

# Титульний аркуш

29.12.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 8

(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)

Таращук О.С.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

## Проміжна інформація емітента цінних паперів за 2 квартал 2023 року

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 23269555
4. Місцезнаходження: 79026, Львівська обл., місто Львів, Козельницька, буд. 15
5. Міжміський код, телефон та факс: +380322390710, +380322390717
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/zapadenergo/](https://dtek.com/investors_and_partners/asset/zapadenergo/)

(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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |
| 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 облігації емітента" не заповнюється, оскільки зазначені цінні папери емітентом не випускалися.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Розділ "Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів" не заповнюється

оскільки Товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій.

Розділ "Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом" не заповнюється оскільки Товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій.

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

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

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

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

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

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 ЗАХІДЕНЕРГО"

**2. Дата проведення державної реєстрації**

18.04.2000

**3. Територія (область)**

Львівська обл.

**4. Статутний капітал (грн)**

127905410

**5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі**

0

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

0

**7. Середня кількість працівників (осіб)**

3149

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

35.11 - Виробництво електроенергії

33.14 - Ремонт і технічне обслуговування електричного устаткування

35.30 - Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря

**9. Органи управління підприємства**

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

Виконавчий орган Товариства (одноосібний) - Генеральний директор Товариства

**10. Засновники**

| Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, якщо засновник - юридична особа | Місцезнаходження, якщо засновник - юридична особа       | Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Держава Україна в особі Міністерства енергетики 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

UA783348510000000002600548448

3) поточний рахунок

UA783348510000000002600548448

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

АТ "ПУМБ", МФО 334851

5) IBAN

UA293348510000000002600243004

6) поточний рахунок

UA293348510000000002600243004

### 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 використання джерел іонізуючого випромінювання                                                         | Серія АА № 002411 № О                                                 | 03.12.2008  | Державна інспекція ядерного регулювання України (Держатомрегулювання) | 22.08.2022                                  |
| Опис                                                                                                                                                      | Строк дії ліцензії - автоматично продовжитись до кінця воєнного стану |             |                                                                       |                                             |
| Ліцензія на провадження господарської діяльності з постачання теплової енергії                                                                            | 379                                                                   | 24.03.2011  | НКРЕКП                                                                |                                             |
| Опис                                                                                                                                                      | Строк дії ліцензії - безстрокова                                      |             |                                                                       |                                             |
| Ліцензія на провадження господарської діяльності з транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами        | 379                                                                   | 24.03.2011  | НКРЕКП                                                                |                                             |
| Опис                                                                                                                                                      | Строк дії ліцензії - безстрокова                                      |             |                                                                       |                                             |
| Ліцензія на провадження господарської діяльності з центрального водовідведення та водопостачання                                                          | 1170                                                                  | 30.06.2011  | НКРЕКП                                                                |                                             |
| Опис                                                                                                                                                      | Строк дії ліцензії - безстрокова                                      |             |                                                                       |                                             |
| Проведення господарської діяльності з медичної практики                                                                                                   | АД 071371                                                             | 01.11.2012  | МОЗ                                                                   |                                             |
| Опис                                                                                                                                                      | Строк дії ліцензії - безстрокова                                      |             |                                                                       |                                             |
| Дозвіл на викиди в атмосферне повітря                                                                                                                     | 4624555700-7                                                          | 20.04.2012  | Департамент екології та природних ресурсів ОДА                        |                                             |
| Опис                                                                                                                                                      | Строк дії ліцензії - безстрокова                                      |             |                                                                       |                                             |
| Ліцензія на провадження господарської діяльності з перевезення пасажирів і небезпечних вантажів автомобільним транспортом                                 | АД 065231                                                             | 08.08.2012  | Укртрансбезпека                                                       |                                             |
| Опис                                                                                                                                                      | Строк дії ліцензії - безстрокова                                      |             |                                                                       |                                             |
| Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (технічний огляд, випробування, експертне обстеження машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки) | 062.14.46                                                             | 27.01.2014  | Держпраці (територіальне управління)                                  |                                             |
| Опис                                                                                                                                                      | Строк дії ліцензії - безстрокова                                      |             |                                                                       |                                             |
| Ліцензія з провадження освітньої діяльності пов'язаної з надання професійної освіти                                                                       | АЄ №527043                                                            | 01.09.2014  | МОН                                                                   |                                             |
| Опис                                                                                                                                                      | Строк дії ліцензії - безстрокова                                      |             |                                                                       |                                             |
| Спеціальний дозвіл на користування надрами у межах конкретних ділянок                                                                                     | 5983                                                                  | 26.09.2014  | Державна служба геології та надр України (Держгеонадра)               | 26.09.2034                                  |

|                                                                                                                                                                                |                                  |            |                                                |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------|------------------------------------------------|------------|
| Опис                                                                                                                                                                           | -                                |            |                                                |            |
| Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки                                            | 214                              | 08.10.2014 | Держпраці (територіальне управління)           |            |
| Опис                                                                                                                                                                           | Строк дії ліцензії - безстрокова |            |                                                |            |
| Ліцензія на провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії                                                                                                | 819                              | 19.03.2015 | НКРЕКП                                         |            |
| Опис                                                                                                                                                                           | Строк дії ліцензії - безстрокова |            |                                                |            |
| Ліцензія на провадження освітньої діяльності пов'язаної з надання професійної освіти                                                                                           | Додаток до наказу Мі             | 14.04.2015 | МОН                                            |            |
| Опис                                                                                                                                                                           | Строк дії ліцензії - безстрокова |            |                                                |            |
| Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки                                            | 22/15                            | 23.04.2015 | Держпраці (територіальне управління)           |            |
| Опис                                                                                                                                                                           | Строк дії ліцензії - безстрокова |            |                                                |            |
| Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки                                            | 012                              | 21.05.2015 | Держпраці (територіальне управління)           |            |
| Опис                                                                                                                                                                           | Строк дії ліцензії - безстрокова |            |                                                |            |
| Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки                                            | 230                              | 22.05.2015 | Держпраці (територіальне управління)           |            |
| Опис                                                                                                                                                                           | Строк дії ліцензії - безстрокова |            |                                                |            |
| Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелам                                                                                              | 510600000-39                     | 13.12.2016 | Мінприроди                                     |            |
| Опис                                                                                                                                                                           | Строк дії ліцензії - безстрокова |            |                                                |            |
| Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелам                                                                                              | 524384802-3                      | 14.12.2016 | Мінприроди                                     |            |
| Опис                                                                                                                                                                           | Строк дії ліцензії - безстрокова |            |                                                |            |
| Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелам<br>524381201-3<br>14.12.2016<br>Департамент екології та природних ресурсів ОДА<br>14.12.2026 | 524381201-3                      | 14.12.2016 | Департамент екології та природних ресурсів ОДА | 14.12.2026 |
| Опис                                                                                                                                                                           | -                                |            |                                                |            |
| Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелам                                                                                              | 510600000-40                     | 14.12.2016 | Департамент екології та природних ресурсів ОДА | 14.12.2026 |
| Опис                                                                                                                                                                           | -                                |            |                                                |            |

|                                                                                                                                     |                                                              |            |                                                                         |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------|------------|
| Ліцензія на провадження діяльності з придбання, зберігання, перевезення та використання прекурсорів списку 2 таблиці IV Переліку    | 743/17                                                       | 07.06.2017 | Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками | 07.06.2022 |
| Опис                                                                                                                                | Строк дії подовжено на час воєнного стану                    |            |                                                                         |            |
| Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (інші)                                                                               | 0355.17.46                                                   | 11.07.2017 | Держпраці (територіальне управління)                                    | 11.07.2022 |
| Опис                                                                                                                                | Строк дії- автоматично продовжується до кінця воєнного стану |            |                                                                         |            |
| Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (інші)                                                  | 0354.17.46                                                   | 11.07.2017 | Держпраці (територіальне управління)                                    | 11.07.2022 |
| Опис                                                                                                                                | Строк дії- автоматично продовжується до кінця воєнного стану |            |                                                                         |            |
| Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (інші)                                                                               | 556.12.46-35.11                                              | 08.08.2017 | Держпраці (територіальне управління)                                    | 08.08.2022 |
| Опис                                                                                                                                | Строк дії- автоматично продовжується до кінця воєнного стану |            |                                                                         |            |
| Дозвіл на викиди в атмосферне повітря                                                                                               | 4610136800-144                                               | 29.05.2018 | Департамент екології та природних ресурсів ОДА                          |            |
| Опис                                                                                                                                | Строк дії - безстроково                                      |            |                                                                         |            |
| Дозвіл на викиди в атмосферне повітря                                                                                               | 710100000-491                                                | 10.07.2018 | Департамент екології та природних ресурсів ОДА                          |            |
| Опис                                                                                                                                | Строк дії - безстроково                                      |            |                                                                         |            |
| Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (інші)                                                                               | 0390.18.46                                                   | 31.07.2018 | Держпраці (територіальне управління)                                    |            |
| Опис                                                                                                                                | Строк дії- автоматично продовжується до кінця воєнного стану |            |                                                                         |            |
| Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами                                                  | 2621210300-1                                                 | 30.08.2018 | Мінприроди                                                              | 30.08.2025 |
| Опис                                                                                                                                | -                                                            |            |                                                                         |            |
| Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки | 590/18                                                       | 25.10.2018 | Держпраці (територіальне управління)                                    |            |
| Опис                                                                                                                                | Строк дії - безстроково                                      |            |                                                                         |            |
| Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки | 589/18                                                       | 25.10.2018 | Держпраці (територіальне управління)                                    |            |
| Опис                                                                                                                                | Строк дії - безстроково                                      |            |                                                                         |            |
| Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки | 591/18                                                       | 25.10.2018 | Держпраці (територіальне управління)                                    |            |
| Опис                                                                                                                                | Строк дії - безстроково                                      |            |                                                                         |            |
| Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки | 592/18                                                       | 26.10.2018 | Держпраці (територіальне управління)                                    |            |
| Опис                                                                                                                                | Строк дії - безстроково                                      |            |                                                                         |            |
| Дозвіл на експлуатацію машин,                                                                                                       | 0681.18.46                                                   | 18.12.2018 | Держпраці (територіальне управління)                                    | 18.12.2023 |



|                                                                                                                                                                                                 |                                                                       |            |                                                |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|------------|
| механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (інші)                                                                                                                                            |                                                                       |            | управління)                                    |            |
| Опис                                                                                                                                                                                            | Строк дії ліцензії - автоматично продовжитись до кінця воєнного стану |            |                                                |            |
| Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (інші)                                                                                                              | 0682.18.46                                                            | 18.12.2018 | Держпраці (територіальне управління)           | 18.12.2023 |
| Опис                                                                                                                                                                                            | Строк дії ліцензії - автоматично продовжитись до кінця воєнного стану |            |                                                |            |
| Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (інші)                                                                                                                                           | 0696.18.46                                                            | 21.12.2018 | Держпраці (територіальне управління)           | 21.12.2023 |
| Опис                                                                                                                                                                                            | Строк дії ліцензії - автоматично продовжитись до кінця воєнного стану |            |                                                |            |
| Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (інші)                                                                                                                                           | 0697.18.46                                                            | 21.12.2018 | Держпраці (територіальне управління)           | 21.12.2023 |
| Опис                                                                                                                                                                                            | Строк дії ліцензії - автоматично продовжитись до кінця воєнного стану |            |                                                |            |
| Дозвіл на спеціальне водокористування                                                                                                                                                           | 486/лВ/49д-18                                                         | 26.12.2018 | Державне агентство водних ресурсів України     | 26.12.2023 |
| Опис                                                                                                                                                                                            | -                                                                     |            |                                                |            |
| Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами                                                                                                              | 2621281821-1                                                          | 02.01.2019 | Департамент екології та природних ресурсів ОДА | 02.01.2029 |
| Опис                                                                                                                                                                                            | -                                                                     |            |                                                |            |
| Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (вантажопідіймальні крани і машини та ін.)                                                                          | 0011.19.46                                                            | 04.01.2019 | Держпраці (територіальне управління)           | 04.01.2024 |
| 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) | 0013.19.46                                                            | 04.01.2019 | Держпраці (територіальне управління)           | 04.01.2024 |
| Опис                                                                                                                                                                                            | -                                                                     |            |                                                |            |
| Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (технічний огляд, випробування, експертне обстеження машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки)                                       | 06.19.30                                                              | 08.01.2019 | Держпраці (територіальне управління)           | 08.01.2024 |
| Опис                                                                                                                                                                                            | -                                                                     |            |                                                |            |
| Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами                                                                                                              | 520885603-2                                                           | 20.01.2019 | Департамент екології та природних ресурсів ОДА |            |
| Опис                                                                                                                                                                                            | Строк дії - безстроково                                               |            |                                                |            |
| Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами                                                                                                              | 510600000-54                                                          | 24.01.2019 | Мінприроди                                     |            |
| Опис                                                                                                                                                                                            | Строк дії ліцензії - безстрокова                                      |            |                                                |            |

|                                                                                                                                     |                                  |            |                                                                        |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------|------------|
| Дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу або випромінювального пристрою                                                      | BC150-05-0386352                 | 08.02.2019 | Державне підприємство "Український державний центр радіочастот" (УДЦР) | 08.02.2024 |
| Опис                                                                                                                                | -                                |            |                                                                        |            |
| Дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу або випромінювального пристрою                                                      | BC150-05-0386353                 | 08.02.2019 | Державне підприємство "Український державний центр радіочастот" (УДЦР) | 08.02.2024 |
| Опис                                                                                                                                | -                                |            |                                                                        |            |
| Дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу або випромінювального пристрою                                                      | AP-05-0396015<br>AP-05-          | 08.02.2019 | Державне підприємство "Український державний центр радіочастот" (УДЦР) | 08.02.2024 |
| Опис                                                                                                                                | -                                |            |                                                                        |            |
| Дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу або випромінювального пристрою                                                      | AP-05-0396007<br>AP-05-          | 08.02.2019 | Державне підприємство "Український державний центр радіочастот" (УДЦР) | 08.02.2024 |
| Опис                                                                                                                                | -                                |            |                                                                        |            |
| Дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу або випромінювального пристрою                                                      | AP-05-0396003<br>AP-05-          | 11.03.2019 | Державне підприємство "Український державний центр радіочастот" (УДЦР) | 11.03.2024 |
| Опис                                                                                                                                | -                                |            |                                                                        |            |
| Дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу або випромінювального пристрою                                                      | AP-05-0395995<br>AP-05-0         | 11.03.2019 | Державне підприємство "Український державний центр радіочастот" (УДЦР) | 11.03.2024 |
| Опис                                                                                                                                | -                                |            |                                                                        |            |
| Дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу або випромінювального пристрою                                                      | BC150-05-0365298                 | 11.03.2019 | Державне підприємство "Український державний центр радіочастот" (УДЦР) | 11.03.2024 |
| Опис                                                                                                                                | -                                |            |                                                                        |            |
| Дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу або випромінювального пристрою                                                      | BC150-05-0365299                 | 11.03.2019 | Державне підприємство "Український державний центр радіочастот" (УДЦР) | 11.03.2024 |
| Опис                                                                                                                                | -                                |            |                                                                        |            |
| Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (вантажопідіймальні крани і машини та ін.)              | 0322.19.46                       | 27.05.2019 | Держпраці (територіальне управління)                                   | 27.05.2024 |
| Опис                                                                                                                                | -                                |            |                                                                        |            |
| Ліцензія на провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії                                                  | 1074                             | 01.07.2019 | НКРЕКП                                                                 |            |
| Опис                                                                                                                                | Строк дії ліцензії - безстрокова |            |                                                                        |            |
| Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки | 537/19                           | 04.09.2019 | Держпраці (територіальне управління)                                   |            |
| Опис                                                                                                                                | Строк дії - безстроково          |            |                                                                        |            |
| Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (інші)                                                  | 0644.19.46                       | 09.09.2019 | Держпраці (територіальне управління)                                   | 09.09.2024 |
| Опис                                                                                                                                | -                                |            |                                                                        |            |
| Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування                                                                              | 0687.19.46                       | 24.09.2019 | Держпраці (територіальне управління)                                   | 24.09.2024 |

|                                                                                                                                                                                                 |                                  |            |                                                                        |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------|------------|
| підвищеної небезпеки (інші)                                                                                                                                                                     |                                  |            |                                                                        |            |
| Опис                                                                                                                                                                                            | -                                |            |                                                                        |            |
| Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки                                                             | 664/19                           | 11.11.2019 | Держпраці (територіальне управління)                                   |            |
| Опис                                                                                                                                                                                            | Строк дії - безстроково          |            |                                                                        |            |
| Ліцензія на провадження господарської діяльності із зберігання пального                                                                                                                         | 0255041420190091                 | 16.12.2019 | Головне управління ДПС області                                         | 16.12.2024 |
| Опис                                                                                                                                                                                            | -                                |            |                                                                        |            |
| Ліцензія з провадження господарської діяльності із зберігання пального                                                                                                                          | 9030414202000010                 | 29.01.2020 | Головне управління ДПС області                                         | 29.01.2025 |
| 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) | 0244.20.46                       | 05.03.2020 | Держпраці (територіальне управління)                                   | 05.03.2025 |
| Опис                                                                                                                                                                                            | -                                |            |                                                                        |            |
| Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки                                                             | 141/20                           | 18.03.2020 | Держпраці (територіальне управління)                                   |            |
| Опис                                                                                                                                                                                            | Строк дії ліцензії - безстрокова |            |                                                                        |            |
| Дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу або випромінювального пристрою                                                                                                                  | БС-150-05-0427607                | 28.04.2020 | Державне підприємство "Український державний центр радіочастот" (УДЦР) | 30.04.2025 |
| Опис                                                                                                                                                                                            | -                                |            |                                                                        |            |
| Дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу або випромінювального пристрою                                                                                                                  | БС-150-05-0427605                | 28.04.2020 | Державне підприємство "Український державний центр радіочастот" (УДЦР) | 30.04.2025 |
| Опис                                                                                                                                                                                            | -                                |            |                                                                        |            |
| Дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу або випромінювального пристрою                                                                                                                  | БС-150-05-0427606                | 28.04.2020 | Державне підприємство "Український державний центр радіочастот" (УДЦР) | 30.04.2025 |
| Опис                                                                                                                                                                                            | -                                |            |                                                                        |            |
| Дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу або випромінювального пристрою                                                                                                                  | БС-150-05-0427608                | 30.04.2020 | Державне підприємство "Український державний центр радіочастот" (УДЦР) | 30.04.2025 |
| Опис                                                                                                                                                                                            | -                                |            |                                                                        |            |
| Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки у вибуховопожежонебезпечних зонах, вогневі роботи                                                                                                | 0314.20.46                       | 18.05.2020 | Держпраці (територіальне управління)                                   | 18.05.2025 |
| Опис                                                                                                                                                                                            | -                                |            |                                                                        |            |
| Декларація відповідності матеріально-технічної бази                                                                                                                                             | 432/20                           | 26.06.2020 | Держпраці (територіальне управління)                                   |            |

|                                                                                                                                                                            |                                                                       |            |                                                                                |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|
| роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки                                                                                            |                                                                       |            |                                                                                |            |
| Опис                                                                                                                                                                       | Строк дії ліцензії - безстрокова                                      |            |                                                                                |            |
| Дозвіл на спеціальне водокористування                                                                                                                                      | 168/ЛВ/49д-20                                                         | 24.09.2020 | Державне агентство водних ресурсів України                                     | 24.09.2023 |
| Опис                                                                                                                                                                       | Строк дії ліцензії - автоматично продовжитись до кінця воєнного стану |            |                                                                                |            |
| Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами                                                                                         | 2621210300-1                                                          | 03.11.2020 | Державна служба з питань безпеки харчових продуктів та захисту прав споживачів | 03.11.2027 |
| Опис                                                                                                                                                                       | -                                                                     |            |                                                                                |            |
| Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами                                                                                         | 4622155300-1                                                          | 03.11.2020 | Мінприроди                                                                     | 03.11.2027 |
| Опис                                                                                                                                                                       | -                                                                     |            |                                                                                |            |
| Свідоцтво про атестацію електротехнічної лабораторії ДТЕК ЛАДИЖИНСЬКА ТЕС                                                                                                  | 0082/2020                                                             | 04.12.2020 | Мінекономрозвитку                                                              | 03.12.2023 |
| Опис                                                                                                                                                                       | Строк дії ліцензії - автоматично продовжитись до кінця воєнного стану |            |                                                                                |            |
| Свідоцтво про атестацію на підтвердження технічної компетентності хімічної лабораторії ДТЕК ЛАДИЖИНСЬКА ТЕС                                                                | 0092/2020                                                             | 23.12.2020 | Мінекономрозвитку                                                              | 22.12.2023 |
| Опис                                                                                                                                                                       | Строк дії ліцензії - автоматично продовжитись до кінця воєнного стану |            |                                                                                |            |
| Дозвіл на спеціальне водокористування                                                                                                                                      | 7/ІФ/49д-21                                                           | 01.02.2021 | Державне агентство водних ресурсів України                                     | 01.02.2024 |
| Опис                                                                                                                                                                       | -                                                                     |            |                                                                                |            |
| Ліцензія на провадження господарської діяльності з будівництва об'єктів, що за класом наслідків (відповідальності) належать до об'єктів з середніми та значними наслідками | АД037498                                                              | 23.04.2021 | Держархбудінспекція                                                            |            |
| Опис                                                                                                                                                                       | Строк дії ліцензії - безстрокова                                      |            |                                                                                |            |
| Спеціальний дозвіл на провадження діяльності, пов'язаної з державною таємницею                                                                                             | ЛВ3-2021-93                                                           | 13.08.2021 | СБУ                                                                            | 30.08.2025 |
| Опис                                                                                                                                                                       | -                                                                     |            |                                                                                |            |
| Дозвіл на проведення робіт з джерелами іонізуючого випромінювання (санітарний паспорт)                                                                                     | 158                                                                   | 06.10.2021 | Головне управління Держпродспоживслужбою                                       | 06.10.2024 |
| Опис                                                                                                                                                                       | -                                                                     |            |                                                                                |            |
| Дозвіл на спеціальне водокористування                                                                                                                                      | 385/ВН/49д-21                                                         | 24.11.2021 | Державне агентство водних ресурсів України                                     | 24.11.2024 |
| Опис                                                                                                                                                                       | -                                                                     |            |                                                                                |            |
| Дозвіл на експлуатацію                                                                                                                                                     | РРЛ-12-                                                               | 23.03.2022 | Державне підприємство                                                          | 22.03.2027 |

|                                                                                    |                                                                       |            |                                                                                |            |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|
| радіоелектронного засобу або випромінювального пристрою                            | 07094440                                                              |            | "Український державний центр радіочастот" (УДЦР)                               |            |
| Опис                                                                               | -                                                                     |            |                                                                                |            |
| Дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу або випромінювального пристрою     | РРЛ-12-0709441                                                        | 23.03.2022 | Державне підприємство "Український державний центр радіочастот" (УДЦР)         | 22.03.2027 |
| Опис                                                                               | -                                                                     |            |                                                                                |            |
| Дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу або випромінювального пристрою     | РРЛ-12-0709442                                                        | 23.03.2022 | Дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу або випромінювального пристрою | 22.03.2027 |
| Опис                                                                               | -                                                                     |            |                                                                                |            |
| Дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу або випромінювального пристрою     | СА400-12-0344309                                                      | 14.11.2022 | Державне підприємство "Український державний центр радіочастот" (УДЦР)         | 14.11.2023 |
| Опис                                                                               | Строк дії ліцензії - автоматично продовжиться до кінця воєнного стану |            |                                                                                |            |
| Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами | UA 0504013001004 0578                                                 | 07.11.2022 | Мінприроди                                                                     | 07.11.2029 |
| Опис                                                                               | -                                                                     |            |                                                                                |            |

## V. Інформація про посадових осіб емітента

- Посада  
Генеральний директор
- Прізвище, ім'я, по батькові  
Тарашук Олег Станіславович
- Рік народження  
1962
- Освіта  
Повна вища
- Стаж роботи (років)  
44
- Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ "ДОБРОТВІРСЬКА ТЕПЛОВА ЕЛЕКТРИЧНА СТАНЦІЯ "АТ "ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО", 00131618, Директор
- Опис  
У звітному періоді змін у персональному складі не було.

Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

- Посада  
Член Наглядової ради
- Прізвище, ім'я, по батькові  
Сахарук Дмитро Володимирович
- Рік народження  
1979
- Освіта  
Вища
- Стаж роботи (років)  
24
- Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "ДТЕК", 39307323, Виконавчий директор Товариства

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

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

У звітному періоді змін у персональному складі не було.

Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

## VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

### 1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

| Види зобов'язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн) | Відсоток від користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
|------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|
|------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|

|                                                                                            |   |          |   |   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------|---|---|
| Кредити банку                                                                              | X | 0        | X | X |
| у тому числі:                                                                              |   |          |   |   |
| Зобов'язання за цінними паперами                                                           | X | 0        | X | X |
| у тому числі:                                                                              |   |          |   |   |
| за облігаціями (за кожним власним випуском):                                               | X | 0        | X | X |
| 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 | 385664   | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі                                                     | X | 4310400  | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення                                                          | X | 33752576 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень                                                          | X | 38448640 | X | X |
| Опис                                                                                       | - |          |   |   |

**2. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції**

| №<br>з/п | Основні<br>види<br>продукції  | Обсяг виробництва                                  |                               |                                                 | Обсяг реалізованої продукції                       |                               |                                                   |
|----------|-------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------|
|          |                               | у натуральній<br>формі (фізична<br>одиниця виміру) | у грошовій формі<br>(тис.грн) | у відсотках до всієї<br>виробленої<br>продукції | у натуральній<br>формі (фізична<br>одиниця виміру) | у грошовій формі<br>(тис.грн) | у відсотках до всієї<br>реалізованої<br>продукції |
| 1        | 2                             | 3                                                  | 4                             | 5                                               | 6                                                  | 7                             | 8                                                 |
| 1        | Виробництво<br>електроенергії | 2 156 037 (тис.кВтг)                               | 5348876                       | 99,8                                            | 2 156 037 (тис.кВтг)                               | 5348876                       | 99,8                                              |



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

| <b>№ з/п</b> | <b>Склад витрат</b>           | <b>Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції<br/>(у відсотках)</b> |
|--------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 1            | 2                             | 3                                                                                   |
| 1            | Основна сировина та матеріали | 89,4                                                                                |
| 2            | Амортизація                   | 3                                                                                   |
| 3            | Оплата праці                  | 1                                                                                   |

## VII. Відомості про цінні папери емітента

## 1. Інформація про випуски акцій емітента

[illegible]

### **VIII. Відомості щодо участі емітента у юридичних особах**

**1. Найменування**

Товариство з обмеженою відповідальністю українсько-польське спільне підприємство "ЕНТЕК"

**2. Організаційно-правова форма**

Товариство з обмеженою відповідальністю

**3. Ідентифікаційний код юридичної особи**

14305223

**4. Місцезнаходження**

Україна, 77112, Івано-Франківська обл., місто Бурштин(пн)

**5. Опис**

Розмір частки 30 000,00 грн., що становить 60 % статутного капіталу товариства.

**1. Найменування**

Приватне акціонерне товариство "ДОБРОТВІРСЬКА ТЕПЛОВА ЕЛЕКТРИЧНА СТАНЦІЯ - 2"

**2. Організаційно-правова форма**

Акціонерне товариство

**3. Ідентифікаційний код юридичної особи**

25555644

**4. Місцезнаходження**

Україна, 80411, Львівська область, Кам'янка-Бузький район, селище міського типу Добровір, вулиця Промислова, будинок 2

**5. Опис**

Володіє 1 981 531 шт. простих іменних акцій, загальною номінальною вартістю 198 153 100 грн., що становить 99,8136% статутного капіталу.



|                                                                                                                                                       |                                             |                |                       |                            |      |           |            |          |         |                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|------|-----------|------------|----------|---------|-------------------------|
| <div>Підприємство</div> <div>Територія</div> <div>Організаційно-<br/>правова форма<br/>господарювання</div> <div>Вид економічної<br/>діяльності</div> | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК<br>ЗАХІДЕНЕРГО" | Львівська обл. | Акціонерне товариство | Виробництво електроенергії | Дата | за ЄДРПОУ | за КАТОТТГ | за КОПФГ | за КВЕД | КОДИ                    |
|                                                                                                                                                       |                                             |                |                       |                            |      |           |            |          |         | 30.06.2023              |
|                                                                                                                                                       |                                             |                |                       |                            |      |           |            |          |         | 23269555                |
|                                                                                                                                                       |                                             |                |                       |                            |      |           |            |          |         | UA4606025001<br>0457177 |
|                                                                                                                                                       |                                             |                |                       |                            |      |           |            |          |         | 230                     |
|                                                                                                                                                       |                                             |                |                       |                            |      |           |            |          |         | 35.11                   |

**Середня кількість працівників:** 3149

**Адреса, телефон:** 79026 місто Львів, Козельницька, буд. 15, +380322390710

**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

|  |
|--|
|  |
|  |

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
 на 30.06.2023 р.  
 Форма №1

| Код за ДКУД                                                      |           |                             | 1801001                    |
|------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| Актив                                                            | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
| 1                                                                | 2         | 3                           | 4                          |
| <b>I. Необоротні активи</b>                                      |           |                             |                            |
| Нематеріальні активи                                             | 1000      | 24 053                      | 24 233                     |
| первісна вартість                                                | 1001      | 45 240                      | 48 062                     |
| накопичена амортизація                                           | 1002      | ( 21 187 )                  | ( 23 829 )                 |
| Незавершені капітальні інвестиції                                | 1005      | 266 206                     | 495 076                    |
| Основні засоби                                                   | 1010      | 2 563 430                   | 2 333 677                  |
| первісна вартість                                                | 1011      | 3 930 939                   | 4 028 939                  |
| знос                                                             | 1012      | ( 1 367 509 )               | ( 1 695 262 )              |
| 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                           | 4 000 000                  |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                         | 1040      | 95 009                      | 83 909                     |
| Відстрочені податкові активи                                     | 1045      | 967 871                     | 967 871                    |
| Гудвіл                                                           | 1050      | 0                           | 0                          |
| Відстрочені аквізиційні витрати                                  | 1060      | 0                           | 0                          |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах      | 1065      | 0                           | 0                          |
| Інші необоротні активи                                           | 1090      | 0                           | 0                          |

|                                                                  |      |            |            |
|------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| Усього за розділом I                                             | 1095 | 3 916 569  | 7 904 766  |
| II. Оборотні активи                                              |      |            |            |
| Запаси                                                           | 1100 | 2 990 398  | 3 873 645  |
| Виробничі запаси                                                 | 1101 | 2 987 304  | 3 862 618  |
| Незавершене виробництво                                          | 1102 | 50         | 50         |
| Готова продукція                                                 | 1103 | 0          | 0          |
| Товари                                                           | 1104 | 3 044      | 10 977     |
| Поточні біологічні активи                                        | 1110 | 0          | 0          |
| Депозити перестрахування                                         | 1115 | 0          | 0          |
| Векселі одержані                                                 | 1120 | 0          | 0          |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 11 208 598 | 6 073 587  |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:                      |      |            |            |
| за виданими авансами                                             | 1130 | 4 267 123  | 651 284    |
| з бюджетом                                                       | 1135 | 1 879      | 158 521    |
| у тому числі з податку на прибуток                               | 1136 | 132        | 132        |
| з нарахованих доходів                                            | 1140 | 121        | 231 535    |
| із внутрішніх розрахунків                                        | 1145 | 0          | 0          |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                          | 1155 | 14 783     | 1 045 982  |
| Поточні фінансові інвестиції                                     | 1160 | 0          | 3          |
| Гроші та їх еквіваленти                                          | 1165 | 151 503    | 615 528    |
| Готівка                                                          | 1166 | 0          | 0          |
| Рахунки в банках                                                 | 1167 | 151 503    | 615 528    |
| Витрати майбутніх періодів                                       | 1170 | 43         | 152        |
| 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 | 4 495 691  | 4 916 641  |
| Усього за розділом II                                            | 1195 | 23 130 139 | 17 566 878 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 3          | 2          |
| Баланс                                                           | 1300 | 27 046 711 | 25 471 646 |

| Пасив                                           | Код<br>рядка | На початок<br>звітної<br>періоду | На кінець<br>звітної<br>періоду |
|-------------------------------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------------------|
| 1                                               | 2            | 3                                | 4                               |
| I. Власний капітал                              |              |                                  |                                 |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                | 1400         | 127 905                          | 127 905                         |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401         | 0                                | 0                               |
| Капітал у дооцінках                             | 1405         | 1 488 578                        | 1 314 592                       |
| Додатковий капітал                              | 1410         | 0                                | 0                               |
| Емісійний дохід                                 | 1411         | 0                                | 0                               |
| Накопичені курсові різниці                      | 1412         | 0                                | 0                               |
| Резервний капітал                               | 1415         | 19 186                           | 19 186                          |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)     | 1420         | -11 013 957                      | -14 438 677                     |
| Неоплачений капітал                             | 1425         | ( 0 )                            | ( 0 )                           |
| Вилучений капітал                               | 1430         | ( 0 )                            | ( 0 )                           |
| Інші резерви                                    | 1435         | 0                                | 0                               |

|                                                                                                   |      |            |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|-------------|
| Усього за розділом I                                                                              | 1495 | -9 378 288 | -12 976 994 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення                                                     |      |            |             |
| Відстрочені податкові зобов'язання                                                                | 1500 | 0          | 0           |
| Пенсійні зобов'язання                                                                             | 1505 | 0          | 0           |
| Довгострокові кредити банків                                                                      | 1510 | 0          | 0           |
| Інші довгострокові зобов'язання                                                                   | 1515 | 13 079 395 | 12 171 067  |
| Довгострокові забезпечення                                                                        | 1520 | 527 071    | 559 835     |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу                                                       | 1521 | 407 138    | 434 728     |
| Цільове фінансування                                                                              | 1525 | 48 900     | 47 707      |
| 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 | 13 655 366 | 12 778 609  |
| 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 | 2 843 916  | 2 767 041   |
| товари, роботи, послуги                                                                           | 1615 | 9 882 915  | 17 519 589  |
| розрахунками з бюджетом                                                                           | 1620 | 577 219    | 385 664     |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                | 1621 | 0          | 0           |
| розрахунками зі страхування                                                                       | 1625 | 12 894     | 22 235      |
| розрахунками з оплати праці                                                                       | 1630 | 37 203     | 29 102      |
| одержаними авансами                                                                               | 1635 | 1 647 326  | 476 848     |
| розрахунками з учасниками                                                                         | 1640 | 15 485     | 15 485      |
| із внутрішніх розрахунків                                                                         | 1645 | 0          | 0           |
| страховою діяльністю                                                                              | 1650 | 0          | 0           |
| Поточні забезпечення                                                                              | 1660 | 108 919    | 112 630     |
| Доходи майбутніх періодів                                                                         | 1665 | 0          | 0           |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків                                                  | 1670 | 0          | 0           |
| Інші поточні зобов'язання                                                                         | 1690 | 7 643 756  | 4 341 437   |
| Усього за розділом III                                                                            | 1695 | 22 769 633 | 25 670 031  |
| 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 | 27 046 711 | 25 471 646  |

Керівник

Тарашук Олег Станіславович

Головний бухгалтер

Магеровський Андрій Петрович

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК  
ЗАХІДЕНЕРГО"Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ

30.06.2023

23269555

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

за перше півріччя 2023 року

Форма №2

## I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

| Стаття                                                                                | Код<br>рядка | За звітний<br>період | За аналогічний<br>період<br>попереднього<br>року |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------------------------------|
| 1                                                                                     | 2            | 3                    | 4                                                |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                        | 2000         | 12 959 849           | 13 788 220                                       |
| 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         | ( 15 139 553 )       | ( 15 515 069 )                                   |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами                                         | 2070         | ( 0 )                | ( 0 )                                            |
| <b>Валовий:</b>                                                                       |              |                      |                                                  |
| прибуток                                                                              | 2090         | 0                    | 0                                                |
| збиток                                                                                | 2095         | ( 2 179 704 )        | ( 1 726 849 )                                    |
| 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         | 289 371              | 86 567                                           |
| 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         | ( 340 558 )          | ( 216 908 )                                      |
| Витрати на збут                                                                       | 2150         | ( 93 234 )           | ( 17 198 )                                       |
| Інші операційні витрати                                                               | 2180         | ( 503 371 )          | ( 3 044 149 )                                    |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю           | 2181         | 0                    | 0                                                |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182         | 0                    | 0                                                |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>                               |              |                      |                                                  |
| прибуток                                                                              | 2190         | 0                    | 0                                                |
| збиток                                                                                | 2195         | ( 2 827 496 )        | ( 4 918 537 )                                    |
| Дохід від участі в капіталі                                                           | 2200         | 0                    | 0                                                |
| Інші фінансові доходи                                                                 | 2220         | 255 379              | 4 326 329                                        |



|                                                                 |      |               |             |
|-----------------------------------------------------------------|------|---------------|-------------|
| Інші доходи                                                     | 2240 | 47 269        | 2 335       |
| Дохід від благодійної допомоги                                  | 2241 | 0             | 0           |
| Фінансові витрати                                               | 2250 | ( 1 068 597 ) | ( 131 799 ) |
| Втрати від участі в капіталі                                    | 2255 | ( 0 )         | ( 0 )       |
| Інші витрати                                                    | 2270 | ( 5 261 )     | ( 6 656 )   |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті       | 2275 | 0             | 0           |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b><br>прибуток       | 2290 | 0             | 0           |
| збиток                                                          | 2295 | ( 3 598 706 ) | ( 728 328 ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | 0             | 0           |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0             | 0           |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b><br>прибуток                 | 2350 | 0             | 0           |
| збиток                                                          | 2355 | ( 3 598 706 ) | ( 728 328 ) |

## 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                 | -121                                    |
| Інший сукупний дохід до оподаткування                               | 2450      | 0                 | -121                                    |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455      | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| Інший сукупний дохід після оподаткування                            | 2460      | 0                 | -121                                    |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)                     | 2465      | -3 598 706        | -728 449                                |

## III. Елементи операційних витрат

| Назва статті                     | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                | 2         | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500      | 12 680 702        | 12 305 490                              |
| Витрати на оплату праці          | 2505      | 398 339           | 384 685                                 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510      | 81 431            | 80 611                                  |
| Амортизація                      | 2515      | 334 160           | 546 910                                 |
| Інші операційні витрати          | 2520      | 1 684 821         | 5 077 412                               |
| Разом                            | 2550      | 15 179 452        | 18 395 108                              |

## IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

| Назва статті                                      | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                 | 2         | 3                 | 4                                       |
| Середньорічна кількість простих акцій             | 2600      | 12 790 541        | 12 790 541                              |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605      | 0                 | 0                                       |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію     | 2610      | -281,356820       | -56,942700                              |

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

Керівник

Тарашук Олег Станіславович

Головний бухгалтер

Магеровський Андрій Петрович

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК  
ЗАХІДЕНЕРГО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

23269555

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

За перше півріччя 2023 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

| Стаття                                                             | Код<br>рядка | За звітний<br>період | За аналогічний<br>період<br>попереднього<br>року |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------------------------------|
| 1                                                                  | 2            | 3                    | 4                                                |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>           |              |                      |                                                  |
| Надходження від:                                                   |              |                      |                                                  |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                      | 3000         | 12 599 267           | 12 399 352                                       |
| Повернення податків і зборів                                       | 3005         | 110 000              | 0                                                |
| у тому числі податку на додану вартість                            | 3006         | 110 000              | 0                                                |
| Цільового фінансування                                             | 3010         | 28                   | 158                                              |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій                        | 3011         | 0                    | 0                                                |
| Надходження авансів від покупців і замовників                      | 3015         | 0                    | 0                                                |
| Надходження від повернення авансів                                 | 3020         | 3 484 003            | 2 385 900                                        |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025         | 14 663               | 4 286                                            |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                | 3035         | 55 260               | 728                                              |
| Надходження від операційної оренди                                 | 3040         | 0                    | 0                                                |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород             | 3045         | 0                    | 0                                                |
| Надходження від страхових премій                                   | 3050         | 0                    | 0                                                |
| Надходження фінансових установ від повернення позик                | 3055         | 0                    | 0                                                |
| Інші надходження                                                   | 3095         | 6 198 777            | 1 891 147                                        |
| Витрачання на оплату:                                              |              |                      |                                                  |
| Товарів (робіт, послуг)                                            | 3100         | ( 10 241 439 )       | ( 16 113 804 )                                   |
| Праці                                                              | 3105         | ( 324 942 )          | ( 310 205 )                                      |
| Відрахувань на соціальні заходи                                    | 3110         | ( 88 929 )           | ( 86 438 )                                       |
| Зобов'язань з податків і зборів                                    | 3115         | ( 1 025 292 )        | ( 815 878 )                                      |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток             | 3116         | ( 0 )                | ( 0 )                                            |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість      | 3117         | ( 79 932 )           | ( 13 750 )                                       |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів         | 3118         | ( 945 360 )          | ( 802 128 )                                      |
| Витрачання на оплату авансів                                       | 3135         | ( 0 )                | ( 0 )                                            |
| Витрачання на оплату повернення авансів                            | 3140         | ( 4 971 )            | ( 908 515 )                                      |
| 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         | ( 2 673 820 )        | ( 418 957 )                                      |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                | 3195         | 8 102 605            | -1 972 226                                       |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>        |              |                      |                                                  |
| Надходження від реалізації:                                        |              |                      |                                                  |
| фінансових інвестицій                                              | 3200         | 0                    | 0                                                |

|                                                                                |      |               |             |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|-------------|
| необоротних активів                                                            | 3205 | 37 612        | 334         |
| Надходження від отриманих:                                                     |      |               |             |
| відсотків                                                                      | 3215 | 0             | 0           |
| дивідендів                                                                     | 3220 | 0             | 0           |
| Надходження від деривативів                                                    | 3225 | 0             | 0           |
| Надходження від погашення позик                                                | 3230 | 9 301         | 100         |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0             | 0           |
| Інші надходження                                                               | 3250 | 240           | 636         |
| Витрачання на придбання:                                                       |      |               |             |
| фінансових інвестицій                                                          | 3255 | ( 4 000 000 ) | ( 0 )       |
| необоротних активів                                                            | 3260 | ( 362 627 )   | ( 176 063 ) |
| Виплати за деривативами                                                        | 3270 | ( 0 )         | ( 0 )       |
| Витрачання на надання позик                                                    | 3275 | ( 0 )         | ( 0 )       |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | ( 0 )         | ( 0 )       |
| Інші платежі                                                                   | 3290 | ( 0 )         | ( 200 )     |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                          | 3295 | -4 315 474    | -175 193    |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                      |      |               |             |
| Надходження від:                                                               |      |               |             |
| Власного капіталу                                                              | 3300 | 0             | 0           |
| Отримання позик                                                                | 3305 | 0             | 0           |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві                       | 3310 | 0             | 0           |
| Інші надходження                                                               | 3340 | 0             | 2 267 100   |
| Витрачання на:                                                                 |      |               |             |
| Викуп власних акцій                                                            | 3345 | ( 0 )         | ( 0 )       |
| Погашення позик                                                                | 3350 | ( 0 )         | ( 0 )       |
| Сплату дивідендів                                                              | 3355 | ( 0 )         | ( 0 )       |
| Витрачання на сплату відсотків                                                 | 3360 | ( 0 )         | ( 29 253 )  |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди                        | 3365 | ( 2 032 )     | ( 459 )     |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві                       | 3370 | ( 0 )         | ( 0 )       |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах        | 3375 | ( 0 )         | ( 0 )       |
| Інші платежі                                                                   | 3390 | ( 3 307 804 ) | ( 110 000 ) |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                             | 3395 | -3 309 836    | 2 127 388   |
| <b>Чистий рух коштів за звітний період</b>                                     | 3400 | 477 295       | -20 031     |
| Залишок коштів на початок року                                                 | 3405 | 151 503       | 128 263     |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                  | 3410 | -13 270       | -21 373     |
| Залишок коштів на кінець року                                                  | 3415 | 615 528       | 86 859      |

Керівник

Тарашук Олег Станіславович

Головний бухгалтер

Магеровський Андрій Петрович

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.06.2023

23269555

## Звіт про власний капітал

За перше півріччя 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      | 127 905                | 1 488 578           | 0                  | 19 186            | -11 013 957                                 | 0                   | 0                 | -9 378 288 |
| Коригування:<br>Зміна облікової політики                           | 4005      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0                                           | 0                   | 0                 | 0          |
| Виправлення помилок                                                | 4010      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0                                           | 0                   | 0                 | 0          |
| Інші зміни                                                         | 4090      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0                                           | 0                   | 0                 | 0          |
| Скоригований залишок на початок року                               | 4095      | 127 905                | 1 488 578           | 0                  | 19 186            | -11 013 957                                 | 0                   | 0                 | -9 378 288 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період                         | 4100      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | -3 598 706                                  | 0                   | 0                 | -3 598 706 |
| 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:<br>Виплати власникам                            | 4200      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0                                           | 0                   | 0                 | 0          |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу                   | 4205      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0                                           | 0                   | 0                 | 0          |

|                                                                       |      |         |           |   |        |             |   |   |                 |
|-----------------------------------------------------------------------|------|---------|-----------|---|--------|-------------|---|---|-----------------|
| Відрахування до резервного капіталу                                   | 4210 | 0       | 0         | 0 | 0      | 0           | 0 | 0 | 0               |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0       | 0         | 0 | 0      | 0           | 0 | 0 | 0               |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів      | 4220 | 0       | 0         | 0 | 0      | 0           | 0 | 0 | 0               |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                       | 4225 | 0       | 0         | 0 | 0      | 0           | 0 | 0 | 0               |
| <b>Внески учасників:</b><br>Внески до капіталу                        | 4240 | 0       | 0         | 0 | 0      | 0           | 0 | 0 | 0               |
| Погашення заборгованості з капіталу                                   | 4245 | 0       | 0         | 0 | 0      | 0           | 0 | 0 | 0               |
| <b>Вилучення капіталу:</b><br>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       | -173 986  | 0 | 0      | 173 986     | 0 | 0 | 0               |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві  | 4291 | 0       | 0         | 0 | 0      | 0           | 0 | 0 | 0               |
| <b>Разом змін у капіталі</b>                                          | 4295 | 0       | -173 986  | 0 | 0      | -3 424 720  | 0 | 0 | -3 598 706      |
| <b>Залишок на кінець року</b>                                         | 4300 | 127 905 | 1 314 592 | 0 | 19 186 | -14 438 677 | 0 | 0 | -<br>12 976 994 |

Керівник

Таращук Олег Станіславович

Головний бухгалтер

Магеровський Андрій Петрович



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

### **1. АТ "ДТЕК Західенерго" та його діяльність**

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

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

Контролюючою стороною є DTEK ENERGY B.V. Станом на 30 червня 2023 року та протягом усіх періодів, представлених у цій проміжній окремій фінансовій звітності, DTEK ENERGY B.V. належить DTEK Energy Holdings B.V. Станом на 30 червня 2023 р. DTEK HOLDINGS LIMITED належить 45,1%, DTEK Energy B.V. 27,14%, GPL POWER LIMITED 9,5% та GPL INGEN POWER LIMITED 15,5%, ста-тутного капіталу Компанії. Бенефіціарним власником Компанії є пан Рінат Ахметов, який здійснює контроль через різні компанії, що спільно іменуються "Систем Кепітал Менеджмент" ("СКМ" або фактична материнська компанія) та кінцевою материнською компанією є SCM Holdings Limited, Кіпр. Пан Рінат Ахметов володіє частками у капіталі інших підприємств крім Компанії. Інформація про опе-рації з пов'язаними сторонами наведена у Примітці 7.

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

Юридична адреса. Юридична адреса Компанії: вул. Козельницька, 15, м. Львів, 79026, Україна. Офіційна сторінка в інтернеті: [www.zakhidenergo.ua](http://www.zakhidenergo.ua) Адреса електронної пошти: [kanc-ze@dtek.com](mailto:kanc-ze@dtek.com)

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

Українська економіка. Українська економіка має риси, властиві ринкам, що розвиваються, і її розви-ток 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 Україн-ської держави, яке торкнулося всіх сфер життя та економіки України. Території Київської, Чернігівсь-кої, Сумської, Харківської та частини Херсонської областей було окуповано на початку війни, але згодом звільнено. Станом на 30 червня 2023 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 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 як домашніх госпо-дарств, так і підприємств. Все це призвело до зниження ВВП України у 2022 році на 29,2%, 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 1 півріччя 2023 року склав 4,6% (за 2022 рік: 26,6%), 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.

Станом на 24 лютого 2022 року обмінний курс гривні фактично зафіксовано 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 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 року) з 8,9% на 31 грудня 2021 року. 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 домовляються 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 року перебували на най-вищому рівні з 2011 року, почали поступово освоюватися з січня 2022 року. Проте за рахунок надходження міжнародної допомоги валютні резерви перевищили довоєнний рівень на 31 грудня 2022 року.

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, становив 31,2 мільярди доларів США (1 046 мільярдів гривень), 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), балансуючий ринок та ринок допоміжних послуг. Ринок прямих договорів являє собою продаж електричної енергії на основі двосторонніх угод, укладених на строк до одного року. Ринок на добу наперед та внутрішньодобовий ринок - це продаж електроенергії з періодом

покриття на-ступна доба, на якому всі операції узгоджуються з оператором системи передачі НЕК "Укренерго". Ціни на ринку на добу наперед базуються на балансі попиту та пропозиції. Балансуючий ринок - це ринок відхилень фактичного погодинного виробництва та споживання електроенергії від запланованого торгового графіка. Його було створено разом із ринком допоміжних послуг з метою забезпе-чення 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/екс-порту електроенергії або встановлення мита на імпорт енергетичного вугілля тощо. У 2021-2022 ро-ках 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, за-провадження 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 синхроні-зації з європейською ENTSO-E. Через події, описані вище, українська енергосистема не була пере-підключена 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 та-рифів на електроенергію та, відповідно, валової рентабельності, однак у 2022 році на тарифи впли-нули 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, спри-чинених багаторазовими ракетними обстрілами, українська енергосистема відчуває дефіцит елект-ропостачання, 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 форвард-них 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 навко-лишнє середовище на всіх етапах виробничого процесу. Виробничі потужності систематично підтри-муються 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 збе-реженням навколишнього середовища для майбутніх поколінь. Компанія прагне захищати навколи-шнє середовище, удосконалювати процеси виробництва та управління відповідно до принципів ста-лого розвитку та інвестувати в екологічну діяльність у всіх сферах бізнесу.

Екологічна діяльність є невід'ємною частиною успішного бізнесу Компанії.

Екологічна діяльність Компанії базується на Екологічній політиці ДТЕК, затвердженій вищим керівництвом у травні 2017 року з дотриманням вимог міжнародного стандарту ISO 14001:2015 (посилання: [https://dtek.com/content/files/dtek\\_oos\\_politikabroschura6\\_en\\_elektronnaya-versiya.pdf](https://dtek.com/content/files/dtek_oos_politikabroschura6_en_elektronnaya-versiya.pdf)).

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

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

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

Сума капіталу, управління яким здійснює Компанія станом на 30 червня 2023 року, складає (12 976 994) тисячі гривень (у 2022 році - (9 378 288) тисячі гривень).

Станом на 30 червня 2023 року Компанія мала перевищення поточних зобов'язань над поточними активами (чистий дефіцит оборотного капіталу) на 8 103 153 тисячі гривень та 12 976 994 тисяч гривень негативних чистих активів (станом на 31 грудня 2022 р.: перевищення поточних активів над поточними зобов'язаннями (чистий оборотний капітал) на 360 506 тисяч гривень та 9 378 288 тисяч гривень негативних чистих активів).

#### 4. Основи підготовки і подання звітності

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

Ця проміжна окрема фінансова звітність відрізняється від консолідованої фінансової звітності, в якій фінансова звітність Компанії та її дочірніх підприємств подається як фінансова звітність єдиного суб'єкта господарювання шляхом об'єднання подібних статей активів, зобов'язань, доходів та витрат та грошових потоків Компанії з аналогічними статтями її дочірніх підприємств. У цій проміжній окремій фінансовій звітності розкрито порядок оцінки інвестицій в дочірні підприємства. На дату затвердження цієї проміжної окремої фінансової звітності Керівництво знаходиться в процесі підготовки консолідованої фінансової звітності.

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

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

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.

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.

Безперервність діяльності. Станом на 30 червня 2023 року Компанія мала перевищення поточних зобов'язань над поточними активами (чистий дефіцит оборотного капіталу) на 8 103 153 тисячі гривень та 12 976 994 тисяч гривень негативних чистих активів (станом на 31 грудня 2022 р.: перевищення поточних активів над поточними зобов'язаннями (чистий оборотний капітал) на 360 506 тисяч гривень та 9 378 288 тисяч гривень негативних чистих активів).

У 1 півріччі 2023 року Компанія отримала збиток у сумі 3 598 706 тисяч гривень та мала чисте надходження грошових коштів за операційною діяльністю у сумі 8 102 605 тисяч гривень (у 1 півріччі 2022 року отриманий збиток склав 728 328 тисяч гривень, чисте витрачання грошових коштів за операційною діяльністю у сумі 1 972 226 тисяч гривень).

Як зазначено в Примітці 1, Компанія є частиною вертикально інтегрованої Групи DTEK ENERGY B.V. (далі - "DTEK ENERGY BV"), яка включає компанії з видобутку вугілля та виробництва електроенергії. Значна частина торгової та іншої дебіторської заборгованості та торгової та іншої кредиторської заборгованості були сформовані за операціями з компаніями під спільним контролем DTEK ENERGY BV (Примітка 9), і позитивні результати Компанії залежать від

продовження цієї співпраці. До складу Компанії входять 3 теплоелектростанції DTEK ENERGY BV і вона є стратегічно важливим компонентом DTEK ENERGY BV. Керівництво очікує, що DTEK ENERGY BV 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 DTEK ENERGY BV (Примітка 7). У 2020 році DTEK ENERGY BV не здійснила планову сплату (та подальші планові сплати) відсотків за своїми банківськими кредитами та за єврооблігаціями, що як наслідок призвело до дефолту DTEK ENERGY BV за банківськими кредитами та єврооблігаціями, які є гарантованими Компанією. У травні 2021 року DTEK Energy BV завершила реструктуризацію майже усієї своєї заборгованості. Також в лютому 2022 року Компанія повністю погасила свої зобов'язання за банківськими позиковими кош-тами.

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

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

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

- \* 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.

ТЕС Компанії не знаходяться в безпосередній близькості до територій, де ведуться активні військові дії, але активи Компанії частково пошкоджені в результаті бойових дій. 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 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 за-для 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 ка-піталізації частини відсоткових зобов'язань, що мали бути сплачені в березні та червні 2022 року відповідно. Фактично відсотки в березні 2022 були частково капіталізовані, а відсотки за червень 2022 року були сплачені у повному обсязі.

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

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

- \* військова ситуація залишається у статусі кво, що спостерігається на дату видачі цієї фінансо-вої звітності;
- \* очікується, що середні тарифи в прогнозованому періоді зростуть порівняно з фактичним тарифом у вересні 2022 року, що відображає високу ціну на енергоресурси та високі тарифи на електроенергію в ЄС;
- \* відсутність подальшого значного погіршення попиту на електроенергію та втрату активів Групи через війну;
- \* відсутність збитків від несплати основними споживачами та повернення оборотності дебіторської заборгованості до передвоєнного рівня наприкінці прогнозного періоду.

На підставі до цього сценарію керівництво очікує достатній рівень ліквідності Групи та Компанії для забезпечення діяльності бізнесу. Однак немає ясності стосовно подальшого розвитку воєнної

ситуації та її впливу на операційну діяльність та безпеку активів Групи в цілому та Компанії. У разі погіршення ситуації керівництво все ще зможе вживати додаткових заходів для покращення ліквідності, наприклад, знижуючи капітальні витрати чи змінюючи умови виплат зобов'язань кредиторам.

Керівництво підтверджує, що вищевикладені факти та обставини, а саме, поточна ситуація та подальший розвиток воєнних дій є суттєвими невизначеностями, які можуть викликати сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі та, як наслідок,

вона може бути нездатною реалізувати активи та виконати свої зобов'язання під час звичайної діяльності. Невизначеність, що існує на дату складання цієї фінансової звітності, зокрема, знаходиться поза контролем керівництва. Незважаючи на ці суттєві невизначеності, керівництво продовжує вживати заходів по мінімізації впливу на Компанію, і таким чином, вважає, що застосування припущення про безперервність діяльності при підготовці цієї проміжної окремої фінансової звітності є доцільним.

Спільна діяльність. Інвестиції у спільну діяльність класифікуються як спільні операції або спільні підприємства, залежно від договірних прав і зобов'язань кожного інвестора. Компанія оцінила характер своєї спільної діяльності і віднесла її до категорії спільних підприємств. Спільні підприємства обліковуються за методом участі у капіталі.

Відповідно до методу участі у капіталі частки участі у спільних підприємствах спочатку визнаються за собівартістю, а в подальшому коригуються шляхом визнання частки Компанії у прибутках чи збитках після придбання та змін в іншому сукупному доході. Коли частка Компанії у збитках спільного підприємства дорівнює або перевищує її частку в цьому спільному підприємстві, включаючи будь-яку довгострокову участь, яка, по суті, є частиною чистої інвестиції Компанії у спільні підприємства, Компанія не визнає подальші збитки, крім випадків, коли вона взяла на себе зобов'язання чи здійснила платежі від імені спільного підприємства.

Нереалізовані прибутки за операціями між Компанією та її спільними підприємствами виключаються у розмірі частки Компанії у спільних підприємствах. Нереалізовані збитки також виключаються, крім випадків, коли операція має ознаки знецінення переданого активу. За необхідності, облікова політика спільних підприємств була змінена для приведення її у відповідність до облікової політики Компанії.

## 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-червень 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 справедливую вартість, не є спостережуваними на ринку.

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

Для оцінки вартості інвестованого капіталу або активів компанії може бути застосовано три підходи: (i) витратний, (ii) ринковий (або порівняльний) та (iii) доходний. При проведенні оцінки основних

засобів початково розглядається кожний з цих підходів, але, який чи які з них є оптимальними у кожному конкретному випадку, визначається характером та специфікою оцінюваної компанії та її активів. (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 тими 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 методи: метод компаній-аналогів та метод угод. Метод компаній-аналогів засновано на порівнянні оцінюваної компанії з зіставними компаніями, акції яких обертаються на біржовому ринку.

При використанні методу угод, оцінювана компанія порівнюється з зіставними компаніями, продава-лися в останній час в ході операцій по поглинанню. І в тому, і в іншому випадку складається необхідна вибірка компаній по критеріям порівняльності.

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

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

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

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



ринках. Ринкові котирування можуть бути застарілими або відбивати операції продажу за вимушено низькою ціною, не являючись, таким чином, справедливою вартістю фінансових інструментів. При визначенні ринкової вартості фінансових інструментів керівництво використовувало усю наявну ринкову інформацію.

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

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

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

Протягом 1 півріччя 2023 року виправлення помилок минулих періодів не відбувалося.

Зміни у форматі представлення звітності. Протягом січня-червня 2023 року Компанія змінила класифікацію у Проміжному окремому звіті про фінансові результати. Ця рекласифікація пов'язана з вимогами МСФЗ 9 "Фінансові активи".

Відповідно до МСБО 8, зміни були внесені ретроспективно, і порівняльні показники були скориговані належним чином.

Нижче показаний вплив рекласифікацій для цілей представлення звітності станом на 30 червня 2023 року:

у тисячах гривень До рекласифікації 30 червня 2022 р. Рекласифікація Після рекласифікації 30 червня 2022 р.

Інші операційні доходи, рядок 2120 84 459 2 108 86 567

Втрати від зменшення корисності

фінансових активів, рядок 2160 (2 920 422) (2 108) (2 922 530)

Зміни стосуються відображення коригування сум витрат від зменшення корисності нефінансових

ак-тивів в складі статей Проміжного окремого звіту про фінансовий стан.

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

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

Інформація про безпосередню материнську компанію Компанії та її фактичну контролюючу сторону наведена у Примітці 1.

Далі подана інформація про характер відносин з тими пов'язаними сторонами, з якими Компанія проводила значні операції або мала значні залишки по операціях за 1 півріччя 2023 року та 2022 рік.

Станом на 30 червня 2023 року та 31 грудня 2022 року залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

30 червня 2023 року 31 грудня 2022 року

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

Незавершені капітальні інвестиції

(аванси, видані за основні засоби,

рядок 1005) 40 979 - - 92 - -

Дебіторська заборгованість за

продукцію, товари, роботи, пос-

луги (рядок 1125) 5 026 402 - 3 9 584 795 - 17

Мінус резерв під кредитні ризики

збитки (рядок 1125) (157 494) - - (307 035) - -

Дебіторська заборгованість за роз-

рахунками за виданими авансами

(рядок 1130) 101 017 - 453 253 3 615 156 - 478 326

Мінус резерв під кредитні ризики

збитки (рядок 1130) (2 410) - (588) (1 004) - (7 667)

Інша поточна дебіторська заборго-

ваність (рядок 1155) 1 322 729 - 4 320 8 996 - 1 686

Мінус резерв під кредитні ризики

збитки (рядок 1155) (286 626) - (647) (1 957) (283)

Гроші та їх еквіваленти (рядок

1165) - - 31 308 - - 123 896

Довгострокова фінансова допо-

мога (рядок 1515) (17 570 000) - - (19 570 000) - -

Мінус ефект дисконтування (ря-

док 1515) 547 609 - - 6 569 956 - -

30 червня 2023 року 31 грудня 2022 року

у тисячах гривень Компанії під спільним контролем DTEK BV Акціонер з суттєвою долею во-  
лодіння Компанії під спільним контролем SCM Компанії під спільним контролем DTEK BV  
Акціонер з суттєвою долею володіння Компанії під спільним контролем SCM

Поточна частина довгострокової

фінансові допомоги (рядок 1610) (3 000 000) - - (3 000 000) - -

Мінус ефект дисконтування (ря-

док 1610) 255 745 - - 178 189 - -

Поточна кредиторська заборгова-

ність за товари, роботи, пос-

луги (рядок 1615) (16 706 508) - (3 130) (9 086 511) - (1 243)

Поточна кредиторська заборгова-

ність за товари, роботи, пос-

луги (заборгованість за основні за-

соби, рядок 1615) (18 852) - (4 372) (5 994) - (2 147)

Поточна кредиторська заборгова-

ність за одержаними авансами (рядок 1635) (344 304) - - (1 387 725) - (145)

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками (рядок 1640) (15) (373) (3) (15) (373) (1)

Інші поточні зобов'язання (фінансова допомога, рядок 1690) (4 310 400) - - (7 618 000) - -

Інші поточні зобов'язання (рядок 1690) (7 311) - (8) (182) - (9)

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

6 місяців 2023 року 6 місяців 2022 року

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

Виручка від реалізації електроенергії  
(до рядку 2000) 10 332 629 - 8 980 829 -

Виручка від реалізації теплоенергії  
(до рядку 2000) 5 57 229 83

Виручка від реалізації інших послуг  
(до рядку 2000) - - 84 -

Закупка вугілля (7 319 388) - (8 709 993) -

Закупка газу (480 995) - (706 423) -

Закупка електроенергії (606 860) - (291 951) -

Закупка транспортних (залізничних) послуг (1 474) (2 285 922) (174 815) (1 532 091)

Закупка послуг (532 319) (1 526) (303 959) (666)

Закупка сировини та матеріалів (10 942) (45 881) (3 358) (17 624)

Інші фінансові доходи 231 307 5 357 4 321 826 1 946

Інші доходи 8 328 10 854 43 774 8 309

Ефект дисконтування довгострокової

фінансової допомоги, іншої довгостро-

кової кредиторської заборгованості (1 016 310) - (67 493) -

Умови за договорами з пов'язаними сторонами розкриті у відповідних примітках нижче.

На залишки торговельної дебіторської заборгованості пов'язаних сторін станом на 30 червня 2023 року та 31 грудня 2022 відсотки не нараховуються. Залишки від пов'язаних сторін станом на 30 червня 2023 року та 31 грудня 2022 року є незабезпеченими, розрахунки здійснюються грошовими коштами у формі погашення боргу або шляхом взаємозаліку.

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

30 червня 2023 року 31 грудня 2022 року

у тисячах гривень Компанії під спільним контролем DTEK B.V. Компанії під спільним контролем DTEK B.V.

Позабалансові зобов'язання за догово-

рами поруки за кредитними угодами (45 197 422) (53 838 887)

Станом на 30 червня 2023 року 99% позабалансових зобов'язань деноміновані в долар, 1% - гривня (31 грудня 2022 року: 99% в долар, 1% - гривня).

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

У балансовій вартості основних засобів протягом 1 півріччя 2023 року та 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 1 188 061 4 066 139 142 187 270 399 5 666 786

Накопичений знос (51 775) (227 746) (28 713) - (308 234)

Балансова вартість на

31 грудня 2021 р. 1 136 286 3 838 393 113 474 270 399 5 358 552

Надходження 31 762 151 671 26 177 159 579 369 189

Переоцінка/(знецінення) (змен-

шення корисності), у тому числі: (518 070) (1 237 685) (55 773) (74 993) (1 886 521)

- у звіті про фінансовий

результат (69 309) (271 540) (19 983) (74 320) (435 152)

- у іншому сукупному доході (448 761) (966 145) (35 790) (673) (1 451 369)

Переведення в іншу категорію 28 447 109 494 7 792 (145 733) -

Амортизаційні відрахування (197 865) (818 427) (46 611) - (1 062 903)

Аванси за основні засоби - - - 57 341 57 341

Вибуття первісної вартості (5 783) (1 625) (1 855) (387) (9 650)

Вибуття амортизаційних

нарахувань 1 005 999 1 624 - 3 628

Первісна (переоцінена) вартість 724 417 3 087 994 118 528 266 206 4 197 145

Накопичений знос (248 635) (1 045 174) (73 700) - (1 367 509)

Балансова вартість на

31 грудня 2022 р. 475 782 2 042 820 44 828 266 206 2 829 636

Надходження 4 128 53 128 2 165 191 907 251 328

Переведення в іншу категорію 42 735 4 262 117 (47 114) -

Амортизаційні відрахування (48 553) (275 344) (7 619) - (331 516)

Аванси за основні засоби - - - 103 005 103 005

Вибуття первісної вартості (4 794) (1 591) (2 150) (18 928) (27 463)

Вибуття амортизаційних

нарахувань 1 394 542 1 827 - 3 763

Балансова вартість на

30 червня 2023 р. 470 692 1 823 817 39 168 495 076 2 828 753

Первісна (переоцінена) вартість 766 486 3 143 793 118 660 495 076 4 524 015

Накопичений знос (295 794) (1 319 976) (79 492) - (1 695 262)

За 6 місяців 2023 року витрати на амортизацію у сумі 322 687 тисячі гривень (за 6 місяців 2022 року - 531 317 тисяч гривень) були включені до складу собівартості реалізованої продукції, 4 818 тисяч гривень (за 6 місяців 2022 року - 9 512 тисяч гривень) - до складу інших операційних витрат та інших витрат та 4 012 тисячі гривень (за 6 місяців 2022 року - 5 269 тисяч гривень) - до складу адміністративних витрат. Витрати на амортизацію у сумі 12 тисяч гривень були капіталізовані за 6 місяців 2023 року (за 6 місяців 2022 року - 176 тисяч гривень).

Станом на 30 червня 2023 року у складі незавершених капітальних інвестицій відображені аванси видані за основні засоби у сумі 135 463 тисячі гривень, зменшені на суму ПДВ (на 31 грудня 2022 року у сумі 68 285 тисяч гривень). На 30 червня 2023 року створений резерв під очікувані кредитні збитки за авансами виданими за основні засоби в сумі 5 511 тисяч гривень (на 31 грудня 2021 року - 5 504 тисячі гривень).

Переоцінка основних засобів за 6 місяців 2023 року не проводилася.

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

Детальна інформація щодо інвестицій в інструменти капіталу Компанії станом на 30 червня 2023 року представлені наступним чином.

у тисячах гривень

| Назва підприємства-емітента | Основна діяльність | Місце реєстрації та провадження діяльності | Метод обліку фінансової інвестиції | Частка володіння Компанії, % | Кошти отримані по договору про спільну діяльність | Історична вартість інвестиції | Резерв знецінення | Балансова вартість |
|-----------------------------|--------------------|--------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------|
|-----------------------------|--------------------|--------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------|

ПрАТ "Доброт-

ворська ТЕС-2" здача в оренду нерухомого майна Україна За собівартістю 99,81 60 198 158 (198 158) -

Детальна інформація щодо інвестицій в інструменти капіталу Компанії станом на 31 грудня 2021 року представлені наступним чином.

у тисячах гривень

| Назва підприємства-емітента | Основна діяльність | Місце реєстрації та провадження діяльності | Метод обліку фінансової інвестиції | Частка володіння Компанії, % | Кошти отримані по договору про спільну діяльність | Історична вартість інвестиції | Резерв знецінення | Балансова вартість |
|-----------------------------|--------------------|--------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------|
|-----------------------------|--------------------|--------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------|

ПрАТ "Добро-

творська

ТЕС-2" здача в оренду нерухомого майна Україна За собівартістю 99,81 60 198 158 (198 158) -

На дату випуску Проміжної окремої фінансової звітності керівництво Компанії не очікує суттєвих економічних вигід від даної фінансової інвестиції, тому станом на 30 червня 2023 року інвестиція залишається повністю знеціненою.

У 1 кварталі 2023 року Компанія придбала облігації ПрАТ "ДТЕК Павлоградвугілля" у кількості 40 000 штук номінальною вартістю 100 000 тисяч гривень на суму 4 000 000 тисячі гривень, депози-тна ставка 18,04%.

11. Запаси (до рядку проміжного окремого балансу 1100)

у тисячах гривень 30 червня 2023 31 грудня 2022

Паливо (вугілля, газ, мазут) 3 694 660 2 887 677

Сировина та матеріали 98 178 77 727

Запасні частини 69 780 21 900

Всього виробничих запасів (рядок 1101) 3 862 618 2 987 304

Незавершене виробництво (рядок 1102) 50 50

Товари (рядок 1104) 10 977 3 044

Всього запасів (рядок 1100) 3 873 645 2 990 398

Станом на 30 червня 2023 року товарно-матеріальні запаси вказані за вирахуванням знецінення у сумі 30 000 тисяча гривень (на 31 грудня 2022 року - 33 065 тисяч гривень). Чиста зміна суми знеці-нення запасів за рік - зменшення резерву у сумі 3 065 тисяч гривень, відображено у рядку "Собіва-ртість реалізованої продукції".

12. Довгострокова дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість з основ-ної діяльності та інша дебіторська заборгованість (до рядків проміжного окремого балансу 1040, 1125, 1130, 1135, 1155)

у тисячах гривень 30 червня 2023 31 грудня 2022

Довгострокова дебіторська заборгованість 3 016 955 3 028 055

Мінус: резерв під кредитні збитки (2 933 046) (2 933 046)

Всього довгострокова дебіторська заборгованість (рядок 1040) 83 909 95 009

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю (рядок 1125) 6 434 695 11 759 237

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1125) (361 108) (550 639)

Інша дебіторська заборгованість за неосновною діяльністю (рядок 1155) 1 344 192 27 479

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1155) (298 223) (12 715)

Поточна частина довгострокової дебіторської заборгованості за основні

засоби (рядок 1155) 400 640



Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1155) (387) (621)

Всього фінансової дебіторської заборгованості 7 119 569 11 223 381

Аванси видані за товари та послуги (рядок 1130) 687 511 4 291 533

Мінус: резерв на знецінення (рядок 1130) (36 227) (24 410)

ПДВ до відшкодування (рядок 1135) 157 906 771

Передплата по інших податках (рядок 1135) 615 1 108

Всього нефінансової дебіторської заборгованості 809 805 4 269 002

Всього поточної дебіторської заборгованості 7 929 374 15 492 383

Станом на 30 червня 2023 та 31 грудня 2022 років довгострокова дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість є безвідсотковими. Станом на 30 червня 2023 року 78% фінансової дебіторської заборгованості деноміновані в гривнях (24% станом на 31 грудня 2022 року).

Первісна вартість дебіторської та кредиторської заборгованостей, які виникли в результаті операцій на балансуєчому ринку за 6 місяців 2023 року в сумі 1 645 074 тисячі гривень (за 2022 рік 2 166 494 тисяч гривень) та 549 384 тисяч гривень (за 2022 рік 828 279 тисяч гривень) відповідно були згорнуті на суму 497 241 тисяч гривень (613 397 тисяч гривень за 2022 рік) і представлені в балансі на нетто-основі.

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

у тисячах гривень Фінансова дебі-торська забор-гованість Фінансова дебітор-ська заборгованість  
кредитно-знецінена Нефінансова дебіторська за-боргованість

Резерв під очікувані кредитні збитки на 1 сі-

чня 2023 року 493 714 3 003 307 24 410

Витрати на резерв під очікувані кредитні збитки 439 047 - 22 347

Сторно резерву під очікувані кредитні збитки

продовж періоду (343 271) - (10 580)

Суми, списані протягом року як такі, що не мо-

жуть бути повернуті та інші зміни (33) - 50

Резерв під очікувані кредитні збитки на 30 че-

рвня 2023 589 457 3 003 307 36 227

у тисячах гривень Фінансова дебі-торська забор-гованість Фінансова дебітор-ська заборгованість  
кредитно знецінена Нефінансова дебіторська за-боргованість

Резерв під очікувані кредитні збитки на 1 сі-

чня 2022 року 231 777 2 211 760 6 481

Витрати на резерв під очікувані кредитні збитки 523 750 - 20 170

Сторно резерву під очікувані кредитні збитки

продовж періоду (157 365) (98 157) (2 241)

Вплив зміни оцінок та припущень (103 862) 889 704 -

Суми, списані протягом року як такі, що не мо-

жуть бути повернуті та інші зміни (586) - -

Резерв під очікувані кредитні збитки на 31

грудня 2022 року 493 714 3 003 307 24 410

Станом на 30 червня 2023 року резерв під очікувані кредитні збитки, пов'язаний з торговельною де-біторською заборгованістю від пов'язаних осіб за експорт електроенергії, був оцінений на нетто-ос-нові 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 фінан-совою дебіторською заборгованістю. ECL були розраховані на основі фактичних кредитних збитків за минулий рік або загальнодоступної інформації, що використовується для визначення очікуваних кредитних втрат. Компанія розрахувала ставки ECL окремо для різних груп клієнтів.

Група фінансових активів Річний очікуваний відсоток втрат на 30 червня 2023 Основа для розрахунку

Фінансова дебіторська заборгованість

пов'язаних сторін 3,2%-21,67% Скоригована дохідність корпоратив-них облігацій

Фінансова заборгованість ДП

"Енергоринок" індивідуальний під-хід (Примітка 6) Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики та сце-нарний підхід до терміну погашення

Фінансова заборгованість Гарантований по-

купець, Оператор ринку 18,27% Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

Фінансова заборгованість НЕК "Укренерго"

та інші державні підприємства 8,13% Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

Фінансова дебіторська заборгованість фізи-

чних осіб (строком виникнення до 1 року) 29,21% Статистика Національного банку Ук-раїни

Дебіторська заборгованість від інших підп-

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

Група фінансових активів Річний очікуваний відсоток втрат на 31 грудня 2022 Основа для розрахунку

Фінансова дебіторська заборгованість

пов'язаних сторін 3,223% Скоригована дохідність корпоратив-них облігацій

Фінансова заборгованість ДП

"Енергоринок" індивідуальний під-хід (Примітка 6) Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

Фінансова заборгованість Гарантований по-

купець, Оператор ринку 16,6% Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

Фінансова заборгованість НЕК "Укренерго"

та інші державні підприємства 8,13% Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

Фінансова дебіторська заборгованість фізи-

чних осіб (строком виникнення до 1 року) 29,21% Статистика Національного банку Ук-раїни

Дебіторська заборгованість від інших підп-

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

Для торгової та іншої дебіторської заборгованості з простроченим періодом понад 1 рік із валовою балансовою вартістю 68 726 тисяч гривень резерв під очікувані кредитні збитки розраховувався в розмірі 97-100% (70 261 тисяч гривень станом на 31 грудня 2022 року).

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

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

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

У тисячах гривень 30 червня 2023 31 грудня 2022

Податок на додану вартість (податковий кредит) 4 916 636 4 495 688

Грошові документи 5 3

Всього інші оборотні активи 4 916 641 4 495 691

Станом на 30 червня 2023 року та 31 грудня 2022 року інші оборотні активи складаються в основному з податкового кредиту, за яким на балансові дати не здійснено фактичної оплати за товари або послуги.

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

у тисячах гривень 30 червня 2023 31 грудня 2022

Грошові кошти на банківські рахунках 615 528 151 503

- в тому числі грошові кошти, використання яких обмежене 2 3

Всього грошових коштів та їх еквівалентів 615 528 151 503

Станом на 30 червня 2023 року та 31 грудня 2022 року грошові кошти та їх еквіваленти деноміновані в гривнях та євро (Примітка 33).

у тисячах гривень 30 червня 2023 31 грудня 2022

Дані рейтингового агентства Moody's

- Рейтинг Саа 609 -

- Рейтинг В3 1 599 6 095

- Рейтинг не присвоєно\* 613 320 145 408

Всього 615 528 151 503

\* 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.

15. Акціонерний капітал (до рядку проміжного окремого балансу 1400)

Станом на 30 червня 2023 року та 31 грудня 2022 року ухвалена до випуску та випущена кількість простих акцій в обігу становила 12 790 541 акція номінальною вартістю 10 гривень за акцію. Усі акції повністю оплачені. Кожна проста акція має один голос при голосуванні.

Власники 10 і більше відсотків статутного капіталу станом на 30 червня 2023 та 31 грудня 2022

років:

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

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

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

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

16. Дивіденди (до рядку проміжного окремого балансу 1640)

У 1 півріччі 2023 року та 2022 році Компанія не приймала рішення про розподіл та виплату дивідендів. Загальна заборгованість по розрахунках з акціонерами станом на 30 червня 2023 року та 31 грудня 2022 року становить 15 485 тисяч гривень. Протягом 1 півріччя 2023 року та 2022 року виплати диві-дендів акціонерам не відбувалося.

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

у тисячах гривень 30 червня 2023 31 грудня 2022

Поточна частина довгострокової кредиторської заборгованості 3 021 246 3 021 246

Мінус: поточна частина довгострокові фінансової допомоги - дисконт (257 300) (179 744)

Інша поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 3 095 2 414

Всього (до рядку 1610) 2 767 041 2 843 916

Інші довгострокові зобов'язання

у тисячах гривень 30 червня 2023 31 грудня 2022

Номінальна вартість реструктуризованої заборгованості перед

ТОВ "ДТЕК Трейдінг" 17 570 000 19 570 000

Мінус: дисконтування реструктуризованої заборгованості перед

ТОВ "ДТЕК Трейдінг" (5 476 090) (6 569 955)

Номінальна вартість реструктуризованої заборгованості перед ДП

"Вугілля України" 150 972 160 873

Мінус: дисконтування реструктуризованої заборгованості перед

ДП "Вугілля України" (75 957) (83 321)

Зобов'язання з оренди 1 429 1 027

Мінус: дисконтування зобов'язання з оренди (122) (120)

Інші довгострокові зобов'язання 835 891

Всього інших довгострокових зобов'язань (до рядку 1515) 12 171 067 13 079 395

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

Довгострокові забезпечення складаються з наступних статей:

у тисячах гривень 30 червня 2023 31 грудня 2022

Резерв на рекультивацію (рядок 1520) 73 746 68 572

Резерв по судовим позовам (рядок 1520) 51 361 51 361

Довгострокові забезпечення з витрат персоналу (1521) 434 728 407 138

Всього довгострокових забезпечень (рядок 1520) 559 835 527 071

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

Судові позови. Резерв під судові позови створений під позови, подані проти Компанії. Керівництво очікує, що сума резерву станом на 30 червня 2023 року буде використана до кінця 2023 року. Керівництво отримало належні юридичні консультації та вважає, що в результаті цих судових позовів не буде понесено значних збитків, що перевищували б вже нараховані суми.

19. Резерви з пенсійного забезпечення (до рядку проміжного окремого балансу 1521)

Компанія бере участь в державному пенсійному плані зі встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію співробітників, що працюють на робочих місцях з шкідливими і небезпечними для здоров'я умовами. Умови цього плану встановлені Законом України № 1788 від 5 липня 1991 року "Про пенсійне забезпечення" і Постановою Пенсійного фонду України №21-1 від 19 грудня 2003 року "Інструкція про порядок розрахунку і сплати Пенсійному фонду України внесків за обов'язкове державне пенсійне страхування страхувальниками і застрахованими особами". Компанія також надає одноразові виплати при виході на пенсію.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення станом на 30 червня 2023 року та 31 грудня 2022 року були визначені таким чином:

у тисячах гривень 30 червня 2023 31 грудня 2022

Поточна вартість зобов'язань з нефінансованого плану зі

встановленими виплатами:

Пенсійні виплати 312 138 295 687

Одноразові виплати при виході на пенсію 122 590 222 562

Зобов'язання в звіті про фінансовий стан (рядок 1521) 434 728 407 138

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

у тисячах гривень 30 червня 2023 31 грудня 2022

Екологічний податок 197 240 275 309

Акциз з електроенергії, палива 178 436 208 996

Податок на землю 2 272 5 330

Інше 7 716 87 584

Всього податків до сплати 385 664 577 219

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

У складі кредиторської заборгованості станом на 30 червня 2023 року та 31 грудня 2022 року відбулися такі зміни:

у тисячах гривень 30 червня 2023 31 грудня 2022

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю (рядок 1615)

- вугілля 16 459 984 8 625 548

- матеріали, послуги 946 782 991 251

- електроенергія 60 114 229 906

- основні засоби 52 709 36 010

- роялті - 200

Поворотна фінансова допомога (рядок 1690) 4 310 400 7 618 000

Інші поточні зобов'язання (рядок 1690) 31 037 25 756

Всього фінансової кредиторської заборгованості 21 861 026 17 526 671

у тисячах гривень 30 червня 2023 31 грудня 2022

Поточна кредиторська заборгованість за авансами з електроенергії

(до рядку балансу 1635) 474 742 1 644 890

Поточна кредиторська заборгованість за іншими авансами (до рядку балансу 1635) 2 106 2 436

Резерв відпусток, премій, бонусів (до рядку балансу 1660) 112 630 108 919

Всього нефінансової кредиторської заборгованості 589 478 1 756 245

Кредиторська заборгованість з основної діяльності та

інша кредиторська заборгованість 22 450 504 19 282 916

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

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

у тисячах гривень 1 півріччя 2023 1 півріччя 2022

Реалізація електроенергії за прямими договорами 12 039 010 9 691 028

Реалізація допоміжної послуги для забезпечення регулювання частоти 529 422 803 052

Реалізація електроенергії на балансуєчому ринку НЕК "Укренерго" 885 826 93 384

Реалізація електроенергії на ринку на добу наперед та на внутрішньодобовому ринку 773 295 3 147 739

Реалізація теплової енергії 44 461 53 017

Реалізація мазуту 40 534 -

Всього чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 12 959 849 13 788 220

Реалізація електроенергії за прямими договорами на експорт включає в себе змінну компенсацію за рахунок штрафних санкцій через невиконання кількості обсягів постачання електроенергії (При-мітка 9).

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

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

у тисячах гривень 1 півріччя 2023 1 півріччя 2022



Вартість вугілля (9 508 090) (10 508 692)

Транспортні витрати (2 151 426) (810 252)

Вартість електроенергії для перепродажу (681 349) (517 212)

Вартість газу (528 139) (768 111)

Податки, крім податку на прибуток (410 466) (405 998)

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (401 390) (394 910)

Послуги виробничого характеру (365 044) (211 280)

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (325 061) (531 317)

Послуги з диспетчеризації (309 592) (288 176)

Сировина та матеріали (253 014) (122 751)

Доступ до перетину при експорті електроенергії (10 759) (864 605)

Інше (195 223) (91 516)

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

(рядок 2050) (15 139 553) (15 514 820)

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

у тисячах гривень 1 півріччя 2023 1 півріччя 2022

Вартість професійних послуг (167 218) (145 492)

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (44 770) (35 528)

Послуги банку (26 946) (5 117)

Податки, крім податку на прибуток (4 189) (2 544)

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (4 012) (5 269)

Сировина та матеріали (2 395) (945)

Транспортні витрати (125) (4 189)

Інше (90 903) (17 824)

Всього адміністративні витрати (рядок 2130) (340 558) (216 908)

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

у тисячах гривень 1 півріччя 2023 1 півріччя 2022

Забезпечення безпеки постачання електроенергії (70 598) -

Диспетчеризація (22 636) (16 230)

Інше (коригування) - (968)

Всього витрат (рядок 2150) (93 234) (17 198)

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

у тисячах гривень 1 півріччя 2023 1 півріччя 2022

Дохід від операційної курсової різниці 164 427 10 987

Отримані штрафи та пені 56 617 39 638

Реалізація товарно-матеріальних запасів 16 357 11 823

Оприбуткування корисних залишків 9 867 7 532

Реалізація послуг 7 119 7 836

Орендний дохід 5 903 4 678

Резерв сумнівних боргів - 2 108

Інше 29 081 1 965

Всього інших операційних доходів (рядок 2120) 289 371 86 567

Дохід від реалізації основних засобів 31 184 1 052

Дохід від безоплатно отриманих необоротних активів 12 691 -

Резерв сумнівних боргів 1 439 -

Дохід від амортизації обладнання за цільовим фінансуванням 1 028 846

Дохід від демонтажу основних засобів 443 269

Дохід від амортизації обладнання за рахунок бюджетних коштів 166 168

Інші 318 -

Всього інших доходів (рядок 2240) 47 269 2 335

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

у тисячах гривень 1 півріччя 2023 1 півріччя 2022

Чисті соціальні витрати (127 819) (24 296)

Нараховані штрафи та пеня (108 639) (17 963)

Витрати соцсфери та непромгрупи (37 389) (27 788)

Собівартість реалізованих послуг (18 399) (14 450)

Собівартість реалізованих товарно-матеріальних запасів (14 300) (6 748)

Профспілкові витрати (12 200) (8 395)

Втрати від зменшення корисності нефінансових активів (11 767) -

Амортизація основних засобів (4 660) (9 512)

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (2 160) (1 686)

Інше (70 262) (10 781)

Всього інших операційних витрат (рядок 2180) (407 595) (121 619)

Реалізація необоротних активів (3 935) (192)

Резерв сумнівних боргів - (5 617)

Інші (1 326) (847)

Всього інших витрат (рядок 2270) (5 261) (6 656)

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

у тисячах гривень 1 півріччя 2023 1 півріччя 2022

Процентні доходи за облігаціями 231 307 -

Процентні доходи на поточні рахунки в банках 14 770 4 503

Процентні доходи за депозитами 9 302 -

Доходи від первісного визнання отриманої довгострокової торгівель-

ної кредиторської заборгованості (Примітка 17) - 4 321 826

Всього фінансових доходів (рядок 2220)

255 379 4 326

Ефект дисконтування довгострокової кредиторської заборгованості (1 023 674) (24 954)

Ефект дисконтування пенсійних зобов'язань (41 732) (32 754)

Процентні витрати за позиковими коштами - (16 658)

Ефект дисконтування довгострокової фінансової допомоги - (42 539)

Інші фінансові витрати (3 191) (14 894)

Всього фінансових витрат (рядок 2250) (1 068 597)  
(131 799)

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

у тисячах гривень 1 півріччя 2023 1 півріччя 2022

Повернення оплат кредиторами 6 053 005 1 838 061

Помилково зараховані суми 38 921 46 260

Реалізація валюти 98 829 -

Відшкодування лікарняних 7 948 6 687

Інші 74 139

Інші надходження у результаті операційної діяльності, (рядок 3095) 6 198 777 1 891 147

Погашення заборгованості за відступленням 656 433 -

Сплата довгострокових зобов'язань 2 009 975 8 493

Судові збори, аліменти, штрафи, пені 5 831 402 747

Реалізація валюти - 6 457

Витрати на відрядження 1 573 1 260

Інше 8 -

Інші витрачання у результаті операційної діяльності, (рядок 3190) 2 673 820 418 957

Повернення авансів виданих за основні засоби - 636

Інше 240 -

Інші надходження у результаті інвестиційної діяльності,

(рядок 3250) 240 636

Поворотна фінансова допомога - 2 267 100

Інші надходження у результаті фінансової діяльності, (рядок 3340) - 2 267 100

Погашення роялті 200 -

Поворотна фінансова допомога 3 307 600 110 000

Інше 4 -

Інші платежі у результаті фінансової діяльності, (рядок 3390) 3 307 804 110 000

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

Відповідно до вимог Директив Європарламенту 2010/75/EU та 2001/80/EU, а також Національного плану скорочення викидів (далі - "НПСВ"), який вводиться в дію з 1 січня 2018 року та триватиме до 31 грудня 2033 року, для операторів, які експлуатують великі спалювальні установки (далі - "ВСУ") встановлюються вимоги щодо поступового і неухильного скорочення викидів діоксиду сірки, оксидів азоту та речовин у вигляді суспендованих твердих частинок, не диференційованих за складом (пилу).

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

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

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

### 31. Події після звітної дати

Подій після звітної дати не відбувалося.





## **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 30 червня 2023 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 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 як домашніх господарств, так і підприємств. Все це призвело до зниження ВВП України у 2022 році на 29,2%, 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 1 півріччя 2023 року склав 4,6% (за 2022 рік: 26,6%), 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.

Станом на 24 лютого 2022 року обмінний курс гривні фактично зафіксовано 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 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 запровадити 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 року) з 8,9% на 31 грудня 2021 року. 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 домовляються 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 року перебували на найвищому рівні з 2011 року, почали поступово освоюватися з січня 2022 року. Проте за рахунок надходження міжнародної допомоги валютні резерви перевищили довоєнний рівень на 31 грудня 2022 року.



З початком війни український бюджет відчуває значний дефіцит, який покривається за рахунок наці-ональних та міжнародних позик та грантів. З початку повномасштабного вторгнення Росії і до 31 грудня 2022 року загальний обсяг коштів, отриманих Україною від міжнародних партнерів, становив 31,2 мільярди доларів США (1 046 мільярди гривень), 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 на-ступна 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 забезпе-чення 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/екс-порту електроенергії або встановлення мита на імпорт енергетичного вугілля тощо. У 2021-2022 ро-ках 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, за-провадження 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 синхроні-зації з європейською ENTSO-E. Через події, описані вище, українська енергосистема не була пере-підключена 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 та-рифів на електроенергію та, відповідно, валової рентабельності, однак у 2022 році на тарифи впли-нули 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, спри-чинених багаторазовими ракетними обстрілами, українська енергосистема відчуває дефіцит елект-ропостачання, 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 форвард-них угод купівлі/продажу, тощо. Усе це спричиняє значне коливання цін на ринку "на

добу наперед" та на внутрішньоденному ринку, які протягом звітнього 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\\_elektronnaya-versiya.pdf](https://dtek.com/content/files/dtek_oos_politikabroschura6_en_elektronnaya-versiya.pdf)).

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

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".