

Титульний аркуш

29.12.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 7

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Головний виконавчий директор

(посада)

(підпис)

Дегтяренко С.М.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Проміжна інформація емітента цінних паперів за 1 квартал 2023 року

I. Загальні відомості

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

II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

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

(URL-адреса сторінки)

29.12.2023

(дата)

Зміст

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

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

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

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

X

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

24. Проміжний звіт керівництва

X

25. Твердження щодо проміжної інформації

X

26. Примітки:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО"

2. Дата проведення державної реєстрації

08.04.1998

3. Територія (область)

Запорізька обл.

4. Статутний капітал (грн)

149185800

5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

7. Середня кількість працівників (осіб)

1787

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

35.11 - Виробництво електроенергії (основний)

25.30 - Виробництво парових котлів, крім котлів центрального опалення

33.12 - Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового

9. Органи управління підприємства

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

Виконавчий орган Товариства (одноосібний) - Генеральний директор Товариства.

10. Засновники

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

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

0

11. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ "ПУМБ", МФО 334851

2) IBAN

UA0833485100000000002600948572

3) поточний рахунок

UA0833485100000000002600948572

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

АТ "ПУМБ", МФО 334851

5) IBAN

UA9233485100000000002600442951

6) поточний рахунок

UA9233485100000000002600442951

IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

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

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

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

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

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

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

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

праці та промислової безпеки				
Опис	Строк дії - безстроково			
Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки	2982	02.09.2020	Держпраці (територіальне управління)	
Опис	Строк дії - безстроково			
Ліцензія на право зберігання пального	0468041420210 0549	06.12.2021	Головне управління ДПС області	06.12.2026
Опис	-			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (вантажно-розвантажувальні роботи)	331.21.23	06.12.2021	Держпраці (територіальне управління)	06.12.2026
Опис	-			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (інші)	031.22.23	26.01.2022	Держпраці (територіальне управління)	26.01.2027
Опис	-			
Дозвіл на спеціальне водокористування	39/ДП/49д-22	02.05.2022	Державне агентство водних ресурсів України	02.05.2025
Опис	-			
Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (парові та водогрійні котли)	ДЗ-2133/ПС/1- 23	31.05.2022	Держпраці (територіальне управління)	31.05.2028
Опис	-			
Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	UA1202001001 0475293-	14.09.2022	Мінприроди	14.09.2029
Опис	-			
Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	UA1206013001 0067974-	07.11.2022	Мінприроди	07.11.2029
Опис	-			
Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки	4327	30.11.2022	Держпраці (територіальне управління)	
Опис	Діє на час воєнного стану			
Ліцензія на провадження господарської діяльності із зберігання пального	0468041420210 0549	06.12.2022	Головне управління ДПС області	06.12.2026
Опис	-			

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада

Генеральний директор

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Дегтяренко Сергій Михайлович

3. Рік народження

1961

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

27

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

7. Опис

У звітному періоді змін у персональному складі не було.

Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада

Член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Сахарук Дмитро Володимирович

3. Рік народження

1979

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

24

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

7. Опис

У звітному періоді змін у персональному складі не було.

Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада

Член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Поволоцький Олексій Валерійович

3. Рік народження

1974

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

30

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "ДТЕК", 39307323, Директор з корпоративного управління та комплаєнс ТОВ
"ДТЕК"

7. Опис

У звітному періоді змін у персональному складі не було.

Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада

Голова Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Бондаренко Аліна Володимирівна

3. Рік народження

1977

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

24

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "ДТЕК МЕРЕЖІ", 41916207, Операційний директор ТОВ "ДТЕК МЕРЕЖІ"

7. Опис

01.03.2023 отримало повідомлення від акціонера - DTEK ENERGY B.V. про заміну члена Наглядової ради Товариства - представника DTEK ENERGY B.V.

Згідно з повідомленням припинено повноваження члена Наглядової ради Товариства - представника DTEK ENERGY B.V. Бондаренко Аліни Володимирівни. У зв'язку з припиненням повноважень члена Наглядової ради також припинено повноваження Бондаренко Аліни Володимирівни як Голови Наглядової ради Товариства.

Бондаренко А.В. пакетом акцій, часткою в статутному капіталі Товариства не володіє. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. На посаді Голови та члена Наглядової ради Товариства перебувала з 08.04.2022.

1. Посада

Голова Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Божко Світлана Олексіївна

3. Рік народження

1979

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

22

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО", 34225325, Заступник керівника департаменту з фінансового контролю департаменту з фінансового планування та аналізу; Керівник департаменту з сервісів генерації електроенергії ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО"

7. Опис

01.03.2023 отримало повідомлення від акціонера - DTEK ENERGY B.V. про заміну члена Наглядової ради Товариства - представника DTEK ENERGY B.V.

Згідно з повідомленням Божко Світлана Олексіївна набуває повноваження члена Наглядової ради Товариства - представника DTEK ENERGY B.V. Згідно з рішенням Наглядової ради Товариства від 01.03.2023 Божко Світлану Олексіївну призначено Головою Наглядової ради Товариства.

Божко С.О. пакетом акцій, часткою в статутному капіталі Товариства не володіє. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Строк, на який призначено (обрано) Божко С.О., не встановлений. Посади, які Божко С.В. обіймала протягом останніх п'яти років:

03.2016 - 10.2021 - керівник департаменту з планування та інвестицій бізнес-блоку

вуглевидобування ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО";

11.2021 - 01.2023 - заступник керівника департаменту з фінансового контролінгу департаменту з фінансового планування та аналізу ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО";

з 06.02.2023 - по теперішній час - керівник департаменту з сервісів генерації електроенергії ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО".

VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток від користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	95788	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	95788	X	X
Зобов'язання за випущеними облігаціями	11.12.2012	47894	0,001	26.12.2042
Зобов'язання за випущеними облігаціями	11.12.2012	47894	0,001	26.12.2042
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (усього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	145735	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	7387391	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	7628914	X	X
Опис	-			

2. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Виробництво електроенергії	1 203 439 (тис.кВтг)	3324173	98,2	1 203 439 (тис.кВтг)	3324173	98,2

3. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Основна сировина та матеріали	85,3
2	Амортизація	4,2
3	Виробничі послуги	4,9

VII. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

[illegible]

2. Інформація про облігації емітента

[illegible]

VIII. Відомості щодо участі емітента у юридичних особах

1. Найменування

ЗАКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОЛАЙН"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

25488149

4. Місцезнаходження

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

5. Опис

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

1. Найменування

ЗАКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МУНІЦИПАЛЬНИЙ ФОНД
ЕНЕРГОРЕСУРСІВ"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

21877434

4. Місцезнаходження

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

5. Опис

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

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО" Запорізька обл. Акціонерне товариство Виробництво електроенергії	Дата за ЄДРПОУ за КАТОТТГ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			31.03.2023
			00130872
			UA2306007001 0228148
			230
			35.11

Середня кількість працівників: 1787

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

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 31.03.2023 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	38 146	37 645
первісна вартість	1001	84 052	84 052
накопичена амортизація	1002	(45 906)	(46 407)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	372 079	430 800
Основні засоби	1010	8 725 103	8 327 694
первісна вартість	1011	11 010 899	11 049 617
знос	1012	(2 285 796)	(2 721 923)
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	61 365	60 127
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0

Усього за розділом І	1095	9 196 693	8 856 266
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	447 372	1 156 037
Виробничі запаси	1101	447 372	1 156 037
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 503 450	4 295 599
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	234 703	459 746
з бюджетом	1135	106 701	46 363
у тому числі з податку на прибуток	1136	23 650	23 650
з нарахованих доходів	1140	12	88
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	216 936	102 737
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 395	5 649
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	26	186
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	1 862 246	2 019 268
Усього за розділом ІІ	1195	5 375 841	8 085 673
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	14 572 534	16 941 939

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	149 186	149 186
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	5 470 216	5 185 128
Додатковий капітал	1410	2 281 529	2 278 753
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	32 585	32 585
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 766 271	1 667 373
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом І	1495	9 699 787	9 313 025
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	481 331	397 041
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	951 404	987 744
Довгострокові забезпечення	1520	364 115	372 817
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	306 384	314 750
Цільове фінансування	1525	1 669	1 618
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	1 798 519	1 759 220
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	1 276 015	4 086 204
розрахунками з бюджетом	1620	160 491	145 735
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	25 378	23 771
розрахунками з оплати праці	1630	16 054	13 998
одержаними авансами	1635	492 854	625 361
розрахунками з учасниками	1640	819 738	819 738
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	40 324	45 543
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	243 374	109 344
Усього за розділом III	1695	3 074 228	5 869 694
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	14 572 534	16 941 939

Керівник

Дегтяренко Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Жук Наталія Миколаївна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК
ДНІПРОЕНЕРГО"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ

31.03.2023

00130872

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

за 1 квартал 2023 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	3 760 869	4 415 897
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	(3 680 519)	(4 854 876)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	80 350	0
збиток	2095	(0)	(438 979)
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	126 166	18 664
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	(120 693)	(102 064)
Витрати на збут	2150	(6 284)	(4 167)
Інші операційні витрати	2180	(485 149)	(165 899)
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	(405 610)	(692 445)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	290	552

Інші доходи	2240	13 953	2 058
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(49 909)	(16 566)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(27 000)	(12 903)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	0	0
прибуток			
збиток	2295	(468 276)	(719 304)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	84 290	129 475
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	0	0
прибуток			
збиток	2355	(383 986)	(589 829)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-383 986	-589 829

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3 098 235	3 739 330
Витрати на оплату праці	2505	100 432	118 912
Відрахування на соціальні заходи	2510	21 616	25 581
Амортизація	2515	436 833	462 265
Інші операційні витрати	2520	497 567	642 511
Разом	2550	4 154 683	4 988 599

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	5 967 432	5 967 432
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-64,346940	-98,841340

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

Керівник

Дегтяренко Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Жук Наталія Миколаївна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК
ДНІПРОЕНЕРГО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

00130872

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 1 квартал 2023 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	211 215	3 985 220
Повернення податків і зборів	3005	0	2
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	727 517	0
Надходження від повернення авансів	3020	8 449	953
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	157	258
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1 613	260
Надходження від операційної оренди	3040	5 213	2 656
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	1 984 111	894 709
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2 240 721)	(2 965 197)
Праці	3105	(78 472)	(91 996)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(31 030)	(29 757)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(144 123)	(272 065)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(9 529)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(134 594)	(272 065)
Витрачання на оплату авансів	3135	(131 660)	(1 186 887)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(10 701)	(97 803)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	301 568	240 353
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

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	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(119 769)	(52 234)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(180 400)	(37 332)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-300 169	-89 566
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	57	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(200)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-143	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	1 256	150 787
Залишок коштів на початок року	3405	4 395	4 230
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-2	-15 199
Залишок коштів на кінець року	3415	5 649	139 818

Керівник

Дегтяренко Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Жук Наталія Миколаївна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК
ДНІПРОЕНЕРГО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.03.2023

00130872

Звіт про власний капітал

За 1 квартал 2023 року

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	149 186	5 470 216	2 281 529	32 585	1 766 271	0	0	9 699 787
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	149 186	5 470 216	2 281 529	32 585	1 766 271	0	0	9 699 787
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-383 986	0	0	-383 986
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	-285 088	-2 776	0	285 088	0	0	-2 776
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-285 088	-2 776	0	-98 898	0	0	-386 762
Залишок на кінець року	4300	149 186	5 185 128	2 278 753	32 585	1 667 373	0	0	9 313 025

Керівник

Дегтяренко Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Жук Наталія Миколаївна

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

1. АТ "ДТЕК Дніпроенерго" та його діяльність

Акціонерне товариство "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО", скорочена назва АТ "ДТЕК Дніпроенерго" (далі "Компанія") - акціонерне товариство, створене відповідно до законодавства України. Дата первинної реєстрації - 15 червня 1994 року. Дата останньої реєстраційної дії - 21 червня 2018 року. Країна реєстрації - Україна.

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

Контролюючою стороною є DTEK Energy B.V., яка є 100% власником ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО". Станом на 31 грудня 2022 р. ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" належить 60,06% статутного капіталу Компанії. Компанія станом на 31 грудня 2022 року входить до групи компаній System Capital Management ("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 Дніпрі, Енергодарі і Зеленодольську.

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

2. Умови, в яких працює Компанія

Українська економіка. Українська економіка має риси, властиві ринкам, що розвиваються, і її розвиток перебуває під сильним впливом фіскальної та грошово-кредитної політики, прийнятої урядом, а також змін у правовому, нормативному та політичному середовищі, які швидко змінюються.

24 лютого 2022 року російські війська розпочали повномасштабне вторгнення на територію

Української держави, яке торкнулося всіх сфер життя та економіки України. Території Київської, Чернігівської, Сумської, Харківської та частини Херсонської областей було окуповано на початку війни, але згодом звільнено. Станом на 31 грудня 2022 року Крим та більша частина Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей, як і раніше, знаходяться під окупацією, і там тривають активні бойові дії. Додаткові відомості про вплив війни на активи та діяльність Компанії див. у Примітці 4.

Український бізнес, розташований за межами основних зон бойових дій, почав відновлюватись із квітня 2022 року. З жовтня росія почала та до дати завершення цієї звітності --- продовжує обстрілювати ракетами та бойовими безпілотниками енергетичну інфраструктуру по всій Україні, що призвело до її руйнування та відсутності енергопостачання, що призвело до планових та позапланових відключень електроенергії. відключення як домашніх господарств, так

підприємств. Все це призвело до зниження ВВП України у 2022 році приблизно на 30,4% (2021 рік: зростання на 3%), згідно зі звітом, опублікованим Міністерством економіки України. Ситуація залишається напруженою, вона впливає не лише на українську, а й на світову економіку, і її подальший вплив та тривалість важко передбачити та кількісно оцінити.

Національний банк України (НБУ) проводить відсоткову політику відповідно до цільових показників інфляції. Рівень інфляції в Україні за 2022 рік склав 26,6% (2021: 10,0%), згідно зі статистикою, опублікованою Державною службою статистики України. Зростання інфляції у 2022 році спонукало НБУ розпочати посилення грошово-кредитної політики та підвищити ключову ставку з 10% з 20 січня 2022 року до 25% з 3 червня 2022 року.

З дати початку бойових дій 24 лютого 2022 року по 21 липня 2022 року обмінний курс гривні був зафіксований на валютному ринку на рівні 29,25 гривні за 1 долар США (порівняно з 27,28 гривні за 1 долар США на 31 грудня 2021 року) для забезпечення надійної та стабільної роботи фінансову систему країни. З 21 липня 2022 року обмінний курс гривні було скориговано до 36,57 гривень за 1 долар США, і його було зафіксовано на цьому рівні до підписання цієї фінансової звітності.

Щоб стримати зростання цін в Україні, а також тримати інфляцію під контролем, НБУ був змушений не лише фіксувати курс долара США, а й запровадив низку адміністративних обмежень, зокрема на операції з іноземною валютою та рух капіталу, зокрема обмеження на виплати відсотків та дивідендів зарубіжних країн в іноземній валюті. Через всі ці обмеження гривня не має можливості обміну і не може бути вільно конвертована у тверду валюту.

Прибутковість до погашення ("YtM") єврооблігацій Уряду України збільшилася до 63,4% (для інструментів з терміном погашення 5 років станом на 31 грудня 2022 р.) з 8,9% на 31 грудня 2021 р. Водночас внутрішні суверенні облігації України у гривнях (з терміном погашення 5 років) торгувалися з прибутковістю 22% на 31 грудня 2022 року. У серпні 2022 року кредитори України домовились про дворічне припинення всіх її єврооблігацій, що дозволяє відстрочити заплановані платежі на суму близько 6 мільярдів доларів США. Валютні резерви, які на 31 грудня 2021 р. перебували на найвищому рівні з 2011 р., почали поступово освоюватися з січня 2022 р. Проте за рахунок надходження міжнародної допомоги валютні резерви перевищили довоєнний рівень на 31 грудня 2022 р.

З початком війни український бюджет відчуває значний дефіцит, який покривається за рахунок національних та міжнародних позик та грантів. З початку повномасштабного вторгнення росії і до 31 грудня 2022 року загальний обсяг коштів, отриманих Україною від міжнародних партнерів, дорівнював 31,2 млрд. доларів США (1 046 млрд. грн.), з них 45% - у грантовому форматі. Міжнародна підтримка має вирішальне значення для здатності України продовжувати боротьбу з агресією та фінансувати дефіцит бюджету та поточні виплати за боргами

Ринок електричної енергії. Український ринок електроенергії передбачає різні механізми купівлі-продажу електроенергії, а саме прямі договори, ринок на добу наперед (РДН), внутрішньодобовий ринок (ВДР), балансуєчий ринок та ринок допоміжних послуг. Ринок прямих договорів являє собою продаж електричної енергії на основі двосторонніх угод, укладених на строк до одного року. Ринок на добу наперед та внутрішньодобовий ринок - це продаж електроенергії з періодом покриття наступна доба, на якому всі операції узгоджуються з оператором системи передачі НЕК "Укренерго". Ціни на ринку на добу наперед базуються на балансі попиту та пропозиції. Балансуєчий ринок - це ринок відхилень фактичного погодинного виробництва та споживання електроенергії від запланованого торгового графіка. Його було створено разом із ринком допоміжних послуг з метою забезпечення достатнього обсягу електроенергії для балансування в режимі реального часу виробництва електроенергії та імпорту/експорту, управління

перевантаженнями в Об'єднаній енергосистемі (ОЕС) України, а також фінансового врегулювання небалансів електроенергії.

Незважаючи на таку лібералізацію енергетичного ринку в останні роки, український уряд продовжує впливати на ціноутворення на ринку шляхом встановлення цінових обмежень, балансування обсягів виробництва атомної енергії, запровадження/скасування обмежувальних заходів щодо імпорту/експорту електроенергії або встановлення мита на імпорт енергетичного вугілля тощо. У 2021-2022 роках до дати випуску цієї фінансової звітності відбулося кілька змін у правилах ринку електроенергії, включаючи розширення цінових лімітів у червні 2021 року, потім у серпні 2021 року, запровадження мінімальних цін на ринку протягом дня і ринку на добу наперед з лютого 2022 року, обов'язковий продаж більшості електроенергії через відкриті аукціони, обмеження на експорт електроенергії, запровадження спеціальних зобов'язань з червня 2022 року ("PSO"), які зобов'язували експортерів електроенергії сплачувати 80% різниці між умовним доходом та витрат експортерів тощо. Протягом 24-26 лютого 2022 року українська енергосистема почала працювати ізольовано від енергосистем Росії та Білорусі та були проведені випробування мережі ENTSO-E в рамках підготовки до синхронізації з європейською ENTSO-E. Через події, описані вище, українська енергосистема не була перепідключена до енергосистем Росії та Білорусі, а в середині березня 2022 року була підключена до мережі ENTSO-E.

Вихід державних постанов у другій половині 2021 року мав позитивний вплив через підвищення тарифів на електроенергію та, відповідно, валової рентабельності, однак у 2022 році на тарифи вплинули події, пов'язані з війною, які включають зниження попиту на електроенергію приблизно на 30 % порівняно з 2021 роком та відповідне зниження цін. Ціни почали відновлюватися з липня 2022 року, головним чином через часткове відновлення попиту. З жовтня 2022 року внаслідок руйнувань, спричинених багаторазовими ракетними обстрілами, українська енергосистема відчуває дефіцит електропостачання, внаслідок чого експорт електроенергії в усіх напрямках було припинено, а оптові ціни на електроенергію досягли рівня, близького до граничних цін.

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

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

Компанія активно працює над покращенням екологічної ситуації в районах своєї присутності та збереженням навколишнього середовища для майбутніх поколінь. Компанія прагне захищати навколишнє середовище, удосконалювати процеси виробництва та управління відповідно до принципів сталого розвитку та інвестувати в екологічну діяльність у всіх сферах бізнесу.. Екологічна діяльність є невід'ємною частиною успішного бізнесу Компанії.

Екологічна діяльність Компанії базується на Екологічній політиці ДТЕК, затвердженій вищим керівництвом у травні 2017 року з дотриманням вимог міжнародного стандарту ISO 14001:2015 (посилання: https://dtek.com/content/files/dtek_oos_politikabroschura6_en_elektronnayaversiya.pdf).

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

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

3. Політика управління капіталом

Для цілей управління капіталом капітал включає в себе: .

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

Головною метою управління капіталом Компанії є підтримка достатньої кредитоспроможності та забезпеченості власними коштами з метою збереження можливості Компанії продовжувати свою діяльність як безперервно діючого підприємства. Політика Компанії стосовно управління капіталом націлена на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу для зменшення загальних витрат на капітал та гнучкості, необхідних для доступу Компанії до ринків капіталу. Керівництво намагається зберігати баланс між більш високою дохідністю, яку можна досягти при вищому рівні позикових коштів, та перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу. Компанія розглядає капітал та позики у якості важливих компонентів фінансування і, як наслідок, як частину своєї діяльності з управління капіталом.

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

Сума капіталу, управління яким здійснює Компанія станом на 31 березня 2023 року, складає 9 313 025 тисяч гривень (у 2022 році - 9 699 787 тисяч гривень).

Станом на 31 березня 2023 року Компанія мала перевищення поточних зобов'язань над поточними активами на 2 215 979 тисяч гривень, станом на 31 грудня 2022 року мала перевищення поточних зобов'язань над поточними активами на 2 301 613 тисяч гривень (Примітка 4).

Цілі політика та процедури управління капіталом протягом періодів, що закінчилися 31 березня 2023 та 31 грудня 2022 років не змінювалися.

4. Основи підготовки і подання звітності

Основа підготовки. Фінансова звітність Компанії підготовлена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку

управлінського персоналу Компанії з урахуванням розрахунків та припущень, що впливають на суми активів, зобов'язань, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

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

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

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

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

Відповідно до пункту 5 Статті 12 Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" суб'єкти господарювання, які складають фінансову звітність за МСФЗ, складають і подають фінансову звітність на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами в єдиному електронному форматі (iXBRL).

Компанія, як суб'єкт звітування, зареєстрована на Порталі Центру збору фінансової звітності "Система фінансової звітності" та подає фінансову звітність на основі Таксономії UA XBRL МСФЗ.

Комітет з управління Системою фінансової звітності 09 лютого 2022 року схвалив зміни до Таксономії UA МСФЗ XBRL 2021 року для подальшого використання суб'єктами звітування при складанні фінансової звітності в електронному форматі за 2021 рік. Проте, станом на дату випуску цієї фінансової звітності форми таксономії за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, ще не були опубліковані. Керівництво Компанії планує підготувати пакет звітності у форматі iXBRL і подати його як тільки відповідні форми стануть доступними.

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

У I кварталі 2023 року Компанія отримала збиток у сумі 383 986 тисяч гривень та мала чисте надходження грошових коштів за операційною діяльністю у сумі 301 568 тисяч гривень (за I квартал 2022 року отриманий збиток склав 589 829 тисяч гривень, чисте надходження грошових коштів за операційною діяльністю у сумі 240 353 тисяч гривень).

Як зазначено в Примітці 1, Компанія є частиною вертикально інтегрованої Групи DTEK Energy B.V. (далі - "DTEK Energy B.V."), 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 Energy B.V. (Примітка 9), і позитивні результати Компанії залежать від продовження цієї співпраці. До складу Компанії входять 3 теплоелектростанції DTEK Energy B.V. і вона є стратегічно важливим компонентом DTEK Energy B.V. Керівництво очікує, що Група DTEK Energy B.V. продовжить надавати фінансову підтримку Компанії та покривати дефіцит ліквідності. Таке продовження фінансової підтримки наразі не закріплено з компаніями Групи і тому є невизначеним, однак обґрунтовано очікується, що воно продовжуватиметься в майбутньому відповідно до історичного досвіду, щоб забезпечити продовження стабільної діяльності Компанії.

Також Компанія має зобов'язання по гарантіям щодо зобов'язань Групи DTEK Energy B.V. (Примітка 9). У 2020 році 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. У травні 2021 року DTEK Energy B.V. завершила реструктуризацію майже усієї своєї заборгованості. Також в лютому 2022 року Компанія повністю погасила свої зобов'язання за банківськими позиковими коштами (Примітка 18).

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

На дату затвердження звітності Компанія функціонує в нестабільному середовищі, в результаті, Компанія зіткнулася з низкою проблем і викликів, включаючи, але не обмежуючись, наступним:

_ зниження попиту на електроенергію у країні та відповідне зниження виробництва приблизно на 30% у порівнянні із першим півріччям 2021 року;

_ коливання попиту та цін на електроенергію між різними сегментами ринку електроенергії;

_ припинення усього експорту електроенергії до 28 березня 2022 року, після чого експорт було відновлено до Польщі і з 30 червня 2022 частково до інших країн ЄС. У зв'язку з ракетними обстрілами, що вразили теплову генерацію і електричні підстанції з 11 жовтня 2022 року було припинено експорт електроенергії за усіма напрямками задля стабілізації енергосистеми України.

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

Під час російської агресії: активи Компанії частково розташовані на тимчасово окупованій території, в зв'язку з чим станом на дату цієї звітності Компанія тимчасово призупинила виробничу діяльність з використанням цих активів.

Компанія застосовує послідовні кроки щодо відновлення активів та отримання компенсації за завдані збитки.

Керівництво вже вжило і продовжує вживати заходи по зниженню негативного впливу вищевказаних проблем та викликів та оптимізації операційної діяльності та грошового потоку, в

тому числі:

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

_ скорочення адміністративних витрат;

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

_ мінімізація будь-яких ремонтних та сервісних робіт, виконання їх необхідне тільки для підтримки роботи операційного обладнання.

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

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

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

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

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

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

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

4. Основи підготовки і подання звітності (продовження)

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

Керівництво підтверджує, що вищевикладені факти та обставини, а саме, поточна ситуація та подальший розвиток воєнних дій, а також здатність Компанії продовжувати отримувати фінансування існуючого дефіциту власного капіталу та чистого оборотного капіталу від Групи ,

є суттєвими невизначеностями, які можуть викликати значні сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі та, як наслідок, вона може бути нездатною реалізувати активи та виконати свої зобов'язання під час звичайної діяльності. Невизначеність, що існує на дату складання цієї фінансової звітності, зокрема, знаходиться поза контролем керівництва. Незважаючи на ці суттєві невизначеності, керівництво продовжує вживати заходів по мінімізації впливу на Компанію, і таким чином, вважає, що застосування припущення про безперервність діяльності при підготовці цієї окремої фінансової звітності є доцільним.

5. Основні принципи облікової політики

Облікова політика, яка використовувалася при складанні проміжної окремої фінансової звітності, відповідає політиці, яку застосовували при складанні річної фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року. Компанія не застосовувала достроково за січень-березень 2023 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.

Основні засоби відображаються у звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю та належать до 3-го рівня в ієрархії справедливої вартості.

Справедлива вартість фінансової дебіторської заборгованості (Примітка 12), фінансової кредиторської заборгованості (Примітка 20), Інші забезпечення (Примітка 17), Резерви з пенсійного забезпечення (Примітка 18), що оцінюються за амортизованою собівартістю, відповідає третьому рівню ієрархії. Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається виходячи з моделей розрахунку вартості на основі аналізу дисконтованих грошових потоків. Оскільки ставки дисконтування, встановлені за використання фінансовими активами та зобов'язаннями, є ринковими та відповідають поточній ситуації, справедлива вартість оцінюється на рівні балансової. Дебіторська та кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги є поточними, а тому їх вартість відповідає справедливій.

Фінансові інвестиції, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід та інвестиції, які оцінюються за справедливою вартістю через прибутки та збитки (Примітка 11) відповідають другому рівню ієрархії.

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, порівнянних, але не рівних справедливій вартості.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Станом на 31 березня 2023 року та станом на 31 грудня 2022 року балансова вартість фінансових активів та фінансових 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 зазвичай вважаються пов'язаними, якщо сторони знаходяться під загальним контролем або якщо одна сторона контролює іншу або може здійснювати спільний контроль і чинити значний вплив на іншу сторону при ухваленні фінансових або операційних рішень. При аналізі кожного випадку стосунків, які можуть бути стосунками між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих стосунків, а не тільки їх юридичній формі.

Інформація про безпосередню материнську компанію Компанії та її фактичну контролюючу сторону наведена у Примітці 1. Материнська компанія складає консолідовану фінансову звітність, яка відповідає МСФЗ та доступна для публічного використання за посиланням: <https://energo.dtek.com/en/ir/bonds-reporting/>

Станом на 31 березня 2023 року та 31 грудня 2022 року залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

у тисячах гривень

31 березня 2023 року 31 грудня 2022 року

Акціонер з суттєвою долею володіння

Компанії під спільним

контролем DTEK

GROUP BV

Компанії під

спільним

контролем

SCM

Акціонер з суттєвою долею володіння

Компанії під спільним

контролем DTEK

GROUP BV

Компанії під спіль-ним кон-тролем SCM

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

- 3 125 - - 3 125 -

Мінус резерв під кредитні ризики збитки (рядок 1005)

- - - - -

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

(рядок 1125)

3 981 895 1 - 2 249 661 1

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

(135 584) - (80 154) -

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

(рядок 1130)

- 245 519 25 416 - 90 887 21 477

Мінус резерв під кредитні ризики збитки (рядок 1130)

- - - -

Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)

- 32 335 2 969 - 35 332 3 243

Мінус : резерв на знецінення (до рядку 1155)

- (7 316) (1 017) - (7 982) (1 062)

Мінус: ефект дисконтування (до рядку 1155)

- - - - -

Гроші та їх еквіваленти (рядок 1165) - - 4 993 - - 2 097

Інші оборотні активи (видана фінансова допомога) (до рядку 1190)

- 2 105 500 - - 1 925 100 -

Мінус : резерв на знецінення (до рядку 1190)

(86 232) (62 854)

Інші довгострокові зобов'язання (до рядку 1515)

- (987 744) - - (951 404) -

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

- (3 376 025) (4 214) - (641 176) (148)

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

1615)

- (9 656) (203) - (26 079) (85)

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (рядок 1635)

- (512 564) (195) - (460 287) (195)

у тисячах гривень

31 березня 2023 року 31 грудня 2022 року

Акціонер з суттєвою долею володіння

Компанії під спільним

контролем DTEK

GROUP BV

Компанії під

спільним

контролем

SCM

Акціонер з суттєвою долею володіння

Компанії під спільним

контролем DTEK

GROUP BV

Компанії під спільним кон-тролем SCM

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками (рядок

1640)

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

Інші поточні зобов'язання, (рядок 1690) - (22 969) (4) - (398) (1)

Статті прибутків і витрат по операціях з пов'язаними сторонами у 1 кварталі 2023 року та 1 кварталі 2022 року були такими:

3 місяці 2023 року 3 місяці 2022 року

у тисячах гривень

Компанії під спільним кон-тролем DTEK

GROUP BV

Компанії під спільним кон-тролем SCM

Компанії під спільним кон-тролем DTEK

GROUP BV

Компанії під спільним кон-тролем SCM

Виручка від реалізації електроенергії

(до рядку 2000) 3 293 738 - 2 955 411 -

Виручка від реалізації теплоенергії

(до рядку 2000) 85 3 66 4

Закупка вугілля (2 391 853) - (2 926 039) - Закупка електроенергії (130 879) - (112 894) -

Закупка газу (48 600) - (129 298) -

Закупка послуг (141 270) (28) (157 293) (10 872)

Закупка сировини та матеріалів (1 077) (207 074) (44) (6 886)

Закупка транспортних (залізничних)

послуг - (5) (41 468) (134 692) Інші операційні витрати (61 949) - - - Інші операційні доходи 13 607 379 5 057 1 496

Інші витрати (2 956) (12 532)

Інші доходи 348 416 104

Процентні доходи по залишках на

розрахункових рахунках - 287 - 551

Відсотки по облігаціях випущених (1) - (1) -

Ефект дисконтування довгострокової

кредиторської заборгованості (33 564) - - -

На залишки торговельної дебіторської заборгованості пов'язаних сторін станом на 31 березня 2023 відсотки не нараховуються. Залишки від пов'язаних сторін станом на 31 березня 2023 та 31 грудня 2022 років є незабезпеченими, розрахунки здійснюються грошовими коштами у формі погашення боргу або шляхом взаємозаліку.

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

31 березня 2023 року 31 грудня 2022 року

у тисячах гривень

Компанії під спільним контролем

DTEK GROUP BV

Акціонер з суттєвою долею володіння

Компанії під спільним контролем

DTEK GROUP BV

Акціонер з суттєвою долею володіння

Позабалансові зобов'язання за договорами поруки за кредитними угодами

(53 462 594) - (53 838 887) -

Станом на 31 березня 2023 року 99,3% позабалансових зобов'язань деноміновані в доларі, 0,7% - гривня (станом на 31 грудня 2022: 99,3% - долар, 0,7% - гривня).

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

у тисячах гривень

Будівлі та споруди

Виробниче обладнання

Транспортні засоби, меблі, офісне та інше обладнання

Незавершені

капітальні інвестиції

Всього

Первісна (переоцінена) вартість	3 994 079	6 868 166	148 654	372 079	11 382 978
Накопичений знос	(702 239)	(1 512 359)	(71 198)	-	(2 285 796)

Балансова вартість на 1 січня 2023 року

3 291 840 5 355 807 77 456 372 079 9 097 182

Надходження - 14 403 403 85 478 100 284

Переоцінка/знецінення (збільшення/зменшення корисності), у тому числі:

-

- у звіті про фінансовий результат

- у іншому сукупному доході -----

Переведення в іншу категорію 16 730 7 642 - (24 372) -

Амортизаційні відрахування (133 434) (295 109) (7 813) - (436 356) Вибуття первісної вартості (178) (248) (34) - (460)

Вибуття амортизаційних нарахувань

51 144 34 - 229

Інший рух - - - (2 385) (2 385)

Інший рух з амортизаційних нарахувань

- - - - -

Балансова вартість на 31 березня 2023 року

3 175 009 5 082 639 70 046 430 800 8 758 494

Первісна (переоцінена) вартість 4 010 631 6 889 963 149 023 430 800 11 480 417

Накопичений знос (835 622) (1 807 324) (78 977) 0 (2 721 923)

У балансовій вартості основних засобів протягом 2022 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 3 971 117 6 803 256 146 460 357 239 11 278 072

Накопичений знос (140 714) (302 572) (27 024) - (470 310)

Балансова вартість на 1 січня 2022 року

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

Надходження 5 371 25 062 1 472 81 673 113 578

Переоцінка/знецінення

(збільшення/зменшення корисності), у тому числі:

(31) - (117) (417) (565)

- у звіті про фінансовий результат

(3) - (117) (417) (537)

- у іншому сукупному доході (28) - - - (28)

Переведення в іншу категорію 18 030 45 036 3 388 (66 454) - Амортизаційні відрахування (561 566) (1 211 276) (44 882) - (1 817 724) Вибуття первісної вартості (408) (6 054) (2 623) - (9 085)

Вибуття амортизаційних нарахувань

41 1 489 782 - 2 312

Інший рух - 866 74 38 978

Інший рух з амортизаційних нарахувань

- - (74) - (74)

Балансова вартість на 31 грудня 2022 року

3 291 840 5 355 807 77 456 372 079 9 097 182

Первісна (переоцінена) вартість 3 994 079 6 868 166 148 654 372 079 11 382 978
Накопичений знос (702 239) (1 512 359) (71 198) - (2 285 796)

За 3 місяці 2023 року витрати на амортизацію у сумі 431 418 тисяч гривень (за 3 місяці 2022 року 452 729 тисяч гривень) були включені до складу собівартості реалізованої продукції, 2 508 тисяч гривень (за 3 місяці 2022 року 2 479 тисяч гривень) - до складу адміністративних витрат, 2 430 тисяч гривень (за 3 місяці 2022 року 4 304 тисяч гривень) - до інших операційних витрат.

Основні засоби включають 92 453 тисяч гривень (у 2022 році - 14 182 тисяч гривень) повністю амортизованих активів, які знаходяться в експлуатації.

До складу незавершених капітальних інвестицій станом на 31 березня 2023 року включено аванси за основні засоби в сумі 38 706 тисяч гривень (11 413 тисяч гривень на 31 грудня 2022 року). Оціночний резерв під збитки (резерв сумнівних боргів) по авансам за основними засобами станом на 31 грудня 2022 року становить 436 тисячі гривень (436 тисячі гривень на 31 грудня 2022 року).

Переоцінка основних засобів за 3 місяці 2023 року та у 2022 році не проводилась.

9. Запаси (до рядку балансу 1100)

у тисячах гривень 31 березня 2023 р. 31 грудня 2022 р. Паливно-мастильні матеріали 26 469 408

Сировина та матеріали 1 110 831 22 801

Запасні	частини
7 196 5 685	

Інші	запаси
11 541 10 450	

Всього виробничих запасів (рядок 1101)	1 156 037
447 372	

Товари (рядок 1104) - - Всього запасів (рядок 1100) 1 156 037 447 372

Станом на 31 грудня 2022 року товарно-матеріальні запаси вказані за вирахуванням знецінення у сумі 44 322 тисяч гривень (на 31 грудня 2022 року - 43 649 тисяч гривень). Чиста зміна суми знецінення запасів за рік - збільшення резерву у сумі 700 тисяч гривень, відображено у рядку "Собівартість реалізованої продукції", а також зменшення резерву за рахунок списання запасів у сумі 27 тисяч гривень.

10. Довгострокова дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість (до рядків балансу 1040,

1125, 1130, 1135, 1140, 1155)

У тисячах гривень 31 березня 2023р. 31 грудня 2022р.

Інша довгострокова дебіторська заборгованість (рядок 1040) 1 933 711 1 934 949

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1040) (1 873 584) (1 873 584)

Всього довгострокової дебіторської заборгованості 60 127 61 365

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю (рядок 1125) 4 502 449 2 640 960

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1125) (206 850) (137 510)

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів (рядок 1140)

88 12

Інша дебіторська заборгованість (рядок 1155) 137 282 258 441

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1155) (34 545) (41 505)

Всього фінансової дебіторської заборгованості 4 398 424 2 720 398

Аванси видані за товари та послуги (рядок 1130) 475 430 237 050

Мінус: резерв на знецінення (рядок 1130) (15 684) (2 347)

Передплата по іншим податкам (рядок 1135) 46 363 106 701

Всього нефінансової дебіторської заборгованості 506 109 341 404

Всього поточної дебіторської заборгованості 4 904 533 3 061 802

Станом на 31 березня 2023 та 31 грудня 2022 років довгострокова дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість деноміновані в гривнях і є безвідсотковими.

Первісна вартість дебіторської та кредиторської заборгованостей, які виникли в результаті операцій на балансуєчому ринку за 3 місяці 2023 року в сумі 479 911 тисяч гривень (за 2022 рік 370 965 тисяч гривень) та 211 123 тисяч гривень (за 2022 рік 204 178 тисяч гривень) відповідно були згорнуті на суму 121 081 тисяч гривень (за 2022 рік 88 489 тисяч гривень) і представлені в балансі на нетто-основі.

У 2020 році ТОВ "ДТЕК Трейдінг" переуступив фінансову допомогу (Примітка 13) від ТОВ "ДТЕК Добропіллявугілля" на Компанію, внаслідок чого у Компанії виникла інша дебіторська заборгованість у сумі 1 280 520 тисяч гривень зі строком повернення 31 грудня 2021 року та Компанія визнала ефект від первісного визнання іншої дебіторської заборгованості у сумі 199 861 тисяч гривень у складі фінансових витрат. Станом на 31 грудня 2020 року (після первісного визнання фінансового інструменту) Компанія визнала додатковий резерв під очікувані кредитні збитки в сумі 1 041 318 тисяч гривень через невизначеність щодо суми і строків погашення заборгованості зважаючи на плани щодо розірвання договору оренди цілісного майнового комплексу ТОВ "ДТЕК Добропіллявугілля". Додатковий резерв був відображений як знецінення фінансових активів (рядок 2260 у Звіті про фінансові результати). У 2022 році заборгованість ТОВ "ДТЕК Добропіллявугілля" була списана у повному обсязі за рахунок резерву під очікувані кредитні збитки у зв'язку з Постановою про визнання ТОВ "ДТЕК Добропіллявугілля" банкрутом (справа №905/1977/21 від 12.10.2022 року)

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

3 місяці 2023 р.

У тисячах гривень

Фінансова дебіторська заборгованість

Фінансова дебіторська заборгованість кредитно-знецінена

Нефінансова дебіторська заборгованість

Резерв під очікувані кредитні збитки на 1 січня

125 739 1 926 860 2 083

Витрати на резерв під очікувані кредитні збитки

98 716 8 828 13 601

Сторно резерву під очікувані кредитні збитки продовж періоду

(45 149) (16) -

Вплив зміни оцінок та припущень - - -

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

1 - -

Резерв під очікувані кредитні збитки на 31 грудня

179 307 1 935 672 15 684

2022 рік

У тисячах гривень

Фінансова дебіторська заборгованість

Фінансова дебіторська заборгованість кредитно-знецінена

Нефінансова дебіторська заборгованість

Резерв під очікувані кредитні збитки на 1 січня

27 491 2 779 067 858

Витрати на резерв під очікувані кредитні ризики

1 802 525 - 1 510

Сторно резерву під очікувані кредитні ризики продовж періоду

(1 689 389) (61 083) (285)

Вплив зміни оцінок та припущень (6 888) 498 598 -

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

(8 000) (1 289 722) -

Резерв під очікувані кредитні збитки на 31 грудня

125 739 1 926 860 2 083

Станом на 31 грудня 2022 року резерв під очікувані кредитні збитки, пов'язаний з торговельною дебіторською заборгованістю від пов'язаних осіб за експорт електроенергії, був оцінений на нетто-основі з фінансовою кредиторською заборгованістю від цих контрагентів.

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

Група фінансових активів

Річний очікуваний

відсоток втрат на 31 березня 2023 р.

Номінальна вартість

Резерв під очікувані кредитні збитки

Основа для розрахунку

Фінансова дебіторська заборгованість пов'язаних сторін

16,60%-22,17%

4 007 874 (134 590)

Скоригована дохідність корпоративних облігацій

Фінансова заборгованість ДП "Енергоринок"

застосовується індивідуальний підхід до оцінки

(Примітка 6)

1 933 711 (1 873 584)

Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

НЕК "УКРЕНЕРГО", ДП"ОПЕРАТОР РИНКУ"

8,13%, 16,60% 481 729 (39 256)

Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

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

29,21% 19 208 (5 610)

Статистика

Національного банку

України

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

10% 74 981 (7 498) Історія платежів

Група фінансових активів

Річний очікуваний

відсоток втрат на 31 грудня 2022 р.

Номінальна вартість

Резерв під очікувані кредитні збитки

Основа для розрахунку

Фінансова дебіторська заборгованість пов'язаних сторін

16,60%-22,17%

2 288 332 (89 206)

Скоригована дохідність корпоративних облігацій

Фінансова заборгованість ДП "Енергоринок"

застосовується індивідуальний підхід до оцінки

(Примітка 6)

1 934 949 (1 873 584)

Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

НЕК "УКРЕНЕРГО", ДП"ОПЕРАТОР РИНКУ"

8,13%, 16,60% 494 120 (40 381)

Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

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

29,21% 16 695 (4 877)

Статистика

Національного банку

України

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

10% 60 892 (6 081) Історія платежів

Для торгової та іншої дебіторської заборгованості з простроченим періодом понад 1 рік із валовою балансовою вартістю 54 676 тисяч гривень резерв під очікувані кредитні збитки розраховувався в розмірі 97-100% (38 831 тисяч гривень станом на 31 грудня 2022 року).

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

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

У тисячах гривень 31 березня 2023р. 31 грудня 2022р. Поворотна фінансова допомога 2 105 500 1 925 100

Мінус: резерв під кредитні збитки (86 232) (62 854)

Грошові документи - - Всього інші оборотні активи 2 019 268 1 862 246

Поворотна фінансова допомога видана пов'язаним сторонам за нульовою ставкою, а саме ТОВ "ДТЕК Трейдінг", ПРАТ "ДТЕК Павлоградвугілля" та ТДВ "ШАХТА "БІЛОЗЕРСЬКА". Залишок 31 березня 2023 року складає: ТОВ "ДТЕК Трейдінг" у сумі 681 000 тисяч гривень зі строком повернення 28 червня 2023 року (за 2022 рік 232 000 тисяч гривень зі строком повернення 28 лютого 2023 року), ПРАТ "ДТЕК Павлоградвугілля" у сумі 265 500 тисяч гривень зі строком повернення 19 квітня 2023 року та 559 000 тисяч гривень зі строком повернення 27 квітня 2023 року (за 2022 рік 1 048 100 тисяч гривень зі строком повернення 10 січня 2023 року та 45 000 тисяч гривень зі строком повернення 25 лютого 2023 року), ТДВ "ШАХТА "БІЛОЗЕРСЬКА" у сумі 600 000 тисяч гривень зі строком повернення 30 червня 2023 року (за 2022 рік ТОВ "Електроналадка" у 600 000 тисяч гривень зі строком повернення 14 березня 2023 року).

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

Резерв під очікувані кредитні збитки (ECL) по поворотній фінансовій допомозі станом на дату звітності розраховується згідно МСФЗ 9 на базі 12-місячних ECL 22,17% на 31 березня 2023 року, скоригованих на очікуваний строк погашення (22,17% на 31 грудня 2022 року). Зменшення ECL відбулось через зміни у ринкових котируваннях (кредитному спреді) по корпоративним облігаціям, що використовуються як основа для визначення очікуваних кредитних збитків відповідно до МСФЗ 9.

Група фінансових активів

Річний очікуваний відсоток втрат на

31 березня 2023

Номінальна вартість

Резерв під очікувані кредитні збитки

Основа для розрахунку

Поворотна фінансова допомога пов'язаним сторонам

22,17% 2 105 500 (86 232)

Скоригована дохідність корпоративних облігацій

Група фінансових активів

Річний очікуваний відсоток втрат на

31 грудня 2022

Номінальна вартість

Резерв під очікувані кредитні збитки

Основа для розрахунку

Поворотна фінансова допомога пов'язаним сторонам

22,17% 1 925 100 (62 854)

Скоригована дохідність корпоративних облігацій

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

У тисячах гривень 3 місяці 2023 р. 2022 рік

Резерв під очікувані кредитні збитки на 1 січня 62 854 48 383

Витрати на резерв під кредитні ризики 162 687 1 793 700

Сторно резерву під кредитні ризики продовж періоду (139 309) (1 779 229)

Резерв під очікувані кредитні збитки на кінець періоду 86 232 62 854

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

У тисячах гривень 31 березня 2023 р. 31 грудня 2022 р.

Грошові кошти на банківські рахунках 5 649 2 957

Грошові кошти, використання яких обмежене - 1 438

Всього грошових коштів та їх еквівалентів 5 649 4 395

Станом на 31 березня 2023 року та 31 грудня 2022 року грошові кошти та їх еквіваленти

деноміновані в гривнях. у тисячах гривень 31 березня 2023 р. 31 грудня 2022 р.

Дані рейтингового агентства Moody's

- Рейтинг B3 473 1 945 - Рейтинг Caa2 270 352

- Рейтинг не присвоєно* 4 906 2 098

Всього 5 649 4 395

* Банки, рейтинг яким згідно агентства Moody's не присвоєно, входять до Топ-10 українських банків за обсягом активів (згідно даних Національного банку України)

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

13. Акціонерний капітал (до рядку балансу 1400)

Станом на 31 березня 2023 та 31 грудня 2022 років загальна кількість затверджених до випуску, випущених простих акцій Компанії, що є в обігу, складало 5 967 432 акцій номінальною вартістю 25 гривень за акцію. Усі випущені прості акції повністю сплачені. Кожна проста акція має один голос при голосуванні. Власники 10 і більше відсотків статутного капіталу, станом на 31 березня 2023 та 31 грудня 2022 років:

Акціонер

Кількість акцій, шт

Номінальна вартість

акцій, тисяч грн

% голосуючих акцій емітента

DTEK ENERGY B.V. 2 614 556 65 364 43,8138% DTEK HOLDINGS LIMITED 1 491 859 37 296 25,0000%

GPL INGEN POWER LIMITED 924 953 23 124 15,5000%

14. Інші довгострокові зобов'язання (до рядка балансу 1515, 1520, 1521)

у тисячах гривень 31 березня 2023 р. 31 грудня 2022 р. Облігації випущені 1 010 000 1 010 000

Ефект дисконтування (умовна процентна ставка 12,665%) (914 212) (916 987)

Проценти до сплати (облігації) 29 28

Реструктуризована кредиторська заборгованість 1 600 000 1 600 000

Ефект дисконтування (умовна процентна ставка 16,831%) (708 073) (741 637)

Всього довгострокових фінансових зобов'язань 987 744 951 404

У грудні 2012 році Компанія випустила іменні облігації у кількості 1 010 тисяч шт. номінальною вартістю 1 тисяч гривень кожна та номінальною ставкою 0,01% річних, які були повністю викуплені ПАТ "ДТЕК Павлоградвугілля" та ПАТ "ДТЕК Шахта Комсомолець Донбасу".

Дата погашення облігацій 26 грудня 2042 року. Компанія обліковує облігації за амортизованою вартістю з використанням ставки 12,665%. На дату первісного визнання Компанія визнала різницю між номінальною та справедливою вартістю у звіті про власний капітал у сумі 981 976 тисяч гривень.

Довгострокова кредиторська заборгованість виникла у грудні 2022 року за рахунок реструктуризації заборгованості за вугілля з ТОВ "ДТЕК Трейдінг" із встановленим терміном погашення до 2027 року, ставкою дисконтування 16,831%. На дату первісного визнання сума дисконтування при первісному визнанні склала 741 637 тисяч гривень.

Аналіз інших довгострокових зобов'язань Компанії (за номінальною вартістю) за строками погашення подано далі: у тисячах гривень 31 березня 2023 р. 31 грудня 2022 р. Строки погашення інших довгострокових зобов'язань

- від 4 до 5 років 1 600 000 1 600 000

- більше 5 років 1 010 000 1 010 000

Всього інших довгострокових зобов'язань 2 610 000 2 610 000

Довгострокові забезпечення складаються з наступних статей:

у тисячах гривень 31 березня 2023 р. 31 грудня 2022 р.

Довгострокові забезпечення з витрат персоналу (рядок 1521) 314 750 306 384

Резерв під судові ризики (рядок 1520) 36 064 36 064

Резерв на рекультивуацію (рядок 1520) 22 003 21 667 Всього довгострокових забезпечень (рядок 1520) 372 817 364 115

15. Податки до сплати (до рядку балансу 1620)

у тисячах гривень 31 березня 2023 р. 31 грудня 2022 р.

Збір за забруднення довкілля - 69 402

Акциз з електроенергії 126 629 72 912

Збір на спеціальне використання води 13 183 11 572

Податок на землю 1 646 2 034

Орендна плата за землю 1 319 1 184

Інше 2 958 3 387 Всього податків до сплати 145 735 160 491

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

У складі кредиторської заборгованості станом на 31 березня 2023 року та 31 грудня 2022 року відбулися такі зміни: у тисячах гривень 31 березня 2023 р. 31 грудня 2022 р. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю (рядок 1615)

- вугілля, матеріали, послуги 3 967 919 1 108 785

- електроенергія 90 910 118 356

- основні засоби 26 699 47 121 - нематеріальні активи 676 1 753

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

819 738 819 738

Відсотки за кредитами від пов'язаних осіб (рядок 1690) - - Інші поточні зобов'язання (рядок 1690) 29 171 6 443 Всього фінансової кредиторської заборгованості 4 935 113 2 102 196

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

605 872 466 917

Податок на додану вартість (податкове зобов'язання) (рядок 1690) 80 173 236 931 Резерв відпусток, премій, бонусів (до рядку балансу 1660) 45 543 40 324

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

19 489 25 937

Всього нефінансової кредиторської заборгованості 751 077 770 109

Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша 5 686 190 2 872 305

Заборгованість на пов'язаних сторін відображена у Примітці 7. Пов'язані сторони не нараховували штрафів та пені на прострочену суму зобов'язань.

Первісна вартість кредиторської заборгованості, яка виникла в результаті операцій на балансуючому ринку була згорнута і представлена в балансі на нетто-основі (Примітка 10). Станом на 31 березня 2023 року податок на додану вартість включає зобов'язання, за яким на балансову дату не здійснено фактичної оплати за товари або послуги.

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

у тисячах гривень 3 місяці 2023 р. 3 місяці 2022 р.

Реалізація електроенергії за прямими договорами 3 412 761 3 109 694

Реалізація електроенергії на ринку на добу наперед та на внутрішньодобовому ринку Оператор ринку

155 012 842 329

Реалізація електроенергії на балансуєчому ринку НЕК Укренерго 87 728 230 989

Реалізація допоміжної послуги для забезпечення регулювання частоти

43 933 160 194

Реалізація теплової енергії 61 435 72 691

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

3 760 869 4 415 897

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

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

у тисячах гривень 3 місяці 2023 р. 3 місяці 2022 р. Вартість вугілля (2 788 513) (3 219 198)

Вартість електроенергії для перепродажу (134 968) (157 096)

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (149 912) (451 756)

Вартість газу (226 714) (288 327)

Транспортні витрати (133 798) (130 007)

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (76 358) (120 432)

Податки, крім податку на прибуток (56 210) (148 360)

Ремонт та технічне обслуговування (71 406) (80 854)

Сировина та матеріали (42 542) (20 407) Інше (98) (238 439)

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

(3 680 519) (4 854 876)

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

у тисячах гривень 3 місяці 2023 р. 3 місяці 2022 р. Вартість професійних послуг (57 137) (57 027)

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (15 487) (16 459)

Супровід програмного забезпечення (8 984) (9 706)

Реєстраційно-дозвільна документація (7 851) (6 007)

Послуги охорони (14 604) (705)

Операторські послуги (4 696) (4 535)

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (3 030) (5 535)

Сировина та матеріали (4 454) (284)

Послуги банку (33) (149)

Податки, крім податку на прибуток (194) (198)

Інше (4 223) (1 459)

Всього адміністративні витрати (рядок 2130) (120 693) (102 064)

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

у тисячах гривень 3 місяці 2023 р. 3 місяці 2022 р. Реалізація товарно-матеріальних запасів 7 075
4 240

Отримані штрафи та пені 1 609 215 Реалізація послуг 19 598 7 811

Орендний дохід 4 361 5 414

Оприбуткування корисних залишків 3 533 970

Доходи від операційної курсової різниці - -

Списання кредиторської заборгованості 89 977 -

Інше 13 14

Всього інших операційних доходів (рядок 2120) 126 166 18 664

Дохід від реалізації основних засобів 389 780 Дохід від демонтажу основних засобів 5 981 1
227

Оприбуткування корисних залишків 7 531 -

Інше 52 51

Всього інших доходів (рядок 2240) 13 953 2 058

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

у тисячах гривень 3 місяці 2023 р. 3 місяці 2022 р.

Собівартість реалізованих товарно-матеріальних запасів (6 535) (3 867)

Нараховані штрафи та пеня (468) (9 003)

Вартість професійних послуг (28 312) (5 202)

Профспілкові витрати (2 983) (8 175)

Собівартість реалізованих послуг (15 806) (6 747)

Собівартість оренди (2 239) (6 564)

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (2 057) (3 157)

Чисті соціальні витрати (2 907) (2 105)

Витрати від операційної курсової різниці (40) (96 856)

Витрати з резерву під судові ризики - -

Списання ПДВ (697) (676)

Витрати на АТО: (344 937) (2 695)

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (280 887) (330)

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (26 235) (1 924)

Матеріальні витрати (21 056) - Інші послуги, витрати (16 759) (441)

Інше (1 613) (1 329)

Всього інших операційних витрат (рядок 2180) (408 594) (146 376)

Витрати від списання ОС (2 567) (615)

Реалізація необоротних активів (96) -

Нарахування резерву сумнівних боргів (аванси видані) - -

Інше (959) (360) Всього інших витрат (рядок 2270) (3 622) (975)

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

у тисячах гривень 3 місяці 2023 р. 3 місяці 2022 р. Процентні доходи по залишках на розрахункових рахунках 233 552

Процентні	доходи	за	депозитами
57 -			

Всього	фінансових	доходів	(рядок	2220)
--------	------------	---------	--------	-------

290 552

Ефект дисконтування пенсійних зобов'язань (15 632) (14 956)

Ефект дисконтування довгострокової кредиторської заборгованості (33 564) -

Резерв на рекультивацію землі (712) (1 609)

Процентні витрати (1) (1)

Всього	фінансових	витрат	(2250)
(49 909)	(16 566)		

23. Рух грошових коштів (до рядків 3095, 3190, 3250, 3340, 3390 звіту про рух грошових коштів)
у тисячах гривень 3 місяці 2023 р. 3 місяці 2022 р.

Інша дебіторська заборгованість 145 -

Інша кредиторська заборгованість 1 966 184 876 195

Помилково зараховані суми 16 741 13 918

Відшкодування лікарняних 1 025 2 261

Курсова різниця при купівлі валюти - - Інші 16 2335

Інші надходження у результаті операційної діяльності (рядок 3095)

1 984 111 894 709

Інша кредиторська заборгованість (10 445) (47 122)

Витрати комісії, курсова різниця при купівлі валюти - (123)

Судові збори, аліменти, штрафи, пені - - Інші утримання із з/п, перерахування профкому - -

Витрати на відрядження (254) (316) Інші (2) (50 242)

Інші витрачання у результаті операційної діяльності (рядок 3190)

(10 701) (97 803)

Фінансова допомога видана (180 400) (37 332)

Інші платежі у результаті інвестиційної діяльності (рядок 3290)

(180 400) (37 332)

Депозити (до 3-х місяців) відсотки отримані 57 -

Інші надходження у результаті фінансової діяльності, (рядок 3340)

57 -

Роялті (200) -

Інші платежі від фінансової діяльності (рядок 3390)

(200) -

24. Затвердження проміжної фінансової звітності

Дана проміжна фінансова звітність Компанії за період, що закінчився 31 березня 2023 року, була затверджена Керівництвом 31 березня 2023 року.

XV. Проміжний звіт керівництва

Українська економіка. Українська економіка має риси, властиві ринкам, що розвиваються, і її розвиток перебуває під сильним впливом фінансової та грошово-кредитної політики, прийнятої урядом, а також змін у правовому, нормативному та політичному середовищі, які швидко змінюються.

24 лютого 2022 року російські війська розпочали повномасштабне вторгнення на територію

Української держави, яке торкнулося всіх сфер життя та економіки України. Території Київської, Чернігівської, Сумської, Харківської та частини Херсонської областей було окуповано на початку війни, але згодом звільнено. Станом на 31 грудня 2022 року Крим та більша частина Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей, як і раніше, знаходяться під окупацією, і там тривають активні бойові дії.

Український бізнес, розташований за межами основних зон бойових дій, почав відновлюватись із квітня 2022 року. З жовтня росія почала та до дати затвердження цієї звітності --- продовжує обстрілювати ракетами та бойовими безпілотниками енергетичну інфраструктуру по всій Україні, що призвело до її руйнування та відсутності енергопостачання, що призвело до планових та позапланових відключень електроенергії. відключення як домашніх господарств, так підприємств. Все це призвело до зниження ВВП України у 2022 році приблизно на 30,4% (2021 рік: зростання на 3%), згідно зі звітом, опублікованим Міністерством економіки України. Ситуація залишається напруженою, вона впливає не лише на українську, а й на світову економіку, і її подальший вплив та тривалість важко передбачити та кількісно оцінити.

Національний банк України (НБУ) проводить відсоткову політику відповідно до цільових показників інфляції. Рівень інфляції в Україні за 2022 рік склав 26,6% (2021: 10,0%), згідно зі статистикою, опублікованою Державною службою статистики України. Зростання інфляції у 2022 році спонукало НБУ розпочати посилення грошово-кредитної політики та підвищити ключову ставку з 10% з 20 січня 2022 року до 25% з 3 червня 2022 року.

З дати початку бойових дій 24 лютого 2022 року по 21 липня 2022 року обмінний курс гривні був зафіксований на валютному ринку на рівні 29,25 гривні за 1 долар США (порівняно з 27,28 гривні за 1 долар США на 31 грудня 2021 року) для забезпечення надійної та стабільної роботи фінансової системи країни. З 21 липня 2022 року обмінний курс гривні було скориговано до 36,57 гривень за 1 долар США, і його було зафіксовано на цьому рівні до підписання цієї фінансової звітності.

Щоб стримати зростання цін в Україні, а також тримати інфляцію під контролем, НБУ був змушений не лише фіксувати курс долара США, а й запровадив низку адміністративних обмежень, зокрема на операції з іноземною валютою та рух капіталу, зокрема обмеження на виплати відсотків та дивідендів зарубіжних країн в іноземній валюті. Через всі ці обмеження гривня не має можливості обміну і не може бути вільно конвертована у тверду валюту.

Прибутковість до погашення ("YtM") єврооблігацій Уряду України збільшилася до 63,4% (для інструментів з терміном погашення 5 років станом на 31 грудня 2022 р.) з 8,9% на 31 грудня 2021 р. Водночас внутрішні суверенні облігації України у гривнях (з терміном погашення 5 років) торгувалися з прибутковістю 22% на 31 грудня 2022 року. У серпні 2022 року кредитори України домовились про дворічне припинення всіх її єврооблігацій, що дозволяє відстрочити заплановані платежі на суму близько 6 мільярдів доларів США. Валютні резерви, які на 31 грудня 2021 р. перебували на найвищому рівні з 2011 р., почали поступово освоюватися з січня 2022 р. Проте за рахунок надходження міжнародної допомоги валютні резерви перевищили довоєнний рівень на 31 грудня 2022 р.

З початком війни український бюджет відчуває значний дефіцит, який покривається за рахунок національних та міжнародних позик та грантів. З початку повномасштабного вторгнення росії і до 31 грудня 2022 року загальний обсяг коштів, отриманих Україною від міжнародних партнерів, дорівнював 31,2 млрд. доларів США (1 046 млрд. грн.), з них 45% - у грантовому форматі. Міжнародна підтримка має вирішальне значення для здатності України продовжувати боротьбу з агресією та фінансувати дефіцит бюджету та поточні виплати за боргами

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

Незважаючи на таку лібералізацію енергетичного ринку в останні роки, український уряд продовжує впливати на ціноутворення на ринку шляхом встановлення цінових обмежень, балансування обсягів виробництва атомної енергії, запровадження/скасування обмежувальних заходів щодо імпорту/експорту електроенергії або встановлення мита на імпорт енергетичного вугілля тощо. У 2021-2022 роках до дати випуску цієї фінансової звітності відбулося кілька змін у правилах ринку електроенергії, включаючи розширення цінових лімітів у червні 2021 року, потім у серпні 2021 року, запровадження мінімальних цін на ринку протягом дня і ринку на добу наперед з лютого 2022 року, обов'язковий продаж більшості електроенергії через відкриті аукціони, обмеження на експорт електроенергії, запровадження спеціальних зобов'язань з червня 2022 року ("PSO"), які зобов'язували експортерів електроенергії сплачувати 80% різниці між умовним доходом та витрат експортерів тощо. Протягом 24-26 лютого 2022 року українська енергосистема почала працювати ізольовано від енергосистем Росії та Білорусі та були проведені випробування мережі ENTSO-E в рамках підготовки до синхронізації з європейською ENTSO-E. Через події, описані вище, українська енергосистема не була перепідключена до енергосистем Росії та Білорусі, а в середині березня 2022 року була підключена до мережі ENTSO-E.

Вихід державних постанов у другій половині 2021 року мав позитивний вплив через підвищення тарифів на електроенергію та, відповідно, валової рентабельності, однак у 2022 році на тарифи вплинули події, пов'язані з війною, які включають зниження попиту на електроенергію приблизно на 30 % порівняно з 2021 роком та відповідне зниження цін. Ціни почали відновлюватися з липня 2022 року, головним чином через часткове відновлення попиту. З жовтня 2022 року внаслідок руйнувань, спричинених багаторазовими ракетними обстрілами, українська енергосистема відчуває дефіцит електропостачання, внаслідок чого експорт електроенергії в усіх напрямках було припинено, а оптові ціни на електроенергію досягли рівня, близького до граничних цін.

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

відрізнялися.

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

Компанія активно працює над покращенням екологічної ситуації в районах своєї присутності та збереженням навколишнього середовища для майбутніх поколінь. Компанія прагне захищати навколишнє середовище, удосконалювати процеси виробництва та управління відповідно до принципів сталого розвитку та інвестувати в екологічну діяльність у всіх сферах бізнесу.. Екологічна діяльність є невід'ємною частиною успішного бізнесу Компанії.

Екологічна діяльність Компанії базується на Екологічній політиці ДТЕК, затвердженій вищим керівництвом у травні 2017 року з дотриманням вимог міжнародного стандарту ISO 14001:2015 (посилання: https://dtek.com/content/files/dtek_oos_politikabroschurea6_en_elektronnaya-versiya.pdf).

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

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

XVI. Твердження щодо проміжної інформації

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

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