

Титульний аркуш

29.10.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1-2021

(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)

Таращук О.С.

(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 ЗАХІДЕНЕРГО"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 23269555
4. Місцезнаходження: 79026, Львівська обл., місто Львів, вулиця Козельницька, буд. 15
5. Міжміський код, телефон та факс: +380445944576, -
6. Адреса електронної пошти: ZaikaOS@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/zapadenergo/

(URL-адреса сторінки)

29.10.2021

(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	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах	X
7. Інформація щодо корпоративного секретаря	
8. Інформація про вчинення значних правочинів	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	X
11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
12. Інформація про конвертацію цінних паперів	
13. Інформація про заміну управителя	
14. Інформація про керуючого іпотекою	
15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів	
16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом	
17. Інформація про іпотечне покриття:	
1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття	
2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним	

покриттям

3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після замін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду

4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів

19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

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

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

X

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

24. Проміжний звіт керівництва

X

25. Твердження щодо проміжної інформації

X

26. Примітки:

Розділ 5 п. 2-4 "Інформація про облігації емітента", "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 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 ЗАХІДЕНЕРГО"

2. Дата проведення державної реєстрації

14.04.2000

3. Територія (область)

Львівська обл.

4. Статутний капітал (грн)

127905410

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)

3180

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

35.11 - Виробництво електроенергії

33.14 - Ремонт і технічне обслуговування електричного устаткування

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	01601, м. Київ, вул. Хрещатик,30	37552996

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

0

11. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ "ПУМБ", МФО 334851

2) IBAN

UA073348510000000002600681161

3) поточний рахунок

UA073348510000000002600681161

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

АТ "ПУМБ", МФО 334851

5) IBAN

UA523348510000000002600139091

6) поточний рахунок

UA523348510000000002600139091

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 виробництва електричної енергії	1074	01.07.2019	НКРЕКП	01.01.2001
Опис	Ліцензія безстрокова.			
Провадження господарської діяльності з центрального водовідведення та водопостачання	1170	30.06.2011	НКРЕКП	01.01.2001
Опис	Ліцензія безстрокова.			
Провадження господарської діяльності з постачання теплової енергії	379	24.03.2011	НКРЕКП	01.01.2001
Опис	Ліцензія безстрокова.			
Провадження господарської діяльності з транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами	379	24.03.2011	НКРЕКП	01.01.2001
Опис	Ліцензія безстрокова.			
Провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії	819	19.03.2015	НКРЕКП	01.01.2001
Опис	Ліцензія безстрокова.			
Провадження діяльності з придбання, зберігання, перевезення та використання прекурсорів списку 2 таблиці IV Переліку	743/17	07.06.2017	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	07.06.2022
Опис	Рішення про продовження терміну дії спеціального дозволу на користування надрами буде прийматися наприкінці спливу терміну дії			

	дозволу.			
Провадження господарської діяльності із зберігання пального	13500414202000807	27.04.2020	Головне управління ДПС області	27.04.2022
Опис	Рішення про продовження терміну дії спеціального дозволу на користування надрами буде прийматися наприкінці спливу терміну дії дозволу.			
Провадження господарської діяльності з медичної практики	АД 071371	01.11.2012	МОЗ	01.01.2001
Опис	Ліцензія безстрокова.			
Провадження господарської діяльності з перевезення пасажирів і небезпечних вантажів автомобільним транспортом	АД 065231	08.08.2012	Укртрансбезпека	01.01.2001
Опис	Ліцензія безстрокова.			
Провадження господарської діяльності із зберігання пального	1320041420190081	22.10.2020	Головне управління ДПС області	22.10.2021
Опис	Рішення про продовження терміну дії спеціального дозволу на користування надрами буде прийматися наприкінці спливу терміну дії дозволу.			
Провадження господарської діяльності із зберігання пального	13200414201900080	22.10.2020	Головне управління ДПС області	22.10.2021
Опис	Рішення про продовження терміну дії спеціального дозволу на користування надрами буде прийматися наприкінці спливу терміну дії дозволу.			
Провадження господарської діяльності із зберігання пального	02550414201900091	16.12.2019	Головне управління ДПС області	16.12.2021
Опис	Рішення про продовження терміну дії спеціального дозволу на користування надрами буде прийматися наприкінці спливу терміну дії дозволу.			
Провадження господарської діяльності з використання джерел іонізуючого випромінювання	АА №002411 №ОВ 00054	03.12.2008	Державна інспекція ядерного регулювання України (Держатомрегулювання)	22.08.2022
Опис	Рішення про продовження терміну дії спеціального дозволу на користування надрами буде прийматися наприкінці спливу терміну дії дозволу.			
Провадження господарської діяльності із зберігання пального	9030414202000014	29.01.2020	Головне управління ДПС області	29.01.2023
Опис	Рішення про продовження терміну дії спеціального дозволу на користування надрами буде прийматися наприкінці спливу терміну дії дозволу.			
Провадження освітньої діяльності пов'язаної з наданням професійної освіти	АС №527043	01.09.2014	МОН	01.01.2001
Опис	Ліцензія безстрокова.			

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада

Генеральний директор

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Таращук Олег Станіславович

3. Рік народження

1962

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

37

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ПАТ "ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО", 23269555, Директор Відокремленого підрозділу "Добротвірська тепла електрична станція" Публічного акціонерного товариства "ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО".

7. 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	780513	X	X
у тому числі:				
АТ "ОЩАДБАНК"	04.09.2015	780513	18,2	15.04.2023
Зобов'язання за цінними паперами	X	684675	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-	01.01.2001	0	0	01.01.2001
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-	01.01.2001	0	0	01.01.2001
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-	01.01.2001	0	0	01.01.2001
за векселями (усього)	X	684675	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
-	01.01.2001	0	0	01.01.2001
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
-	01.01.2001	0	X	01.01.2001
Податкові зобов'язання	X	215373	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	2303582	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	17336716	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	21320859	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	3204140,356 тис. кВтг	4924753,89	100	2879799,848 тис. кВтг	4924753,89	90

3. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Паливо	79
2	Собівартість купованої електроенергії	8

VII. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

[illegible]

VIII. Відомості щодо участі емітента у юридичних особах

1. Найменування

ПрАТ "ДОБРОТВІРСЬКА ТЕС-2"

2. Організаційно-правова форма

Приватне акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

25555644

4. Місцезнаходження

80411, Львівська область, Кам'янка-Бузький район, смт. Добровір, вул. Промислова, 2

5. Опис

АТ "ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО" володіє 1 981 531 шт. простих іменних акцій, що становить 99,814% статутного капіталу та дорівнює 198 153 100 грн.

1. Найменування

ТОВ УКРАЇНО-ПОЛЬСЬКЕ СПІЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЕНТЕК"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

14305223

4. Місцезнаходження

77112, Івано-Франківська область, Галицький район, м. Бурштин

5. Опис

АТ "ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО" володіє часткою у статутному капіталі у розмірі 60%, що відповідно складає 30000 грн.

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	3 000 000	9 207 797	32,58	Поворотна фінансова допомога	17.09.2021		
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	9 207 797	32,58	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.									

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
15.07.2010	14/13/1/10	UA4000079479	12 790 541	127 905 410	12 790 541	0	0
Опис:							
Всі акції Товариства є голосуючими.							

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО"	Дата за ЄДРПОУ за КОАТУУ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			16.09.2021
			23269555
			230
			35.11

Середня кількість працівників: 3180

Адреса, телефон: 79026 місто Львів, вулиця Козельницька, буд. 15, +380445944576

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 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	3 962	3 936
первісна вартість	1001	19 288	19 654
накопичена амортизація	1002	(15 326)	(15 718)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	420 092	461 199
Основні засоби	1010	3 047 015	2 770 691
первісна вартість	1011	9 196 709	9 330 114
знос	1012	(6 149 694)	(6 559 423)
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	1 308 941	1 304 511
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	4 780 010	4 540 337

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	507 565	635 465
Виробничі запаси	1101	503 715	631 624
Незавершене виробництво	1102	3 812	3 821
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	38	20
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 389 327	4 841 082
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	38 075	1 235 625
з бюджетом	1135	22 599	35 272
у тому числі з податку на прибуток	1136	28	28
з нарахованих доходів	1140	993	2
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	20 593	17 613
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	368 463	933 520
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	368 463	933 520
Витрати майбутніх періодів	1170	42	99
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	1 080 119	1 398 146
Усього за розділом II	1195	4 427 776	9 096 824
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	11	559
Баланс	1300	9 207 797	13 637 720

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	127 905	127 905
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	834 111	668 268
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	19 186	19 186
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-7 346 024	-8 498 498
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-6 364 822	-7 683 139

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	792 743	792 702
Інші довгострокові зобов'язання	1515	994 225	712 537
Довгострокові забезпечення	1520	714 219	743 826
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	580 784	615 021
Цільове фінансування	1525	47 449	46 304
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	2 548 636	2 295 369
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	1 560 468	1 443 663
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	385 538	271 777
товари, роботи, послуги	1615	9 919 090	13 205 970
розрахунками з бюджетом	1620	265 044	215 373
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	9 139	18 511
розрахунками з оплати праці	1630	33 356	29 351
одержаними авансами	1635	306 088	1 059 336
розрахунками з учасниками	1640	15 485	15 485
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	84 542	104 023
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	445 233	2 662 001
Усього за розділом III	1695	13 023 983	19 025 490
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	9 207 797	13 637 720

Примітки: -

Керівник

Тарашук Олег Станіславович

Головний бухгалтер

Магеровський Андрій Петрович

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК
ЗАХІДЕНЕРГО"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2021

23269555

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	15 630 302	11 651 266
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	(14 767 426)	(11 627 440)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	862 876	23 826
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	82 511	213 422
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	(305 096)	(261 736)
Витрати на збут	2150	(368 334)	(33 547)
Інші операційні витрати	2180	(771 576)	(309 555)
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	(499 619)	(367 590)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	5 039	269 509

Інші доходи	2240	24 960	8 935
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(837 742)	(426 223)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(9 836)	(317 834)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(1 317 198)	(833 203)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-1 119	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(1 318 317)	(833 203)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	-1 829 447
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	-1 829 447
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(-329 300)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	-1 500 147
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-1 318 317	-2 333 350

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	11 579 199	7 664 520
Витрати на оплату праці	2505	536 371	577 868
Відрахування на соціальні заходи	2510	111 025	117 797
Амортизація	2515	421 433	1 109 356
Інші операційні витрати	2520	2 463 527	1 048 277
Разом	2550	15 111 555	10 517 818

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	12 790 541	12 790 541
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-103,069680	-65,142120

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

Тарашук Олег Станіславович

Головний бухгалтер

Магеровський Андрій Петрович

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК
ЗАХІДЕНЕРГО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2021

23269555

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	16 491 201	14 460 260
Повернення податків і зборів	3005	0	1 850
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	67 982	7 402
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	2 327 073
Надходження від повернення авансів	3020	414 681	79 276
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	6 030	5 732
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	3 026	8 133
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	57 298	2 835 494
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(14 992 885)	(10 743 332)
Праці	3105	(441 171)	(478 562)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(125 311)	(135 954)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1 044 087)	(770 032)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 679)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(47 484)	(24 277)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(994 924)	(745 755)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(115 247)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(194 543)	(3 596 271)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(106 541)	(2 870 637)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	135 680	1 015 185
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	1 880

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	50	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	400	125 791
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(148 163)	(113 390)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(100)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(100)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-147 813	14 181
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	1 879 212	2 991 514
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(715 423)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(7)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(110 628)	(126 385)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(761)	(440)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(464 785)	(3 641 303)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	587 615	-776 621
Чистий рух коштів за звітний період	3400	575 482	252 745
Залишок коштів на початок року	3405	368 463	3 385
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-10 425	-4 110
Залишок коштів на кінець року	3415	933 520	252 020

Примітки: -

Керівник

Таращук Олег Станіславович

Головний бухгалтер

Магеровський Андрій Петрович

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК
ЗАХІДЕНЕРГО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

23269555

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	127 905	834 111	0	19 186	-7 346 024	0	0	-6 364 822
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	127 905	834 111	0	19 186	-7 346 024	0	0	-6 364 822
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-1 318 317	0	0	-1 318 317
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-165 843	0	0	165 843	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-165 843	0	0	-1 152 474	0	0	-1 318 317
Залишок на кінець року	4300	127 905	668 268	0	19 186	-8 498 498	0	0	-7 683 139

Примітки: -

Керівник

Таращук Олег Станіславович

Головний бухгалтер

Магеровський Андрій Петрович

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

АТ "ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО" ТА ЙОГО ДІЯЛЬНІСТЬ

Акціонерне товариство "ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО", скорочена назва АТ "ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО" (далі "Компанія") - акціонерне товариство, створене відповідно до законодавства України. Дата первинної реєстрації - 15 травня 1995 року. Дата останньої реєстраційної дії - 21 червня 2018 року. Країна реєстрації - Україна.

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

Контролюючою стороною є DTEK ENERGY B.V. Станом на 30 вересня 2021 року та протягом усіх періодів, представлених у цій окремій фінансовій звітності, DTEK ENERGY B.V. належить DTEK B.V. Станом на 30 вересня 2021 року DTEK HOLDINGS LIMITED належить 45,1%, DTEK ENERGY B.V. 27,14%, 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.

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 Ладижині, Добротворі і Бурштині.

Юридична адреса. Юридична адреса Компанії: вул. Козельницька, 15, м. Львів, 79026, Україна.

Офіційна сторінка в інтернеті: www.zakhidenergo.ua

Адреса електронної пошти: kanc-ze@dtek.com

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.

Відповідно до статистики, опублікованої Національним банком України (далі - "НБУ"), рівень інфляції в Україні у 2020 році становив 5,0% (2019: 4,1%) та ВВП показав зниження на 4,4% (2019: зростання на 3,3%).

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 3 039 596 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року 3 044 540 тисяч гривень). Тер-міни врегулювання цієї заборгованості є невизначеним і залежить від наявності державних коштів та сум майбутнього оподаткованого прибутку компанії 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 електроенергії передбачає продаж електричної

2. Умови, в яких працює Компанія (продовження)

енергії за двосторонніми угодами, ринок на добу наперед, внутрішньодобовий ринок, балансуєчий ринок та ринок допоміжних послуг. Ринок прямих контрактів (продаж за двосторонніми договорами) передбачає продаж електроенергії на основі угод, укладених 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. Балансуєчий 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 р. 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 сьогоднішній день Уряд продовжує стежити за розповсюдженням вірусу та оперативно реагує на ситуацію, включаючи посилення або пом'якшення обмежень залежно від статистичних даних у певному регіоні України.

У період локдауну в березні-червні 2020 року електростанції були переведені на особливий режим роботи, коли весь критично необхідний персонал був ізолюваний 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 окремої фінансової звітності, виходячи з наявної інформації, керівництво вважає, що невизначеність, пов'язана з COVID-19, не є ключовим фактором ризику, який може суттєво вплинути на прогнози майбутніх грошових потоків Компанії. 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.

Протягом звітного періоду не було змін у підході до управління капіталом.

4. Основи підготовки і подання звітності

Основа підготовки. Проміжна окрема фінансова звітність за дев'ятимісячний період, що закінчився 30 вересня 2021 року була підготовлена відповідно до МСФЗ (IAS) 34 "Проміжна фінансова звітність". Проміжна окрема фінансова звітність не містить всіх відомостей і даних, що підлягають розкриттю в річній фінансовій звітності, і повинна розглядатися в сукупності з річною окремою фінансовою звітністю за станом на 31 грудня 2020 року. Ця проміжна фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Компанії з урахуванням розрахунків та припущень, що впливають на суми активів, зобов'язань, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду. Ця проміжна окрема фінансова звітність підготовлена за принципом обліку за первісною вартістю за винятком основних засобів, які відображені за переоціненою вартістю.

Безперервність діяльності. Проміжна окрема фінансова звітність підготована на основі припущення безперервності діяльності, в рамках якого активи продаються і зобов'язання погашаються в ході звичайної діяльності.

Дана проміжна окрема фінансова звітність не включає коригування, які необхідно буде внести у випадку, якщо Компанія не зможе продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

Внаслідок зміни моделі ринку, тарифи на електроенергію суттєво знизилися у другому півріччі 2019 року. Хоча тарифи почали відновлюватись з грудня 2019 року, проте поширення вірусу COVID-19 та інші фактори, описані в Примітці 2, мали негативний вплив на обсяги виробництва електроенергії в першому півріччі 2020 року. Ці зміни призвели до збитків та росту дефіциту чистих активів. Керівництво планує покрити наявний дефіцит чистих активів за рахунок отримання прибутку в майбутніх періодах.

Як зазначено в Примітці 1, Компанія є частиною вертикально інтегрованої Групи - DTEK ENERGY BV, яка включає компанії з видобутку вугілля та виробництва електроенергії. Значна частина торгової та іншої дебіторської заборгованості та торгової та іншої кредиторської заборгованості були сформовані за операціями з компаніями під спільним контролем DTEK BV (Примітка 10), і позитивні результати Компанії залежать від продовження цієї співпраці. Керівництво очікує, що Група DTEK ENERGY BV продовжить надавати фінансову підтримку Компанію та покривати дефіцит ліквідності.

Також Компанія має зобов'язання по гарантіям зобов'язань компаній Групи DTEK ENERGY B.V. (далі - "DTEK ENERGY BV") (Примітка 9). 27 березня 2020 року DTEK ENERGY BV оголосила, що в умовах зростаючої занепокоєності навколо пандемії COVID-19, безпрецедентного погіршення фінансових ринків, коливань цін на товари та їх сукупного впливу на фінансовий стан та операції DTEK ENERGY B.V., DTEK ENERGY B.V. перебуває в процесі розробки пропозиції про призупинення виплат та реструктуризацію боргу, щодо випущених єврооблігацій та частини заборгованості перед банками. Таким чином, 31 березня 2020 року та 1 квітня 2020 року DTEK ENERGY B.V. не здійснила планову сплату (та подальші планові сплати) відсотків за своїми банківськими кредитами та за єврооблігаціями, що як наслідок призвело до дефолту DTEK ENERGY B.V. за банківськими кредитами та єврооблігаціями, які є гарантованими Компанією і

тому кредитори Групи можуть у будь-який час вимагати від Компанії зробити виплату згідно з наданими гарантіями.

У лютому 2021 року, після дати балансу, Група DTEK ENERGY B.V. погодила ключові принципи реструктуризації ("ключові умови") з комітетом власників облігацій, сформованим у травні 2020 року, і членами комітету банківських кредиторів DTEK ENERGY B.V. Відповідне оголошення було опубліковано на Лондонській фондовій біржі 8 лютого 2021 року. DTEK ENERGY B.V. має намір здійснити реструктуризацію на основі ключових умов за допомогою двох взаємозалежних схем домовленості

4. Основи підготовки і подання звітності (продовження)

згідно з частиною 26A Закону про компанії 2006 р. (Великобританія), і розповсюдить відповідну документацію, в якій будуть викладені повні умови реструктуризації з кредиторами у встановлений термін. Після впровадження очікується, що реструктуризація забезпечить DTEK ENERGY B.V. стійку можливість обслуговування боргу та дозволить їй вести свій бізнес на стабільній основі в майбутньому.

До складу Компанії входять 3 з 10 теплоелектростанцій DTEK ENERGY BV і вона є стратегічно важливим компонентом DTEK ENERGY B.V. Тому керівництво очікує, що Група продовжуватиме підтримувати Компанію та покривати її дефіцит ліквідності.

Керівництво вважає, що зазначені нижче чинники поліпшать фінансовий стан Компанії:

- підвищення контролю за кількістю та якістю вугілля шляхом запровадження автоматизованих систем вимірювання кількості та якості вугілля;
- оптимізація парку енергоблоків під потреби ринку.

Компанія продовжує вживати ініціативи, направлені на покращення фінансових показників діяльності та ліквідності Компанії, включаючи, але не обмежуючись наступним:

- заходи з підвищення ефективності виробництва, зокрема: зниження питомої витрати палива на виробництво електричної енергії за рахунок покращення технічного стану ключових елементів ТЕС, а також підвищення ефективності управління режимами роботи енергоблоків, зниження споживання резервного палива (газу) на технологічні потреби за рахунок заходів з оптимізації якості вугілля (сировини) та покращення управління режимами роботи ТЕС;
- підвищення коефіцієнту корисного використання встановленої потужності ТЕС за рахунок: реалізації програми ремонту енергоблоків для підвищення максимальної заявленої потужності та діапазону маневреності (зниження технічних обмежень), виводу неефективних енергоблоків зі складу виробничих потужностей із відповідним скороченням постійних витрат на їх утримання;
- оптимізація схем постачання вугілля з метою скорочення логістичних витрат, зокрема організація поставки вугілля з використанням мінових схем з вуглевидобувними підприємствами західного регіону;
- зниження логістичних витрат за рахунок оптимізації вартості ж/д тарифу (в т.ч. супутніх платежів, простою вагонів, тощо).

У той же час, внаслідок вищевказаного дефолту DTEK ENERGY B.V. за своїми зобов'язаннями, існує ризик, що керівництво DTEK ENERGY B.V. може не мати достатньої ліквідності, щоб продовжувати підтримувати Компанію за нових обставин. Керівництво DTEK ENERGY BV підготувало щомісячні прогнози грошових потоків на періоди протягом 2021 року та перших чотирьох місяців 2022 року. Ці прогнози містять суттєві судження щодо цін на електроенергію та

ґрунтуються на затвердженому бізнес-плані на 2021 рік та результатах діяльності станом на сьогоднішній день у 2021 році. Керівництво DTEK ENERGY BV оцінило, що загальні грошові потоки є позитивними, що вказує на відсутність розриву ліквідності в жодному місяці.

Прогнозовані грошові потоки передбачають:

- що кредитори не будуть вимагати прискореного та планового погашення основної суми за позиками на існуючих боргових умовах, тоді як виплата відсотків та основної суми боргу відповідатиме оголошеним ключовим умовам реструктуризації;
- дотримання існуючих ринкових правил в 2021 році або вдосконалення їх починаючи з 2022 року для учасників ринку - виробників теплової електроенергії (наприклад, очікуване скасування існуючих обмежень цін - встановлених "прайс-кепів" - з 2022 року);
- обсяги виробництва електроенергії залишаються відносно на тому ж рівні, що був досягнутий у 2020 році, що знаходиться в межах очікуваних обсягів теплової генерації відповідно до прогнозного балансу електроенергії, затвердженого Міністерством енергетики України;
- очікується, що середні тарифи на 2021 рік зростуть на 11% порівняно з 2020 роком, відповідно до внутрішніх прогнозів менеджменту та останніх подій на ринку. Середній тариф у січні-вересні 2021 року був приблизно на 11% вищий за аналогічний період попереднього року.

Керівництво DTEK ENERGY B.V. провело аналіз чутливості щодо наведених припущень на основі наявних внутрішніх та зовнішніх даних, включаючи оцінку можливих змін рівня тарифів на електроенергію. Як результат, чутливість до тарифів на електроенергію була проаналізована керівництвом, оскільки цей фактор вважається найбільш мінливим у прогнозі. В результаті аналізу чутливості грошових потоків було визначено, що до 10-відсоткове зменшення тарифів (що розглядається як максимальне розумно-можливе негативне зменшення) протягом наступних 12 місяців до 30 квітня 2022 року порівняно із передбаченими в бюджеті не призведе до розривів ліквідності для DTEK ENERGY

4. Основи підготовки і подання звітності (продовження)

BV та Компанії в будь-який з місяців, враховуючи здатність керівництва використовувати запобіжні заходи ліквідності, включаючи зменшення капітальних витрат до рівнів, фактично досягнутих у 2020 році, все ще зберігаючи необхідні стандарти безпеки та довкілля, варіювання бюджету планових ремонтів між періодами та оптимізація оборотного капіталу, у тому числі шляхом перегляду умов оплати з постачальниками. На основі прогнозів грошових потоків та шляхом здійснення запобіжних дій, якщо це необхідно, DTEK ENERGY B.V. та Компанія матимуть достатню ліквідність, щоб продовжувати обслуговувати операційні потреби бізнесу, а також здійснювати платежі відповідно до ключових умов реструктуризації. Проте DTEK ENERGY B.V. не зможе здійснити погашення своїх запозичень згідно з початковим або прискореним графіком (до завершення реструктуризації).

Хоча керівництво очікує, що економіка України відновиться після карантину, фінансові показники Компанії покращаться та ринок електроенергії в Україні розвиватиметься, а кредитори будуть готові завершити процес реструктуризації боргу DTEK ENERGY BV, невизначеність, пов'язана з можливістю виконати ключові етапи реструктуризації, які мають бути завершені та набути юридичної сили та здатність Групи DTEK ENERGY BV надавати фінансову підтримку Компанії, призводять до суттєвої невизначеності щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі та, як наслідок, вона може бути нездатною реалізувати активи та виконати свої зобов'язання під час звичайної діяльності.

Беручи до уваги поточний стан процесу реструктуризації, позитивні зрушення на ринку електроенергії, а також на основі продовження фінансової підтримки від DTEK ENERGY BV, керівництво вважає, що застосування припущення щодо здатності Компанії здійснювати свою діяльність на безперервній основі є доречним.

5. Основні принципи облікової політики

Облікова політика, яка використовувалася при складанні проміжної окремої фінансової звітності, відповідає політиці, яку застосовували при складанні річної фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року. Компанія не застосовувала достроково за січень-червень 2021 року будь-які інші стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу.

6. Використання справедливої вартості

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно обґрунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які Компанія може отримати в існуючій ринковій ситуації. Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів.

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

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

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

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

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

Для оцінки вартості інвестованого капіталу або активів компанії може бути застосовано три підходи: (i) витратний, (ii) ринковий (або порівняльний) та (iii) доходний. При проведенні оцінки основних засобів початково розглядається кожний з цих підходів, але, який чи які з них є оптимальними у кожному конкретному випадку, визначається характером та специфікою оцінюваної компанії та її активів. (i) Витратний підхід заснований на принципі заміщення та входить з того, що розумний інвестор не стане платити за актив більше, ніж вартість його заміни на ідентичний або аналогічний об'єкт з такими ж корисними властивостями. Першим кроком в рамках витратного підходу є визначення поточної вартості заміщення або поточної вартості відтворення оцінюваних активів.

6. Використання справедливої вартості (продовження)

(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 методи: 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, про-давалися в останній час в ході операцій по поглинанню. І в тому, і в іншому випадку складається необхідна вибірка компаній по критеріям порівняльності.

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

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

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

Компанія розраховувала оцінену справедливу вартість фінансових інструментів виходячи з наявної ринкової інформації, якщо така існує, з використанням відповідних методик оцінки. Проте для інтерпретації ринкової інформації з метою визначення оціненої справедливої вартості потрібні суб'єктивні судження. В Україні все ще спостерігаються деякі явища, властиві ринку, що розвивається, а економічні умови продовжують обмежувати рівень активності на фінансових ринках. Ринкові котирування можуть бути застарілими або відбивати операції продажу за вимушено низькою ціною, не являючись, таким чином, справедливою вартістю фінансових інструментів.

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

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

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

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

7. Розрахунки та операції з пов'язаними сторонами

Визначення пов'язаних сторін наведено в МСБО 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони". Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу, знаходиться під спільним контролем або може мати суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час аналізу кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі. Інформація про безпосередню материнську компанію Компанії та її фактичну контролюючу сторону наведена у Примітці 1.

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

Далі подана інформація про характер відносин з тими пов'язаними сторонами, з якими Компанія проводила значні операції або мала значні залишки по операціях за січень-вересень 2021 року та 2020 рік. Станом на 30 вересня 2021 року та 31 грудня 2020 року залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

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 контро-лем SCM	Компанії під спільним контролем DTEK BV	Акціонер з суттєвою долею володіння	Компанії під спільним контро-лем SCM	
Незавершені капітальні інвестиції (аванси, видані за основні засоби, рядок 1005)		212	238				
-	-	176 354	-	-			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (рядок 1125)		3 620	029				
-	11	1 699 631	-	100			
Дебіторська заборгованість за роз-рахунками за виданими авансами (рядок 1130)		709	617				
-	10 181 2 292	-	3 477				
Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)		6 463	-	3 606 7 273	-	2 673	
Гроші та їх еквіваленти (рядок 1165)		-	-	2	-	-	144 169
Інша поточна дебіторська заборгованість (фінансова допомога, рядок 1190)		100	-	-			
-	-	-					
Довгострокова фінансова допомога (рядок 1515) (666 635)		-	-	(905 877)	-		
-							

Векселі видані (рядок 1605)	(1 443 663)	-	-	(1 560 469)	-	-
Поточна частина довгострокової фінансової допомоги (рядок 1610)	(251 352)	-	-	(350 135)	(15 998)	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615)	(13 512 290)	-	-	(21 960)	(9 803 693)	(14 888)
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (заборгованість за основні засоби, рядок 1615)	(5 165)	(285)	(4 509)	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (інші пов'язані сторони, рядок 1635)	(983 730)	-	(156)	(244 167)	-	(194)
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками (рядок 1640)	(15)	(373)	(1)	(15)	(373)	(1)
Інші поточні зобов'язання (фінансова допомога, рядок 1690)	(2 584 704)	-	(5 566)	(419 400)	-	(4 971)

Статті прибутків і витрат по операціях з пов'язаними сторонами за січень-вересень 2021 та 2020 років були такими:

9 місяців 2021 року 9 місяців 2020 року

У тисячах гривень	Компанії під спільним контролем DTEK BV	Компанії під спільним контролем DTEK BV	Компанії під спільним контролем SCM	Компанії під спільним контролем SCM
Виручка від реалізації електроенергії (до рядку 2000)	9 043 506	-	9 131 714	-
Виручка від реалізації теплоенергії (до рядку 2000)	218	118	94	101
Закупка вугілля	(8 937 126)	-	(4 364 381)	-
Закупка послуг	(921 358)	(20 545)	(338 566)	(6 896)
Закупка електроенергії	(845 830)	-	(298 155)	-
Закупка газу	(566 405)	-	(146 996)	-
Закупка транспортних (залізничних) послуг	-	(1 406 834)	(6)	(1 555 992)
Закупка сировини та матеріалів	(1 082)	(30 332)	(5 747)	(7 422)
Інші фінансові доходи	-	1 359	263 768	3 252
Інші операційні доходи, інші доходи	9 411	27 266	34 094	19 886

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

продовження таблиці

9 місяців 2021 року 9 місяців 2020 року

У тисячах гривень	Компанії під спільним контролем DTEK BV	Компанії під спільним контролем DTEK BV	Компанії під спільним контролем SCM	Компанії під спільним контролем SCM
-------------------	---	---	-------------------------------------	-------------------------------------

Відсотки по вексям виданим	(27 945)	-	(85 370)	-
----------------------------	----------	---	----------	---

Ефект дисконтування довгострокової фінансової допомоги	(643 693)	-	(139 266)	-
--	-----------	---	-----------	---

Відсотки по кредитах небанківських установ	1 013	-	-	-
--	-------	---	---	---

Продаж електроенергії компаніями під спільним контролем DTEK B.V. розпочався у другому півріччі 2019 року у зв'язку із запровадженням нового ринку електроенергії (Примітка 2). В основному це стосується продажу електроенергії за прямими договорами. До другої половини 2019 року електроенергія продавалася на ДП "Енергоринок".

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

30 вересня 2021 року 31 грудня 2020 року

у тисячах гривень	Компанії під спільним контролем DTEK B.V.	Акціонер з суттєвою долею володіння
	Компанії під спільним контролем DTEK B.V.	Акціонер з суттєвою долею володіння

Позабалансові зобов'язання за договорами поруки за кредитними угодами	(44 729 747)	-
	(42 632 630)	(5 005 056)

Компанія виступає поручителем за договорами запозичень пов'язаних осіб DTEK ENERGY B.V.

8. Основні засоби (до рядків проміжного окремого балансу 1005, 1010)

У балансовій вартості основних засобів протягом січня-вересня 2021 року відбулися такі зміни:

у тисячах гривень

Будівлі та споруди

Виробниче обладнання	Транспортні засоби, меблі, офісне та інше обладнання
----------------------	--

Незавершені капітальні інвестиції

Всього

Первісна (переоцінена) вартість	1 842 636	7 188 895	165 178	420 092	9 616
801					

Накопичений знос	(933 629)	(5 087 620)	(128 445)	-	(6 149 694)
------------------	-----------	-------------	-----------	---	-------------

Балансова вартість на

31 грудня 2020 року	909 007	2 101 275	36 733 420 092	3 467 107	
---------------------	---------	-----------	----------------	-----------	--

Надходження	3 404 9 440	10 324 169 416	192 584		
-------------	-------------	----------------	---------	--	--

Знецінення (зменшення корисності), у тому числі:	-	-	-	1 493	1 493
--	---	---	---	-------	-------

- у звіті про фінансові результати	-	-	-	1 493	1 493
------------------------------------	---	---	---	-------	-------

Переведення в іншу категорію	64 354 62 116	-	(126 470)	-	
------------------------------	---------------	---	-----------	---	--

Амортизаційні відрахування	(86 597)	(327 259)	(7 493)-	(421 349)	
----------------------------	----------	-----------	----------	-----------	--

Вибуття первісної вартості (4 461)(6 235)(5 537)(3 332)(19 565)

Вибуття амортизаційних нарахувань	1 876 4 294	5 450	-	11 620	
-----------------------------------	-------------	-------	---	--------	--

Балансова вартість на

30 вересня 2021 року	887 583	1 843 631	39 477 461 199	3 231 890	
----------------------	---------	-----------	----------------	-----------	--

Первісна (переоцінена) вартість	1 905 933	7 254 216	169 965	461 199	9 791
313					

Накопичений знос	(1 018 350)	(5 410 585)	(130 488)	-	(6 559 423)
------------------	-------------	-------------	-----------	---	-------------

8. Основні засоби (до рядків проміжного окремого балансу 1005, 1010) (продовження)

У балансовій вартості основних засобів протягом 2020 року відбулися такі зміни:

у тисячах гривень

Будівлі та споруди

Виробниче обладнання Транспортні засоби, меблі, офісне та інше обладнання

Незавершені капітальні інвестиції

Всього

Первісна (переоцінена) вартість	3 124 512	9 422 610	229 527	558 860	13
335 509					
Накопичений знос	(722 907)	(4 006 042)	(111 727)	-	(4 840 676)
Балансова вартість на					
31 грудня 2019 року	2 401 605	5 416 568	117 800	558 860	8 494 833
Надходження	12 818 16 253 1 268	70 012 100 351			
Знецінення (зменшення корисності), у тому числі:		(1 288 308)	(2 301 457)	(59	908)
(33 626)	(3 683 299)				
- у звіті про фінансовий результат	(107 485)	(533 793)	(19 450)	(23 387)	(684
115)					
- у іншому сукупному доході	(1 180 823)	(1 767 664)	(40 458)	(10 239)	(2 999
184)					
Переведення в іншу категорію	16 868 53 588 337	(70 793)	-		
Амортизаційні відрахування	(218 649)	(1 083 192)	(20 395)	-	(1 322 236)
Вибуття первісної вартості	(23 253)	(2 099)(6 046)(104 361)	(135 759)		
Вибуття амортизаційних нарахувань	7 926	1 614 3 677	-	13 217	
Балансова вартість на					
31 грудня 2020 року	909 007	2 101 275	36 733 420 092	3 467 107	
Первісна (переоцінена) вартість	1 842 636	7 188 895	165 178	420 092	9 616
801					
Накопичений знос	(933 629)	(5 087 620)	(128 445)	-	(6 149 694)

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 ви-значення 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, аналіз даних постачальників об'єктів - аналогів.

За 9 місяців 2021 року витрати на амортизацію у сумі 414 278 тисяч гривень (за 9 місяців 2020 року - 1 097 500 тисяч гривень) були включені до складу собівартості реалізованої продукції, 3 798 тисячі гривень (за 9 місяців 2020 року - 5 435 тисяч гривень) - до складу інших операційних витрат та 3 176 тисяч гривень (за 9 місяців 2020 року - 5 528 тисяч гривень) - до складу адміністративних витрат. Витрати на амортизацію у сумі 362 тисячі гривень були капіталізовані за 9 місяців 2021 року (за 9 місяців 2020 року у сумі 74 тисячі гривень).

Основні засоби включають 1 800 262 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року - 1 721 748 тисяч гривень) повністю амортизованих активів, які знаходяться в експлуатації.

До складу незавершених капітальних інвестицій включено аванси видані за основні засоби в сумі 224 912 тисяч гривень (219 423 тисяч гривень на 31 грудня 2020 року).

8. Основні засоби (до рядків проміжного окремого балансу 1005, 1010) (продовжен-я)

Оцінка знецінення основних засобів у 2020 році

Починаючи з 1 липня 2019 року ринок електроенергії в Україні перейшов від регульованої моделі до ринкової, яка передбачає ринковий механізм ціноутворення на електроенергію, виходячи з балансу попиту та пропозиції. Уряд України втручається в механізм оптового ринку електроенергії, стримуючи вплив факторів вільного ринку через обмеження цін (встановлення "прайс-кепів"). Протягом останнього кварталу 2019 року та першої половини 2020 року середня ціна на новому ринку значно знизилася, порівняно з тим самим періодом у 2018-2019 роках. Ціни та обсяги почали зростати у другій половині 2020 року, проте не досягли рівня 2019 року.

Як описано в Примітці 2, у перші кілька місяців 2020 року коронавірус поширився у всьому світі, спричиняючи зриви у діловій та економічній діяльності. У березні 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я визнала коронавірус пандемією. Поширення вірусу мало значний негативний вплив на економічну діяльність у світі, включаючи падіння ринків капіталу та різке зниження цін на товари. Українська економіка зазнала впливу, що призвело до зменшення споживання електроенергії.

В результаті описаних вище факторів керівництво встановило, що станом на 31 грудня 2020 року спостерігалися показники зменшення корисності основних засобів. Отже, керівництво здійснило тест на економічне знецінення станом на 31 грудня 2020 року, використовуючи модель справедливої вартості за вирахуванням витрат на вибуття для основних засобів. В результаті тесту на знецінення було виявлено, що відшкодована сума нижча їх чистої балансової вартості через фактор економічного знецінення. Перевищення було відображено у складі Втрат від зменшення корисності основних засобів у Окремому звіті про фінансові результати за 2020 рік та в іншому сукупному доході.

9. Довгострокові фінансові інвестиції (до рядку проміжного окремого балансу 1035)

Детальна інформація щодо інвестицій в інструменти капіталу Компанії станом на 30 вересня 2021 року представлена наступним чином.

у тисячах гривень

Назва підприємства-

емітента Основна

діяльність Місце

реєстрації та провадження діяльності	Метод обліку фінансової інвестиції	Частка
володіння Компанії, %	Кошти отримані по договору про спільну діяльність	Історична
вартість інвестиції	Резерв знецінення	Балансова вартість

ПрАТ "Добротворська ТЕС-2"	здача в оренду нерухомого майна	Україна	За	собі-
вартістю 99,81 60	198 158	(198 158)	-	

Детальна інформація щодо інвестицій в інструменти капіталу Компанії станом на 31 грудня 2020 року представлена наступним чином.

у тисячах гривень

Назва підприємства-

емітента	Основна діяльність	Місце реєстрації та провадження діяльності	Метод
обліку фінансової інвестиції	Частка володіння Компанії, %	Кошти отримані	

по договору про спільну діяльність

Історична вартість інвестиції	Резерв знецінення	Балансова вартість
-------------------------------	-------------------	--------------------

ПрАТ "Добротворська ТЕС-2"	здача в оренду нерухомого майна	Україна	За
собівартістю 99,81 84	198 158	(198 158)	-

На дату випуску проміжної окремої фінансової звітності керівництво Компанії не очікує суттєвих економічних вигід від даної фінансової інвестиції, тому станом на 30 вересня 2021 року інвестиція залишається повністю знеціненою.

10. Запаси (до рядку проміжного окремого балансу 1100)

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

Паливо (вугілля, газ, мазут) 528 580 443 424

Сировина та матеріали 59 210 35 985

Запасні частини 43 834 24 306

Всього виробничих запасів (рядок 1101) 631 624 503 715

Незавершене виробництво (рядок 1102) 3 821 3 812

Товари (рядок 1104) 20 38

Всього запасів (рядок 1100) 635 465 507 565

Станом на 30 вересня 2021 року товарно-матеріальні запаси вказані за вирахуванням знецінення у сумі 36 889 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року - 39 718 тисяч гривень). Чиста зміна суми знецінення запасів за рік - зменшення резерву у сумі 1 429 тисяч гривень, відображено у рядку "Собівартість реалізованої продукції" та списання ТМЦ за рахунок резерву у сумі 1 400 тисяч гривень.

Кредитна лінія від АТ Ощадбанк була забезпечена договором застави майнових прав, у тому числі товарами в обігу.

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

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

Довгострокова дебіторська заборгованість 3 039 596 3 044 540

Мінус: резерв під кредитні збитки (1 735 085) (1 735 599)

Всього довгострокова дебіторська заборгованість (рядок 1040) 1 304 511 1 308 941

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю (рядок 1125) 5 182 243 2 618 607

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1125) (341 161) (229 280)

Інша дебіторська заборгованість за неосновною діяльністю (рядок 1155) 34 359 35 654

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1155) (16 809) (17 301)

Поточна частина довгострокової дебіторської заборгованості за основні засоби (рядок 1155)
2 090 2 489

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1155) (2 027)(249)

Всього фінансової дебіторської заборгованості 5 858 695 2 409 920

Аванси видані за товари та послуги (рядок 1130) 1 241 056 41 305

Мінус: резерв на знецінення (рядок 1130) (5 431)(3 230)

ПДВ до відшкодування (рядок 1135) 35 136 22 485

Передплата по іншим податкам (рядок 1135) 136 114

Всього нефінансової дебіторської заборгованості 1 270 897 60 674

Всього поточної дебіторської заборгованості 6 129 592 2 470 594

Станом на 30 вересня 2021 та 31 грудня 2020 років довгострокова дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість є безвідсотковими.

Первісна вартість дебіторської та кредиторської заборгованостей станом на 30 вересня 2021 року, які виникли в результаті операцій на балансуєчому ринку в сумі 1 906 032 тисячі гривень (на 31 грудня 2020 року 1 684 954 тисяч гривень) та 1 586 401 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року 1 716 854 тисячі гривень) відповідно були згорнуті на суму 646 397 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року на суму 1 145 988 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 3 039 596 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року на суму 3 044 540 тисяч гривень) до складу довгострокової дебіторської заборгованості.

У складі резерву під очікувані кредитні збитки за фінансовою дебіторською заборгованістю відбулися наступні зміни:

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

на 30 вересня 2021 року

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

Резерв під очікувані кредитні збитки на 1 січня	78 412 1 904 017	3 230		
---	------------------	-------	--	--

Витрати на резерв під очікувані кредитні збитки	134 630	-	3 186	
---	---------	---	-------	--

Сторно резерву під очікувані кредитні збитки продовж періоду	(19 029)	(2 680)(983)		
--	----------	--------------	--	--

Суми, списані протягом року як такі, що не можуть бути повернуті та інші зміни (268) -
(2)

Резерв під очікувані кредитні збитки на 31 грудня 193 745 1 901 337 5 431

2020 рік

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

Резерв під очікувані кредитні збитки на 1 січня 22 189 439 424 4 890

Витрати на резерв під очікувані кредитні збитки 28 252 60 205 8 840

Сторно резерву під очікувані кредитні збитки продовж періоду (24 637) - (10 497)

Вплив зміни оцінок та припущень 50 950 1 404 438 -

Суми, списані протягом року як такі, що не можуть бути повернуті та інші зміни 1 658 (50)
(3)

Резерв під очікувані кредитні збитки на 31 грудня 78 412 1 904 017 3 230

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

Група фінансових активів Річний очікуваний відсоток втрат на 30 вересня 2021 Основа для розрахунку

Фінансова дебіторська заборгованість пов'язаних сторін 0,5%-7,98% Скоригована дохідність корпоративних облігацій

Фінансова заборгованість ДП "Енергоринок" індивідуальний підхід (Примітка 6)
Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики та сценарний підхід до терміну погашення (Примітка 6)

Фінансова заборгованість НЕК "Укренерго" та інші державні підприємства 1,75% Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

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

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

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

Група фінансових активів Річний очікуваний відсоток втрат на 31 грудня 2020 Основа для розрахунку

Фінансова дебіторська заборгованість пов'язаних сторін 1,54%-22,32% Скоригована дохідність корпоративних облігацій

Фінансова заборгованість ДП "Енергоринок" індивідуальний підхід (Примітка 6)
Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

Фінансова заборгованість НЕК "Укренерго" та інші державні підприємства 2,11% Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

Фінансова дебіторська заборгованість фізичних осіб (строком виникнення до 1 року) 14,5%
Статистика Національного банку України

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

Для торгової та іншої дебіторської заборгованості з простроченим періодом понад 1 рік із валовою балансовою вартістю 79 797 тисяч гривень резерв під очікувані кредитні збитки розраховувався в розмірі 97-100% (85 808 тисячі гривень станом на 31 грудня 2020 року).

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

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

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

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

Податок на додану вартість (податковий кредит) 1 298 032 1 080 070

Фінансова допомога надана 100 50

Мінус: резерв під кредитні збитки (8) (2)

Грошові документи 22 1

Всього інші оборотні активи 1 398 146 1 080 119

Станом на 30 вересня 2021 року та 31 грудня 2020 року інші оборотні активи складаються в основному з податкового кредиту, за яким на балансові дати не здійснено фактичної оплати за товари або послуги.

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

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

Грошові кошти на банківські рахунках 933 520 368 463

- в тому числі грошові кошти, використання яких обмежене 544 493 129

Всього грошових коштів та їх еквівалентів 933 520 368 463

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. Акціонерний капітал (до рядку проміжного окремого балансу 1400)

Станом на 30 вересня 2021 року та 31 грудня 2020 року ухвалена до випуску та випущена кількість простих акцій в обігу становила 12 790 541 акція номінальною вартістю 10 гривень за акцію. Усі акції повністю оплачені. Кожна проста акція має один голос при голосуванні.

14. Акціонерний капітал (до рядку проміжного окремого балансу 1400) (продовження)

Власники 10 і більше відсотків статутного капіталу станом на 30 вересня 2021 року та 31 грудня 2020 року:

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

DTEK HOLDINGS LIMITED	5 768 978	57 690	45,10%
-----------------------	-----------	--------	--------

DTEK ENERGY B.V.	3 471 178	34 712	27,14%
------------------	-----------	--------	--------

GPL INGEN POWER LIMITED	1 982 536	19 825	15,50%
-------------------------	-----------	--------	--------

15. Дивіденди (до рядку проміжного окремого балансу 1640)

За 9 місяців 2021 року Компанія не приймала рішення про розподіл та виплату дивідендів.

Загальна заборгованість по розрахунках з акціонерами станом на 30 вересня 2021 року становить 15 485 тисяч гривень, а станом на 31 грудня 2020 року 15 485 тисяч гривень.

16. Кредити банків та інші довгострокові зобов'язання (до рядків проміжного окремого балансу 1510, 1515, 1605, 1610)

у тисячах гривень Відсоткова ставка Позичальник 30 вересня 2021 р. 31 грудня 2020 р.

Короткострокові кредити банків та небанківських організацій

Нараховані відсотки по кредитах від не-банківських організацій	9,8%	DTEK HOLDINGS LIMITED	-	15 998
--	------	-----------------------	---	--------

Всього короткострокових кредитів банків та небанківських організацій	-	15 998
--	---	--------

Довгострокові кредити банків та небанківських організацій

Банківські позикові кошти	18,5%	АТ "Ощадбанк"	780 513	780 513
---------------------------	-------	---------------	---------	---------

Нараховані відсотки по банківським позиковим коштам	18,5%	АТ "Ощадбанк"	12 189 12 230
---	-------	---------------	---------------

Всього довгострокових кредитів банків та небанківських організацій	792	702 792 743
--	-----	-------------

Всього довгострокових та короткострокових кредитів банків та небанківських організацій	792 702	808 741
--	---------	---------

Векселі видані та відсотки по вексям виданим	1 443 663	1 560 469
--	-----------	-----------

Поточна частина довгострокової фінансової допомоги	280 000	400 000
--	---------	---------

Мінус: поточна частина довгострокової фінансової допомоги - дисконт	(28 648)	(49 865)
---	----------	----------

Інша поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	20 425 19 405
--	---------------

Всього (до рядку 1510, 1605, 1610)	2 508 142	2 738 750
------------------------------------	-----------	-----------

Балансова вартість позикових коштів приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Кредити від банків отримані у українській гривні, кредити від небанківських установ отримані у до-ларах США.

Кредитна лінія від АТ Ощадбанк була пролонгована у 2020 році до 15 квітня 2023 року, забезпечена договором застави майнових прав - основними засобами, які належать пов'язаній стороні. Відсоткова ставка була змінена у січні 2019 року з 18% до 23%, у червні 2020 року з 23% до 18,5%. Ковенанти за кредитною лінією від АТ Ощадбанк виконувались у повній мірі.

Змін за кредитом від DTEK Holdings Limited за 9 місяців 2021 року та 2020 році не відбувалось. Ковенанти за кредитами від небанківських організацій виконувались в повній мірі

Векселі видані є простими іменними за ставкою 17% річних та за пред'явленням.

16. Кредити банків та інші довгострокові зобов'язання (до рядків проміжного окремого балансу 1510, 1515, 1605, 1610) (продовження)

Інші довгострокові зобов'язання

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

Інші довгострокові зобов'язання

Номінальна вартість довгострокової фінансової допомоги	1 629 249	2 531 200
--	-----------	-----------

Мінус: дисконтування довгострокової фінансової допомоги	(1 002 847)	(1 625 322)
---	-------------	-------------

Номінальна вартість реструктуризованої заборгованості перед ДП "Вугілля України"	185 624	200 477
--	---------	---------

Мінус: дисконтування реструктуризованої заборгованості перед ДП "Вугілля України"	(101 474)	(113 467)
---	-----------	-----------

Зобов'язання з оренди	1 247	415
-----------------------	-------	-----

Мінус: дисконтування зобов'язання з оренди	(293)	(192)
--	-------	-------

Інші довгострокові зобов'язання	1 031	1 114
---------------------------------	-------	-------

Всього інших довгострокових зобов'язань (до рядку 1515)	712 537	994 225
---	---------	---------

Фінансова допомога у сумі 2 131 200 тисяч гривень була отримана від пов'язаної сторони у 2018 році зі строком погашення до 2028 року з номінальною відсотковою ставкою 0% (ефективна відсоткова ставка - 18,4%) та деномінована у гривні.

Фінансова допомога у сумі 1 000 000 тисяч гривень була переуступлена іншій пов'язаній стороні у 2019 році із погашенням суми боргу впродовж 10 місяців з дати підписання договору. У 2020 році кінцева дата погашення була пролонгована до кінця 2022 року і Компанія визнала ефект від первісного визнання довгострокової фінансової допомоги у сумі 263 768 тисяч гривень у складі фінансових доходів. Станом на 30 вересня 2021 року номінальна вартість у сумі 200 000 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року 400 000 тисяч гривень) була класифікована як довгострокова фінансова допомога, та 280 000 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року 400 000 тисяч гривень) була класифікована як короткострокова.

17. Довгострокові забезпечення (до рядку проміжного окремого балансу 1520)

Довгострокові забезпечення складаються з наступних статей:

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

Довгострокові забезпечення з витрат персоналу (1521) (Примітка 18) 615 021 580 784

Резерв на рекультивацію (рядок 1520) 102 466 107 096

Резерв по судовим позовам (рядок 1520) 26 339 26 339

Всього довгострокових забезпечень (рядок 1520) 743 826 714 219

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

Судові позови. Резерв під судові позови створений під позови, подані проти Компанії. Керівництво очікує, що сума резерву станом на 30 вересня 2021 року буде використана до кінця 2021 року. Керівництво отримало належні юридичні консультації та вважає, що в результаті цих судових позовів не буде понесено значних збитків, що перевищували б вже нараховані суми.

18. Резерви з пенсійного забезпечення (до рядку проміжного окремого 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.

18. Резерви з пенсійного забезпечення (до рядку проміжного окремого 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 464 643 441 627

Одноразові виплати при виході на пенсію 150 378 139 157

Зобов'язання в звіті про фінансовий стан (рядок 1521) 615 021 580 784

19. Податки до сплати (до рядку проміжного окремого балансу 1620)

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

Екологічний податок 168 527 203 719

Акциз з електроенергії, палива 39 129 54 069

Податок на землю 1 580 851

Інше 6 137 6 405

Всього податків до сплати 215 373 265 044

20. Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість (до рядків проміжного окремого балансу 1615, 1635, 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 11 712 977 9 137 620

- електроенергія 1 189 596 595 641

- матеріали, послуги 259 842 152 718

- основні засоби 43 555 33 111

Поворотна фінансова допомога (рядок 1690) 2 303 582 424 371

Інші поточні зобов'язання (рядок 1690) 358 419 20 861

Всього фінансової кредиторської заборгованості 15 867 971 10 364 322

Поточна кредиторська заборгованість за авансами з електроенергії (до рядку балансу 1635)
1 058 262 302 892

Поточна кредиторська заборгованість за іншими авансами (до рядку балансу 1635) 1 074 3 196

Резерв відпусток, премій, бонусів (до рядку балансу 1660) 104 023 84 542

Всього нефінансової кредиторської заборгованості 1 163 359 390 630

Кредиторська заборгованість з основної діяльності та

інша кредиторська заборгованість 17 031 330 10 754 952

Поворотна безвідсоткова фінансова допомога отримана від пов'язаної сторони зі строком погашення до 1 року та деномінована у гривні.

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

у тисячах гривень 9 місяців 2021 р 9 місяців 2020 р

Реалізації електроенергії за прямими договорами 9 899 744 9 161 591

Реалізації електроенергії на ринку на добу наперед та на внутрішньодобовому ринку 3 654 862 1 252 241

Реалізації електроенергії на балансуєчому ринку 1 220 371 1 116 170

Реалізація інших послуг 814 357 86 012

Реалізація теплової енергії 40 968 35 252

Всього чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 15 630 302 11 651 266

21. Аналіз виручки по категоріях (до рядку 2000 проміжного окремого звіту про фінансові результати) (продовження)

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, запроваджене 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).

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

у тисячах гривень 9 місяців 2021 року 9 місяців 2020 року

Вартість вугілля (9 138 438) (5 768 099)

Послуги виробничого характеру (1 856 704) (1 739 404)

Вартість електроенергії для перепродажу (1 135 488) (1 615 740)

Вартість газу (638 026) (189 454)

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (548 153) (597 080)

Податки, крім податку на прибуток (509 710) (387 308)

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (414 278) (1 096 483)

Послуги з диспетчеризації (334 884) (93 641)

Сировина та матеріали (162 793) (120 698)

Транспортні витрати(933) (198)

Інше (28 019) (19 335)

Всього собівар. реаліз. продукції (товарів, робіт, послуг)

(рядок 2050) (14 767 426) (11 627 440)

23. Адміністративні витрати (до рядку 2130 проміжного окремого звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень 9 місяців 2021 року 9 місяців 2020 року

Вартість професійних послуг (211 392) (167 655)

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (53 599) (53 025)

Податки, крім податку на прибуток (7 295)(2 423)

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (3 176)(5 528)

Сировина та матеріали (1 627)(1 125)

Послуги банку (1 547)-

Транспортні витрати(111) (116)

Операторські послуги - (20 546)

Інше (26 349) (11 318)

Всього адміністративні витрати (рядок 2130) (305 096) (261 736)

24. Витрати на збут (до рядку 2150 проміжного окремого звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень 9 місяців 2021 року 9 місяців 2020 року

Доступ до перетину при експорті електроенергії (357 863) (23 069)

Диспетчеризація (10 257) (2 145)

Послуги з забезпечення врегулювання небалансів електроенергії - (8 333)

Інше (214) -

Всього витрат (рядок 2150) (368 334) (33 547)

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

у тисячах гривень 9 місяців 2021 року 9 місяців 2020 року

Реалізація товарно-матеріальних запасів 33 766 15 616

Доходи від операційної курсової різниці - 119 769

Оприбуткування корисних залишків 24 973 18 788

Списання безнадійної заборгованості - 24 272

Реалізація послуг 8 148 6 588

Орендний дохід 6 734 5 452

Страхові відшкодування - 3 742

Отримані штрафи та пені 2 513 7 243

Відшкодування понесених витрат - 166

Інше 6 377 11 786

Всього інших операційних доходів (рядок 2120) 82 511 213 422

Дохід від демонтажу основних засобів 20 609 332

Дохід від амортизації обладнання за цільовим фінансуванням 892 1 235

Доходи від неопераційної курсової різниці 804 -

Дохід від амортизації обладнання за рахунок бюджетних коштів 252 683

Доход від реалізації фінансових інвестицій - 1 880

Інші 2 403 4 805

Всього інших доходів (рядок 2240) 24 960 8 935

26. Інші операційні витрати та інші витрати (до рядку 2180, 2270 проміжного окремо-го звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень 9 місяців 2021 року 9 місяців 2020 року

Витрати з операційної курсової різниці (198 430) -

Нараховані штрафи та пеня (326 301) (7 307)

Собівартість реалізованих товарно-матеріальних запасів (26 652) (21 393)

Профспілкові витрати (20 280) (17 665)

Собівартість реалізації послуг	(18 170)	(15 275)
Витрати соцсфери та непромгрупи	(13 482)	(16 038)
Амортизація основних засобів	(3 978)	(7 345)
Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату	(2 624)	(2 569)
Чисті соціальні витрати	(1 844)	-
Інше	(44 691)	(37 658)
Всього інших операційних витрат (рядок 2180)	(656 452)	(125 250)
Реалізація необоротних активів	(7 461)	(4 148)
Витрати з неопераційної курсової різниці	(35)	(2 610)
Уцінка в результаті переоцінки	-	(310 553)
Інші	(2 340)	(523)
Всього інших витрат (рядок 2270)	(9 836)	(317 834)

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

у тисячах гривень 9 місяців 2021 року 9 місяців 2020 року

Процентні доходи на залишки по поточним рахункам 5 039 5 634

Доходи від дисконтування інших довгострокових зобов'язань - 263 875

Всього фінансових доходів	(рядок 2220)
5 039 269 509	

27. Фінансові доходи та витрати (до рядків 2220, 2250 проміжного окремого звіту про фінансові результати (продовження))

продовження таблиці

у тисячах гривень 9 місяців 2021 року 9 місяців 2020 року

Ефект дисконтування довгострокової фінансової допомоги (643 974) (151 871)

Процентні витрати за позиковими коштами (149 844) (208 343)

Ефект дисконтування пенсійних зобов'язань (41 381) (62 230)

Ефект дисконтування інших зобов'язань	
(2 543)(2 509)	

Інші	фінансові	витрати
-	(1 270)	

Всього	фінансових	витрат	(рядок	2250)
(837 742)	(426 223)			

28. Рух грошових коштів (до рядків 3095, 3190, 3250, 3290, 3340, 3390 проміжного окремого звіту про рух грошових коштів)

у тисячах гривень 9 місяців 2021 року 9 місяців 2020 року

Помилково зараховані суми 39 694 32 759

Реалізація валюти - 2 795 205

Інші 17 603 7 530

Інші надходження у результаті операційної діяльності (рядок 3095) 57 297 2 835 494

у тисячах гривень 9 місяців 2021 року 9 місяців 2020 року

Судові збори, аліменти, штрафи, пені 4 758 4 921

Реалізація валюти 14 756 2 807 155

Витрати на відрядження, утримання із з/п 6 591 6 256

Інші 80 436 52 305

Інші витрачання у результаті операційної діяльності (рядок 3190) 106 541 2 870 637

у тисячах гривень 9 місяців 2021 року 9 місяців 2020 року

Повернення авансів виданих за основні засоби 400 125 791

Інші надходження у результаті інвестиційної діяльності (рядок 3250) 400 125 791

у тисячах гривень 9 місяців 2021 року 9 місяців 2020 року

Поворотна фінансова допомога 1 879 212 2 991 514

Інші надходження у результаті фінансової діяльності (рядок 3340) 1 879 212 2 991 514

у тисячах гривень 9 місяців 2021 року 9 місяців 2020 року

Поворотна фінансова допомога 320 000 3 502 803

Погашення векселів 144 750 138 500

Інше 35 -

Інші платежі у результаті фінансової діяльності (рядок 3390) 464 785 3 641 303

29. 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.

29. Інвестиційні зобов'язання і зобов'язання за капітальними витратами (продовження)

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.

30. Події після звітної дати

Істотні події, які вплинули або можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності Компанії, що мали місце в період між звітною датою і датою підписання фінансової звітності Компанії за 9 місяців 2021 року, підготовленої відповідно до МСФЗ, відсутні.

Генеральний директор _____ Таращук О.С.

МП

Головний бухгалтер _____ Магеровський А.П.

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 проєктів.

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.

Істотні події, які вплинули або можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності Компанії, впродовж звітного періоду не відбувалися.

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".