до рядку 2120) - 83 896 6 193 - 20 045 12 629

Інші фінансові доходи (до рядку 2220) - 128 564 1 773 - - 2 609

Відсотки по кредитах небанківських установ
(2) - (5 258)-

Ефект дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості - - - -
- -

Ефект від первісного визнання довгострокової дебіторської заборгованості

- - - - - -

Інші доходи (до рядку 2240) 70 774 1 047
307

Інші витрати (до рядку 2270) (525) (240 815) -

Інші операційні витрати (до рядку 2180) - (160 921) (15 814) (257 287)
(7 509)

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

30 вересня 2021 року

31 грудня 2020 року

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

Позабалансові зобов'язання за договорами поруки за кредитними угодами (44 729 747) -
(32 988 668) (4 145 997)

У листопаді 2019 року внаслідок підписання договорів реструктуризації зобов'язань, період дефолту закінчився і станом на 31 грудня 2019 кредити не були у дефолті. Протягом 2020 року Група DTEK ENERGY BV не здійснила планову сплату відсотків за своїми банківськими кредитами та купону за єврооблігаціями, що як наслідок призвело до дефолту. Керівництво

вважає, що справедлива вартість виданих гарантій є несуттєвою, тому вони не були визнані у балансі на жодну з балансових дат.

9. Основні засоби (до рядків балансу 1005, 1010)

У балансовій вартості основних засобів відбулися такі зміни:

у тисячах гривень	Будівлі та споруди	Виробниче обладнання	Транспортні засоби, меблі, офісне та інше обладнання	Незавершені капітальні інвестиції	Всього
-------------------	--------------------	----------------------	--	-----------------------------------	--------

Первісна або переоцінена вартість	3 761 053 015 676	8 199 850	231 423	823 350	13
-----------------------------------	-------------------	-----------	---------	---------	----

Накопичена амортизація	(1 120 325)	(2 557 059)	(112 566)	-	(3 789 950)
------------------------	-------------	-------------	-----------	---	-------------

Балансова вартість на

1 січня 2020 р.	2 640 728	5 642 791	118 857	823 350	9 225 726
-----------------	-----------	-----------	---------	---------	-----------

Надходження

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

(163 692)	-
-----------	---

(918 390)	-
-----------	---

(65 255)	190 345
----------	---------

(2 573)	190 345
---------	---------

(1 149 910)	
-------------	--

- у звіті про фінансові результати	(116 853)	(969 710)	(66 463)	(2 152)	(1 155 178)
------------------------------------	-----------	-----------	----------	---------	-------------

- у іншому сукупному доході	(46 839)	51 320	1 208	(421)	5 268
-----------------------------	----------	--------	-------	-------	-------

Капіталізовані витрати з позикових коштів	-	-	-	1 890	1 890
---	---	---	---	-------	-------

Переведення з однієї категорії в іншу	31 612	454 999	10 723	(497 334)	-
---------------------------------------	--------	---------	--------	-----------	---

Вибуття первісної вартості	(2 499)	(67 591)	(3 993)	-	(74 083)
----------------------------	---------	----------	---------	---	----------

Вибуття амортизаційних нарахувань	1 520	24 083	3 787	-	29 390
-----------------------------------	-------	--------	-------	---	--------

Інший рух	-	-	-	-	-		
Нарахування резерву сумнівних боргів	-	-	-	(59 138)	(59 138)		
Амортизаційні нарахування(398 563)							
	(548 312)	(13 055)	-	(959 930)			
Балансова вартість на 31 грудня 2020 р. 290	2 109 106	4 587 580	51 064 456 540	7 204			
Первісна або переоцінена вартість 11 924 780	3 626 609	7 668 733	172 898 456	540			
Накопичена амортизація	(1 517 503)	(3 081 153)	(121 834)	-	(4 720 490)		
Балансова вартість на 1 січня 2021 р. 290	2 109 106	4 587 580	51 064 456 540	7 204			
Надходження							
Знецінення (зменшення корисності), у т.ч.відображено: - 101	-	-	-	225 101	225		
- у звіті про фінансові результати							
- у іншому сукупному доході	-	-	-	-	-		
Капіталізовані витрати з позикових коштів	-	-	-	-	-		
Переведення з однієї категорії в іншу	17 403 103 530	832	(121 765)	-			
Вибуття первісної вартості (3 622)(27 960)	4 261	(336)	(46 179)				
Вибуття амортизаційних нарахувань	1 386 16 387 4 197	-	21 970				
Інший рух	-	-	100 234 334				
Амортизація об'єктів, переведених з однієї категорії в іншу	185	(185)	98	(98)			
Нарахування резерву сумнівних боргів		(2 853)	(2 853)				
ПДВ в авансах за основні засоби		(85 498)	(85 498)				
Амортизаційні нарахування(195 272)	(384 907)	(7 093)-	587 272)				
Первісна або переоцінена вартість 12 104 155	3 640 390	7 734 303	169 569 559	893			
Накопичена амортизація	(1 711 204)	(3 449 858)	(124 828)	-	(5 285 890)		

9. Основні засоби (до рядків балансу 1005, 1010) (продовження)

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

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

У 2019 та 2020 роках переоцінка не проводилась.

Протягом 2021 Компанія продовжувала будівництво та реконструкцію кваліфікованих активів. Капіталізовані витрати з позикових коштів протягом 9 місяців 2021 року склали 0 тис. грн (9 місяців 2020: 5 тис. грн). Для оцінки вартості запозичень, що підлягають капіталізації, використовувалась ставка в межах від 9,00% до 9,80% (2020: в межах від 9,00% до 9,80%).

За 9 місяці 2021 року витрати на амортизацію у сумі 576 184 тис. грн. (за 9 місяців 2020 року - 747 978 тис. грн.) були включені до складу собівартості реалізованої продукції, а 4 690 тис. грн. за 9 місяці 2021 року та за 9 місяці 2020 р. - 4 855 тис. грн.) - до складу адміністративних витрат, інші операційні витрати за 9 місяці 2021 - 6 927 тис. грн (за 9 місяці 2020 - 6 270 тис. грн)

Основні засоби включають 1 638 384 тис. грн. (у 2020 році - 1 563 695 тис. грн.) повністю амортизованих активів, які знаходяться в експлуатації.

До складу незавершених капітальних інвестицій включено аванси за основні засобами в сумі 428 279 тисяч гривень (440 061 тисяч гривень на 30 вересня 2020 року). Оціночний резерв під збитки (резерв сумнівних боргів) по авансам за основними засобами станом на 30 вересня 2021 року становить 413 819 тисяч гривень ((357 166) тисяч гривень на 31 вересня 2020 року).

Станом на 30 вересня 2021 року на нерухоме майно Компанії (Основні засоби), яке знаходиться в її власності і володінні, накладене обтяження, як забезпечення виконання зобов'язання пов'язаною стороною за договором позики (Примітка 8).

10. Запаси (до рядку балансу 1100)

у тисячах гривень 30 вересня 2021 р. 31 грудня 2020 р.

Паливно-мастильні матеріали	483 142	487 750	
Сировина та матеріали	21 309 16 298		
Запасні			частини
5 514 10 364			
Інші			запаси
8 555 11 495			
Всього виробничих запасів (рядок 1101)			518
520 525 907			
Товари (рядок 1104) 19	19		
Всього запасів (рядок 1100)	518 539	525 926	

Станом на 30 вересня 2021 року товарно-матеріальні запаси вказані за вирахуванням знецінення у сумі 53 549 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року - 55 820 тисяч гривень). Чиста зміна суми знецінення запасів за півріччя- зменшення резерву у сумі 2 271 тисяч гривень, відображено у рядку "Собівартість реалізованої продукції".

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

У тисячах гривень 30 вересня 2021р. 31 грудня 2020р.

Інша довгострокова дебіторська заборгованість (рядок 1040): 1 943 270 1 946 153

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1040) (1 098 418) (1 100 373)

Всього довгострокової дебіторської заборгованості 844 852 845 780

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю (рядок 1125) 2 826 061 2 385 826

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1125) (213 586) (262 801)

Інша дебіторська заборгованість (рядок 1155) 1 396 381 1 384 204

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1155) (1 239 451) (1 112 838)

(175 176)Мінус: дисконт (рядок 1155) (46 612) (175 176)

2 385 826Всього фінансової дебіторської заборгованості 2 722 793 2 219 215

Аванси видані за товари та послуги (рядок 1130) 84 326 141 807

Мінус: резерв на знецінення (рядок 1130) (5 286) (7 331)

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

Передплата податку на прибуток (рядок 1135) 7 165 -

Передплата по інших податках (рядок 1135) 1 613 7 748

Всього нефінансової дебіторської заборгованості 87 818 142 224

Всього поточної дебіторської заборгованості 2 810 611 2 361 439

Первісна вартість дебіторської та кредиторської заборгованостей, які виникли в результаті операцій на балансуєчому ринку в сумі 615 702 тисяч гривень та 900 383 тисяч гривень відповідно були згорнуті на суму 326 080 тисяч гривень і представлені в балансі на нетто-основі.

В результаті зміни очікуваних строків погашення дебіторської заборгованості ДП "Енергоринок" компанія рекласифікувала залишок поточної торгової дебіторської заборгованості на суму 844 851 тисяч гривень до складу довгострокової дебіторської заборгованості.

У 2020 році ТОВ "ДТЕК Трейдінг" переуступив фінансову допомогу від ТОВ "ДТЕК Добропіллявугілля" на Компанію, внаслідок чого у Компанії виникла інша дебіторська заборгованість у сумі 1 280 520 тисяч гривень зі строком повернення 31 грудня 2021 року та

Компанія визнала ефект від первісного визнання іншої дебіторської заборгованості у сумі 194 605 тисяч гривень у складі фінансових витрат. Станом на 30 вересня 2021 року (після первісного визнання фінансового інструменту) Компанія визнала додатковий резерв під очікувані кредитні збитки в сумі 1 169 882 тисяч гривень через невизначеність щодо суми і строків погашення заборгованості зважаючи на плани щодо розірвання договору оренди цілісного майнового комплексу ТОВ "ДТЕК Добропіллявугілля". Додатковий резерв був відображений як знецінення фінансових активів (рядок 2260 у Звіті про фінансові результати).

У вересні 2021 року ТОВ "ДТЕК Трейдинг" переуступив фінансову допомогу від ТОВ "ДТЕК Добропіллявугілля" на Компанію, внаслідок чого у Компанії виникла дебіторська заборгованість у сумі 8 000 тисяч гривень зі строком повернення 27 жовтня 2021 року, компанія визнала резерв під очікувані кредитні збитки в сумі 638 тисяч гривень.

Станом на 30 вересня 2021 року та 31 грудня 2020 року довгострокова дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість деноміновані в гривнях і є безвідсотковими.

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

11. Довгострокова дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість з основної

діяльності та інша дебіторська заборгованість (до рядків балансу 1040, 1125, 1130, 1135, 1155) (продовження)

Група фінансових активів	Річний очікуваний відсоток втрат на 31 грудня 2020	Номінальна вартість	Резерв	під
--------------------------	--	---------------------	--------	-----

очікувані

кредитні збитки	Основа для розрахунку
-----------------	-----------------------

Фінансова дебіторська заборгованість пов'язаних сторін	7.22%
--	-------

1 960 295	(141 533)	Скоригована дохідність корпоративних облігацій
-----------	-----------	--

Фінансова заборгованість ДП "Енергоринок"	застосовується індивідуальний підхід до оцінки
1 946 150	(1 100 373)
Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики	

ТОВ "ДТЕК Добропіллявугілля"	застосовується індивідуальний підхід до оцінки	1 280 522
(1 041 318)	Скоригована дохідність корпоративних облігацій	

НЕК "УКРЕНЕРГО", ДП "ОПЕРАТОР РИНКУ" 2,11% 260 644 (5 500)Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

Фінансова дебіторська заборгованість фізичних осіб (строком виникнення до 1 року) 14,50% 13 909 (2 017)Статистика Національного банку України

Дебіторська заборгованість від інших підприємств (строком виникнення до 1 року) 10% 85 404 (8 540)Історія платежів

Група фінансових активів Річний очікуваний відсоток втрат на 30 вересня 2021 Номінальна вартість Резерв під

очікувані

кредитні збитки Основа для розрахунку

Фінансова дебіторська заборгованість пов'язаних сторін 0,5-7,98%

2 474 131 (174 659) Скоригована дохідність корпоративних облігацій

Фінансова заборгованість ДП "Енергоринок" застосовується індивідуальний підхід до оцінки 1 943 269 (1 098 418) Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

ТОВ "ДТЕК Добропіллявугілля" застосовується індивідуальний підхід до оцінки 1 288 736 (1 170 538) Скоригована дохідність корпоративних облігацій

НЕК "УКРЕНЕРГО", ДП "ОПЕРАТОР РИНКУ" 1,75% 286 323 (5 895)Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

Фінансова дебіторська заборгованість фізичних осіб (строком виникнення до 1 року) 19,23% 6 723 (1 293)Статистика Національного банку України

Дебіторська заборгованість від інших підприємств (строком виникнення до 1 року) 10% 117 504 (11 745) Історія платежів

Для торгової та іншої дебіторської заборгованості з простроченим періодом понад 1 рік із валовою балансовою вартістю 112 358 тисяч гривень резерв під очікувані кредитні збитки розраховувався в розмірі 97-100% (168 083 гривень станом на 31 грудня 2020 року).

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

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

11.Довгострокова дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість з основної

діяльності та інша дебіторська заборгованість (до рядків балансу 1040, 1125, 1130, 1135, 1155)
(продовження)

9 місяців 2021 року

У тисячах гривень	Фінансова дебіторська заборгованість	Фінансова	дебіторська
	заборгованість кредитно-знецінена	Аванси видані	

Резерв під очікувані кредитні збитки на 1 січня 2021	165 062		
--	---------	--	--

2 310 950	7 331		
-----------	-------	--	--

Витрати на резерв під очікувані кредитні збитки	639 879	29 039 900	
---	---------	------------	--

Сторно резерву під очікувані кредитні збитки продовж періоду (2 707)		(580 003)	(1 264 836)
---	--	-----------	-------------

Переведення до складу кредитно знецінених активів	116 323	(116 323)	-
---	---------	-----------	---

Вплив зміни оцінок та припущень -	-	385	
-----------------------------------	---	-----	--

Суми, списані протягом року як такі, що не можуть бути повернуті	-	11 913	(623)
--	---	--------	-------

Резерв під очікувані кредитні збитки на 30 вересня 2021	341 261	970 743	5 286
---	---------	---------	-------

2020 рік

У тисячах гривень	Фінансова дебіторська заборгованість	Фінансова	дебіторська
-------------------	--------------------------------------	-----------	-------------

заборгованість кредитно-знеціненаАванси видані

Резерв під очікувані кредитні збитки на 1 січня 2020	20 412 316 458	10 650	
Витрати на резерв під очікувані кредитні збитки	902 928	1 041 318	313
Сторно резерву під очікувані кредитні збитки продовж періоду (2 985)		(805 733)	(20 725)
Переведення до складу кредитно знецінених активів	(74 143)	74 143	-
Вплив зміни оцінок та припущень	121 598	898 218	-
Суми, списані протягом року як такі, що не можуть бути повернуті	-	1 538	(647)
Резерв під очікувані кредитні збитки на 31 грудня 2020 року	165 062	2 310 950	7 331

12. Інші оборотні активи (до рядку балансу 1190)

Інші оборотні активи складаються з наступних статей:

У тисячах гривень	30 вересня 2021р	31 грудня 2020р.
Поворотна фінансова допомога	1 899 250	2 330 786
Мінус: резерв під кредитні збитки	(40 720)	(108 821)
Податок на додану вартість (податковий кредит)		
Грошові документи	5	
Всього інші оборотні активи	1 858 535	2 221 965

Поворотна фінансова допомога видана пов'язаним сторонам за нульовою ставкою, а саме ТОВ "ДТЕК Трейдінг" та ПРАТ "ДТЕК Павлоградвугілля". Залишок 30 вересня 2021 року складає ТОВ "ДТЕК Трейдінг" у сумі 1 515 250 тисяч гривень, зі строком повернення 27 жовтня 2021 року, ПРАТ "ДТЕК Павлоградвугілля" у сумі 384 000 тисяч гривень зі строком повернення 19 квітня 2021 року.

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

Зміни у балансі поворотної фінансової допомоги були зумовлені грошовим рухом за основним боргом. Фінансові допомоги були безвідсоткові та у гривні.

Резерв під очікувані кредитні збитки (ECL) по поворотній фінансовій допомозі станом на дату звітності розраховується згідно МСФЗ 9 на базі 12-місячних ECL 7,98% на 30 вересня 2021 року, скоригованих на очікуваний строк погашення (0,665% та 7,98% на 30 вересня 2021 року). Зменшення ECL відбулось через зміни у ринкових котируваннях (кредитному спреді) по корпоративним облігаціям, що використовуються як основа для визначення очікуваних кредитних збитків відповідно до МСФЗ 9.

Група фінансових активів	Річний очікуваний відсоток втрат на 31 грудня 2020	Номінальна вартість	Резерв	під очікувані кредитні збитки	Основа для розрахунку
Поворотна фінансова допомога пов'язаним сторонам	1,86%, 5,58%	2 330 200	(108 821)		
Скоригована дохідність корпоративних облігацій					

Група фінансових активів	Річний очікуваний відсоток втрат на 30 вересня 2021	Номінальна вартість	Резерв	під очікувані кредитні збитки	Основа для розрахунку
Поворотна фінансова допомога пов'язаним сторонам	0,665%, 7,98%	1 899 250	(40 720)		
Скоригована дохідність корпоративних облігацій					

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

У тисячах гривень 9 місяців 2021 року 2020 рік

Резерв під очікувані кредитні збитки на 1 січня	108 821	204 696
Витрати на резерв під кредитні ризики (рядок 2260)	184 320	108 821
Сторно резерву під кредитні ризики продовж періоду (рядок 2260)	(252 421)	(204 696)
Резерв під очікувані кредитні збитки на 30 вересня	40 720	108 821

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

У тисячах гривень 30 вересня 2021р. 31 грудня 2020 р

Грошові кошти на банківські рахунках 1 246 174 306

Грошові кошти, використання яких обмежене 636 818

Всього грошових коштів та їх еквівалентів 1 882 175 124

Станом на 30 вересня 2021 року та 31 грудня 2020 року грошові кошти та їх еквіваленти деноміновані в гривнях.

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

14. Дивіденди (до рядка балансу 1640)

У січні-вересні 2021 року та у 2020 році Компанія не приймала рішення про розподіл дивідендів.

Загальна заборгованість по розрахунках з акціонерами станом на 30 вересня 2021 року становить 819 737 тисяч гривень, а станом на 31 грудня 2020 року 819 950 тисячі гривень.

У січні-вересні 2021 року сплачено дивідендів за минулі роки на суму 5 тисяч гривень, в 2020 році - 53 974 тисяч гривень. У січні-вересні 2021 року списано кредиторську заборгованість за дивідендами за минулі роки на суму 208 тисяч гривень згідно наказу 50 від 31.08.2021 у відповідності до протоколу КОК.

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

У тисячах гривень 30 вересня

2021 р. 31 грудня

2020 р.

Облігації випущені

Ефект дисконтування (умовна процентна ставка 12,665%)

Проценти до сплати (облігації) 1 010 000

(929 888)

24 1 010 000

(936 724)

22

Первісна вартість довгострокової кредиторської заборгованості - -

Мінус: дисконтування довгострокової кредиторської заборгованості - -

Всього довгострокових фінансових зобов'язань 80 136 73 298

У грудні 2012 році Компанія випустила іменні облігації у кількості 1 010 тисяч шт. номінальною вартістю 1 тисяч гривень кожна та номінальною ставкою 0,01% річних, які були повністю викуплені ПАТ "ДТЕК Павлоградвугілля" та ПАТ "ДТЕК Шахта Комсомолець Донбасу". Дата погашення облігацій 26 грудня 2042 року. Компанія обліковує облігації за амортизованою вартістю з використанням ставки 12,665%. На дату первісного визнання Компанія визнала різницю між номінальною та справедливою вартістю у звіті про власний капітал у сумі 981 976 тисяч гривень.

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

У тисячах гривень 30 вересня 2021 р. 31 грудня 2020 р.

Строки погашення інших довгострокових зобов'язань

- 1-5 років

- більше 5 років 1 010 000 1 010 000

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

16. Довгострокові забезпечення (до рядку балансу 1520)

Довгострокові забезпечення складаються з наступних статей:

У тисячах гривень 30 червня

2021 р. 31 грудня

2020 р.

Довгострокові забезпечення з витрат персоналу (1521) (Примітка 17) 522 789 491 979

Резерв на рекультивацію (рядок 1520) 75 141 65 425

Резерв по судовим позовам (рядок 1520) -

Всього довгострокових зобеспечень (рядок 1520) 597 930 557 404

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

17. Резерви з пенсійного забезпечення (до рядку балансу 1521)

Компанія бере участь в державному пенсійному плані зі встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію співробітників, що працюють на робочих місцях з шкідливими і небезпечними для здоров'я умовами. Умови цього плану встановлені Законом України № 1788 від 5 листопада 1991 року "Про пенсійне забезпечення" і Постановою Пенсійного фонду України №21-1

від 19 грудня 2003 року "Інструкція про порядок розрахунку і сплати Пенсійному фонду України

внесків за обов'язкове державне пенсійне страхування страхувальниками і застрахованими особами". Компанія також надає одноразові виплати при виході на пенсію.

17. Резерви з пенсійного забезпечення (до рядку балансу 1521) (продовження)

Зобов'язання з пенсійного забезпечення станом на 30 вересня 2021 року та 31 грудня 2020 року були визначені таким чином:

у тисячах гривень 30 вересня 2021 р. 31 грудня 2020 р.

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

Пенсійні виплати 476 386 449 798

Одноразові виплати при виході на пенсію 46 403 42 181

Зобов'язання в звіті про фінансовий стан (рядок 1521) 522 789 491 979

18. Податки до сплати (до рядку балансу 1620)

у тисячах гривень 30 вересня

2021 р. 31 грудня

2020 р.

Збір за забруднення довкілля 88 824 132 618

Податок на додану вартість (підтверджений) 19 767 72 893

Акциз з електроенергії 31 815 45 126

Податок на прибуток - 48 020

Збір на спеціальне використання води 14 754 16 676

Податок на землю 3 380 3 424

Інше 5 199 5 586

Всього податків до сплати 163 739 324 343

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

У складі кредиторської заборгованості станом на 30 вересня 2021 року та 31 грудня 2020 року відбулися такі зміни:

у тисячах гривень 30 вересня 2021 р. 31 грудня 2020 р.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю (рядок 1615)

- вугілля, матеріали, послуги	2 984 579	3 206 979
- електроенергія	575 646	318 266
- основні засоби	91 541 88 425	
- нематеріальні активи	-	1

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками

з учасниками по дивідендам (рядок 1640) 819 737 819 950

1 872Відсотки за кредитами (рядок 1690) - 1 872

4 452 955Інші поточні зобов'язання (рядок 1690) 95 199 17 462

Всього фінансової кредиторської заборгованості 4 566 702 4 452 955

у тисячах гривень

30 вересня 2021 р.

31 грудня 2020 р.

Податок на додану вартість (податкове зобов'язання) (рядок 1690) 238 472 297 574

Резерв відпусток, премій, бонусів (до рядку балансу 1660) 62 085 42 028

Поточна кредиторська заборгованість за іншими авансами (до рядку балансу 1635) 5 576 3 360

Поточна кредиторська заборгованість за авансами з електроенергії (до рядку балансу 1635)
571 080 836

343 7984 796 753Всього нефінансової кредиторської заборгованості 877 223 343 798

Кредиторська заборгованість з основної діяльності та

інша кредиторська заборгованість 5 443 925 4 796 753

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

у тисячах гривень 9 місяців 2021 рік 9 місяців 2020 рік

Реалізація електроенергії за прямими договорами 6 228 086 5 745 313

Реалізація електроенергії на ринку на добу наперед та на внутрішньодобовому ринку Оператор ринку 1 059 974 465 553

Реалізація електроенергії на балансуєчому ринку НЕК Укренерго 311 912 2 088 509

Реалізація теплової енергії 91 386 72 926

Реалізація електроенергії на ДП Енергоринок - -

Реалізація допоміжних послуг з регулювання частоти та активної потужності 293 657
153 380

Всього чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 7 985 015 8 525 681

Продаж електроенергії за прямими договорами, на ринку на добу наперед (РДН), на внутрішньодобовому ринку (ВДР) та на балансуєчому ринку розпочався у 2019 році із впровадженням нового ринку електроенергії, запровадженого в Україні (Примітка 2). До впровадження нової ринкової моделі електроенергія продавалася в межах єдиного оптового ринку електроенергії на адресу ДП "ЕНЕРГОРИНОК".

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

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

у тисячах гривень 9 місяців 2021 рік 9 місяців 2020 рік

Вартість вугілля (4 901 628)

(4 882 392)

Вартість електроенергії для перепродажу (775 155) (1 311 015)

Вартість газу (613 682) (120 287)

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (576 077) (747 597)

Транспортні витрати(431 923) -

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (337 906) (364 773)

Податки, крім податку на прибуток (332 189) (365 487)

Ремонт та технічне обслуговування (273 097) (313 818)

Сировина та матеріали (87 960) (70 059)

Інше (359 675) (59 740)

Всього собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 2050) (8 689 292)
(8 235 168)

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

у тисячах гривень 9 місяців 2021 рік 9 місяців 2020 рік

Вартість професійних послуг (202 147) (104 306)

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (45 429) (28 952)

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (4 690)(3 303)

Сировина та матеріали (964) -

Послуги банку (574) (169)

Податки, крім податку на прибуток (478) (319)

Інше (53 730) (11 265)

Всього адміністративні витрати (рядок 2130) (308 012) (148 314)

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

у тисячах гривень 9 місяців 2021 рік 9 місяців 2020 рік

Доходи від операційної курсової різниці 45 024 -

Реалізація товарно-матеріальних запасів 37 932 35 037

Реалізація послуг 18 510 19 850

Орендний дохід 15 594 12 611

Отримані штрафи та пені 13 361 12 847

Оприбуткування корисних залишків 9 126 -

Списання кредиторської заборгованості 3 432 9 608

Інше 1 295 5 553

Всього інших операційних доходів (рядок 2120) 144 274 95 506

Резерв знецінення по необоротним активам(відновлення) - -

Дохід від демонтажу (ліквідація, списання) основних засобів 12 520 22 115

Дохід від реалізації основних засобів 7 046 5 109

Дохід від амортизації обладнання за рахунок бюджетних коштів 155 78

Доходи від неопераційної курсової різниці 91 -

Інші -

Всього інших доходів (рядок 2240) 19 812 70 590

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

у тисячах гривень 9 місяців 2021 рік 9 місяців 2020 рік

Резерв сумнівних боргів (створений)	-	(203 032)	
Витрати від операційної курсової різниці	-	(252 646)	
Нараховані штрафи та пеня	(36 697)	(229)	
Собівартість реалізованих товарно-матеріальних запасів		(32 141)	(29 926)
Профспілкові витрати	(19 102)	(14 081)	
Собівартість			реалізованих послуг
(18 514)	(17 057)		
Собівартість оренди	(13 535)	(9 446)	
Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату	(6 730)	(8 681)	
Соціальні витрати	(6 156)	(10 098)	
Інше	(48 557)	(24 697)	
Всього інших операційних витрат (рядок 2180)	(181 432)	(569 893)	
Знецінення нематеріальних активів, незавершених кап. інвестицій	-	(1 406 593)	
Списання ОЗ	(27 824)	(62 183)	
Нарахування резерву сумнівних боргів (аванси видані)	2 853	-	
Реалізація необоротних активів	(276)	(114)	
Інші	(9515)	(2 750)	
Всього інших витрат (рядок 2270)	(26 198)	(1 471 640)	

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

у тисячах гривень 9 місяців 2021 рік 9 місяців 2020 рік

-					
Процентні доходи по залишках на розрахункових рахунках	5 590	3 928			
Процентні доходи за депозитами	-				
Дивіденди	-				
Всього фінансових доходів	134 154	3 928	(рядок 2220)		

Ефект під первісного визнання довгострокової дебіторської заборгованості (Примітка 11) -

Ефект дисконтування пенсійних зобов'язань (Примітка 17) (47 300) (44 782)

Резерв на рекультивацію землі (9 717)-

Процентні витрати (2) (2)

Інші (2 616)

Всього фінансових витрат	(57 019)	(47 400)	(2250)
--------------------------	----------	----------	--------

26. Рух грошових коштів (до рядків 3095, 3190, 3230, 3250, 3275, 3390 звіту про рух грошових коштів)

у тисячах гривень 9 місяців 2021 рік 9 місяців 2020 рік

Помилково зараховані суми 29 492 8 537

Інша кредиторська заборгованість 10 300 -

Відшкодування лікарняних 150 41

Курсова різниця при купівлі валюти 51 518

Інші 51 2 281

Інші надходження у результаті операційної діяльності, (рядок 3095) 40 045 11 377

у тисячах гривень 9 місяців 2021 рік 9 місяців 2020 рік

Витрати комісії, курсова різниця при купівлі валюти	(72 933)	(605)	
Інша кредиторська заборгованість	(72 664)	(31 595)	
Судові збори, аліменти, штрафи, пені	(5 343)	(5 508)	
Інші утримання із з/п, перерахування профкому	(2 601)	(3 051)	
Витрати на відрядження	(1 454)	(1 005)	
Інші	(33)	(178)	
Інші витрачання у результаті операційної діяльності, (рядок 3190)	(155 028)	(41 942)	

у тисячах гривень 9 місяців 2021 рік 9 місяців 2020 рік

Фінансова допомога видана 6 635 650 13 465 100

Аванси видані за основні засоби 5 5 300

Інші -

Інші надходження у результаті інвестиційної діяльності, (рядок 3230,3250) 6 635 655 13 470 400

у тисячах гривень 9 місяців 2021 рік 9 місяців 2020 рік

Фінансова допомога (6 212 700) (12 470 457)

Інші платежі у результаті інвестиційної діяльності, (рядок 3275) (6 212 700) (12 470 457)

у тисячах гривень 9 місяців 2021 рік 9 місяців 2020 рік

Векселя погашені - (24 787)

Інші платежі від фінансової діяльності, (рядок 3390) - (24 787)

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

Відповідно до вимог Директив Європарламенту 2010/75/EU та 2001/80/EU, а також Національного плану скорочення викидів (далі - "НПСВ"), який вводиться в дію з 1 січня 2018 року та триватиме до 31 грудня 2033 року, для операторів, які експлуатують великі спалювальні

установки (далі - "ВСУ") встановлюються вимоги щодо поступового і неухильного скорочення викидів діоксиду сірки, оксидів азоту та речовин у вигляді суспендованих твердих частинок, не диференційованих за складом (пилу).

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

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

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

28. Затвердження фінансової звітності

Дана фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 30 вересня 2021 року, була затверджена до випуску Керівництвом 30 вересня 2021 року.

Уповноважена особа Тупіков Андрій Станиславович

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

Головний бухгалтер Денисенко Валентина Іванівна

підпис прізвище, ім'я, по батькові

XV. Проміжний звіт керівництва

Опис основних ризиків та невизначеностей.

Податкове навантаження - високі податки або вимоги податкових органів, що призводить до зростання податкових платежів, штрафів і пені: вплив даних ризиків у звітному періоді був незначним.

Невизначеність регуляторного середовища: У зв'язку із високим рівнем регуляторного упорядкування діяльності Товариства, зазначений ризик є значним. Несвоєчасна підготовка роз'яснювальних документів по окремим питанням при прийнятті нових законів щодо господарської діяльності суб'єктів господарювання призводить до невизначеності регуляторного середовища при тому, що виробничий процес генеруючого Товариства ї є безперервним.

Встановлення карантину та запровадження посиленіх протиепідемічних заходів на території України, у зв'язку із значним поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2: зниження темпів економічного розвитку, скорочення інвестицій, скорочення логістики, неможливість забезпечити як зі сторони контрагентів так і самим товариством безпечну та безперебійну поставку товарів і послуг.

Ризики, пов'язані із політичною нестабільністю: у звітному періоді не реалізувались

Ризики, пов'язані із рецесією чи зниженням темпів економічного розвитку: Зниження темпів економічного розвитку вплинуло на підвищення собівартості продукції з причини подорожчання матеріалів та обладнання.

Ризики, пов'язані зі зростанням інфляції чи зниження впевненості споживачів у майбутньому: Зазначені ризики вплинули на підвищення собівартості продукції по причині подорожчання матеріалів та обладнання вище запланованих коефіцієнтів інфляції.

Ризики, пов'язані з обмеженням на валютні операції. Вплив валютного ризику був обмеженим, оскільки Товариство здійснює більшу частину продажів і несе велику частину витрат у національній валюті. Валютний ризик виникає переважно у відношенні закупівель, пов'язаних з реалізацією інвестиційних проектів.

Технічні операційні ризики - керуванні ризиками здійснюється в рамках моніторингу операційної діяльності на всіх рівнях здійснення виробництва. Розроблені згідно нормативів плани ліквідацій аварійних ситуацій та техногенних ситуацій.

Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства:

Виявлення, вимірювання та управління ризиками в організації в цілому: У рамках процесу щорічної оцінки ризиків бізнес плану складається звіт за ключовими ризикам. З усіх ризиків, на основі оцінок визначаються ТОП - ризики, за якими приймаються подальших рішень з управління цими ризиками. Таким чином менеджмент інформований і розуміє, як ризики впливають на досягнення цілей.

На підприємстві створена й закріплена наказом Робоча група з оцінки та управління ризиками, призначені відповідальні за експертний супровід системи оцінки та управління ризиками, а також за реалізацію заходів з управління ризиками.

Усі рішення Товариства приймаються з врахуванням існуючих, а також потенційних загроз і можливостей.

Товариство для ефективного управління ризиками здійснює такі заходи:

- регулярно виявляє та оцінює ризики, які впливають на досягнення операційних цілей;
- обирає оптимальну стратегію управління ризиками, порівнюючи ступінь зниження ризику та вартість заходів з їх управління;
- здійснює регулярний моніторинг ефективності заходів з управління ризиками;
- рекомендує страхування ризиків, управління якими всередині Товариства нераціонально чи неможливо.

Інформація стосовно системи внутрішнього контролю: Організація внутрішнього контролю побудована на основі підходу з внутрішнього контролю COSO (Internal Control-Integrated Framework, The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission, 2013). Основними цілями побудови системи внутрішнього контролю є досягнення цілей компанії, достовірність фінансової звітності, а також дотримання чинного законодавства.

З метою мінімізації можливих ризиків і виключення людського фактора Компанія прагне до впровадження автоматизованих рішень в усіх напрямках діяльності, рівень ризику за якими вважається істотним. Для забезпечення надійності та достовірності фінансової звітності впроваджена автоматизована система SAP. Дана система дозволяє автоматизувати і контролювати бізнес-процеси, а саме: планування виробництва (модуль SAP PP), технічне обслуговування і ремонт обладнання (модуль SAP PM), управління проектами (модуль SAP PS), управління матеріальними потоками (модуль SAP MM), відображення господарських операцій в бухгалтерському обліку (модуль SAP FI, який також включає SAP FM - управління бюджетом). В даний момент впроваджуються модулі SAP: платформа закупівель SAP Sourcing і автоматизована система по управлінню базою даних постачальників SAP SLC, які дозволяють автоматизувати закупівельні процедури і процеси реєстрації, кваліфікації та оцінки контрагентів.

В рамках функціонування системи внутрішнього контролю Товариство фокусується на наступних напрямках:

1. Аналіз бізнес-процесів на предмет виявлення і оцінки ризиків і внутрішніх контролів, спрямованих на мінімізацію таких ризиків, на етапі регламентації і / або створення або перегляду бізнес-процесу.
2. Аналіз існуючих бізнес-процесів з метою оцінки системи внутрішнього контролю даних бізнес-процесів. В рамках такого аналізу ідентифікуються, оцінюються ризики, внутрішні контролі, які вибірково тестуються на предмет їх операційної ефективності, а також затверджуються заходи, спрямовані на мінімізацію властивих ризиків і посилення системи

внутрішнього контролю бізнес-процесів.

XVI. Твердження щодо проміжної інформації

Наскільки відомо, проміжна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, передбачених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", 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".