

Титульний аркуш

29.12.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 5

(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 3 квартал 2022 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)

3123

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 524381201-3 14.12.2016 Департамент екології та природних ресурсів ОДА 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 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 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 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 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	ЛВЗ-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	-			

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
- Опис
У звітному періоді змін у персональному складі не було.

Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

- Посада
Член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові
Поволоцький Олексій Валерійович
3. Рік народження
1974
4. Освіта
Вища
5. Стаж роботи (років)
30
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "ДТЕК", 39307323, Директор з корпоративного управління та комплаєнс ТОВ "ДТЕК"
7. Опис
У звітному періоді змін у персональному складі не було.

Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада
Голова Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові
Бондаренко Аліна Володимирівна
3. Рік народження
1977
4. Освіта
Вища
5. Стаж роботи (років)
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО", 34225325, Заступник директора з генерації електроенергії ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО"
7. Опис
У звітному періоді змін у персональному складі не було.

Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

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	X	0	X	X

власним випуском):				
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	351209	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	8799824	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	27255195	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	36406228	X	X
Опис	-			

2. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Виробництво електроенергії	2 685 849 (тис.кВтг)	10622806	99,7	2 685 849 (тис.кВтг)	10622849	99,9

3. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Основна сировина та матеріали	88,9
2	Амортизація	2,7
3	Оплата праці	2

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- правова форма господарювання</div> <div>Вид економічної діяльності</div>	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО"	Львівська обл.	Акціонерне товариство	Виробництво електроенергії	Дата	КОДИ
					за ЄДРПОУ	30.09.2022
					за КАТОТТГ	23269555
					за КОПФГ	UA4606025001 0457177
					за КВЕД	230
						35.11

Середня кількість працівників: 3123

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

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 30.09.2022 р.
 Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	28 683	25 404
первісна вартість	1001	44 571	45 225
накопичена амортизація	1002	(15 888)	(19 821)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	270 399	382 939
Основні засоби	1010	5 088 153	4 343 983
первісна вартість	1011	5 396 387	5 462 527
знос	1012	(308 234)	(1 118 544)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	987 635	95 467
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0

Усього за розділом I	1095	6 374 870	4 847 793
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	904 267	4 325 915
Виробничі запаси	1101	904 156	4 324 571
Незавершене виробництво	1102	93	61
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	18	1 283
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	5 985 713	7 412 271
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	2 932 326	2 714 271
з бюджетом	1135	108 969	2 310
у тому числі з податку на прибуток	1136	28	132
з нарахованих доходів	1140	22	190
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	47 281	37 097
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	128 263	1 203 159
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	128 263	1 203 159
Витрати майбутніх періодів	1170	47	98
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	1 960 865	4 394 060
Усього за розділом II	1195	12 067 753	20 089 833
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	3	154
Баланс	1300	18 442 626	24 937 780

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	127 905	127 905
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	3 330 941	2 832 714
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	-12 912 207	-14 448 253
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	-9 434 175	-11 468 448
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	207 723	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	571 671	12 223 724
Довгострокові забезпечення	1520	718 166	763 254
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	563 263	596 169
Цільове фінансування	1525	45 924	49 390
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	1 543 484	13 036 368
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	585 385	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	260 035	2 055 136
товари, роботи, послуги	1615	20 563 429	11 030 415
розрахунками з бюджетом	1620	270 812	351 209
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	11 994	27 487
розрахунками з оплати праці	1630	36 012	29 842
одержаними авансами	1635	803 171	2 127 995
розрахунками з учасниками	1640	15 485	15 485
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	100 617	94 765
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	3 686 377	7 637 526
Усього за розділом III	1695	26 333 317	23 369 860
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	18 442 626	24 937 780

Керівник

Таращук Олег Станіславович

Головний бухгалтер

Магеровський Андрій Петрович

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК
ЗАХІДЕНЕРГО"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2022

23269555

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

за дев'ять місяців 2022 року

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	25 510 066	15 630
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	(27 412 582)	(15 123 797)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	0	506 505
збиток	2095	(1 902 516)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	426 968	82 511
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	(322 944)	(305 096)
Витрати на збут	2150	(1 848 610)	(10 471)
Інші операційні витрати	2180	(4 195 527)	(771 576)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(7 842 629)	(498 127)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	6 428 786	5 039

Інші доходи	2240	24 447	23 467
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(631 586)	(837 742)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(13 170)	(9 836)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(2 034 152)	(1 317 199)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	1 119
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(2 034 152)	(1 318 318)

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	-121	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-121	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-121	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-2 034 273	-1 318 318

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	20 774 384	11 579 199
Витрати на оплату праці	2505	557 548	536 371
Відрахування на соціальні заходи	2510	116 759	111 025
Амортизація	2515	816 507	421 433
Інші операційні витрати	2520	10 360 980	2 463 527
Разом	2550	32 626 178	15 111 555

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	-159,035650	-103,069760

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

30.09.2022

23269555

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2022 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	20 366 766	16 491 201
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	209	67 982
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	2 386 449	414 681
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	8 611	6 030
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	843	3 026
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	6 271 470	57 298
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(25 029 623)	(14 992 885)
Праці	3105	(457 479)	(441 171)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(126 740)	(125 311)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1 151 942)	(1 044 087)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(105)	(1 679)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(30 062)	(47 484)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 121 775)	(994 924)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 478 667)	(194 543)
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	(3 141 087)	(106 541)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-2 351 190	135 680
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	26 340	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	11 934	50
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	936	400
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(276 380)	(148 163)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(11 984)	(100)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-249 154	-147 813
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	4 033 400	1 879 212
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(246 224)	(715 423)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(29 253)	(110 628)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(1 692)	(761)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(110 000)	(464 785)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	3 646 231	587 615
Чистий рух коштів за звітний період	3400	1 045 887	575 482
Залишок коштів на початок року	3405	128 263	368 463
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	29 009	-10 425
Залишок коштів на кінець року	3415	1 203 159	933 520

Керівник

Тарашук Олег Станіславович

Головний бухгалтер

Магеровський Андрій Петрович

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2022

23269555

Звіт про власний капітал

За дев'ять місяців 2022 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	3 330 941	0	19 186	-12 912 207	0	0	-9 434 175
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	127 905	3 330 941	0	19 186	-12 912 207	0	0	-9 434 175
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-2 034 152	0	0	-2 034 152
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	-121	0	0	0	0	0	-121
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	-121	0	0	0	0	0	-121
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
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
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-498 106	0	0	498 106	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-498 227	0	0	-1 536 046	0	0	-2 034 273
Залишок на кінець року	4300	127 905	2 832 714	0	19 186	-14 448 253	0	0	- 11 468 448

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 вересня 2022 року та протягом усіх пе-ріодів, представлених у цій проміжній окремій фінансовій звітності, DTEK Energy B.V. належить DTEK Energy Holdings B.V. Станом на 31 грудня 2021 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%, статутного капіталу Компанії. Компанія входить до групи компаній SCM. Кінцевим бенефіціарним власником Компанії є Ахметов Рінат Леонідович.

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

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

2. Умови, в яких працює Компанія

Українська економіка. Ринки, що розвиваються, до яких належить Україна, схильні до різноманітних ризиків, включаючи економічні, політичні та соціальні, правові та законодавчі. Фінансові проблеми, що трапилися в минулому, фактичні ризики чи зростання передбачуваних ризиків, пов'язаних з інве-стуванням у країні з економікою, що розвивається, можуть негативно вплинути на інвестиційний клі-мат та їхні економіки в цілому. Закони та нормативно-правові акти, що впливають на бізнес на рин-ках, що розвиваються, продовжують швидко змінюватися. Податкове, валютне й митне законодав-ство підлягає різному тлумаченню, а інші правові та фіскальні перешкоди ускладнюють проблеми, з якими стикаються працюючі в Україні підприємства. Майбутній економічний напрямок країни знач-ною мірою залежить від економічної, фіскальної та монетарної політик, ухвалених урядом, разом із змінами в правовому, регуляторному та політичному середовищі.

24 лютого 2022 року розпочалась збройна агресія з боку Російської Федерації проти України, що призвело до повномасштабного військового вторгнення по всій території української держави, що вплинуло на всі сфери української економіки. Український бізнес, який знаходився за межами зон бойових дій, почав демонструвати ознаки відновлення з квітня 2022 року. Проте ситуація залиша-

ється напруженою, вона впливає не лише на українську, а й на міжнародну економіку, а тому її по-дальший вплив і тривалість важко передбачити і кількісно визначити.

Національний банк України (далі - "НБУ") дотримується політики облікових ставок, що відповідають цільовим показникам інфляції та підтримує плаваючий курс гривні. Відповідно до статистики, опублікованої НБУ, рівень інфляції в Україні у 2021 році за 9 місяців 2022 року становив 10,0% та 21,8% відповідно (2020 рік: 5,0%), а ВВП показав зростання на 3% та зниження на приблизно 30% відпо-відно (2020 рік: зниження на 4,4%).

Зростання інфляції разом зі зростанням індексу споживчих цін у 2021 році призвело до того, що НБУ почав посилення монетарної політики та поступово підвищував облікову ставку кілька разів протягом 2021- жовтня 2022 років з 6% станом на 12 червня 2020 року до 9% станом на 10 грудня 2021 року, з подальшим збільшенням до 10% станом на 20 січня 2022 року та до 25% з 3 червня 2022 року.

З 24 лютого 2022 обмінний курс гривні було зафіксовано для забезпечення надійної та стабільної роботи фінансової системи країни на рівні 29,25 грн за 1 долар США (в порівнянні курс гривні до дол. США на 31 грудня 2021 року становив 27,28) і далі з 21 липня 2022 року курс гривні зафіксовано на рівні 36,57 грн за 1 долар США.

З метою підтримки цінової та фінансової стабільності в Україні, а також утримання інфляції під контролем, НБУ був змушений не лише зафіксувати курс долара, а й запровадити низку адміністра-тивних обмежень, зокрема на валютні операції та рух капіталу включаючи обмеження на виплату відсотків та дивідендів у іноземній валюті. Якщо ситуація зміниться, це може мати значний негатив-ний вплив на Компанію та середовище, в якому Компанія здійснює свою діяльність, однак масштаби такого впливу не можуть бути обґрунтовано оцінені. Прибутковість до погашення (YtM) за єврооблі-гаціями українського уряду зросла до 42,0% (для 5-річних інструментів) у червні 2022 року з 8,9% станом на 31 грудня 2021 року.

Станом на 31 грудня 2021 року міжнародні валютні резерви України були на найвищому рівні з 2011 року, однак із січня 2022 року почалося їх поступове використання. З початком війни має місце де-фіцит українського бюджету, який переважно фінансується за рахунок національних та міжнародних запозичень.

Станом на 30 вересня 2022 року Компанія має дебіторську заборгованість від ДП "Енергоринок" первісною вартістю 3 028 513 тисяч гривень (на 31 грудня 2021 року 3 030 977 тисяч гривень). Тер-міни врегулювання цієї заборгованості є невизначеним і залежить від наявності державних коштів.

Ринок електричної енергії. З 1 липня 2019 року в Україні запрацював новий "оптовий" ринок електроенергії, при цьому було скасовано попередню формулу встановлення тарифів на електроенергію, а також виведено з ринку єдиного оптового трейдера - ДП "Енергоринок". На новому ринку перед-бачені різні механізми купівлі-продажу електроенергії, а саме прямі договори, ринок на добу наперед (РДН), внутрішньодобовий ринок (ВДР), балансуєчий ринок та ринок допоміжних послуг. Ринок пря-мих 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 електроене-ргії з періодом покриття наступна доба, на якому всі операції узгоджуються з оператором системи передачі НЕК "Укренерго". Ціни на ринку на добу наперед базуються на балансі попиту та пропози-ції. Балансуєчий ринок - це ринок відхилень фактичного погодинного виробництва та споживання електроенергії від запланованого торгового графіка. Його було створено разом із ринком допоміжних послуг з метою забезпечення

достатнього обсягу електроенергії для балансування в режимі реаль-ного часу виробництва електроенергії та імпорту/експорту, управління перевантаженнями в Об'єднаній енергосистемі (ОЕС) України, а також фінансового врегулювання небалансів електроенергії.

Незважаючи на таку лібералізацію енергетичного ринку в останні роки, український уряд продовжує впливати на ціноутворення на ринку шляхом встановлення цінових обмежень, балансування обсягів виробництва атомної енергії, запровадження/скасування обмежувальних заходів щодо імпорту/експорту електроенергії або встановлення мита на імпорт енергетичного вугілля тощо. У 2021-2022 роках відбулися такі основні зміни в правилах роботи ринку електроенергії:

- * з 4 лютого 2021 року обмежено продаж електроенергії афілійованим компаніям до не більше ніж 50% від загального обсягу реалізації;

- * з 1 березня 2021 року скасовано нижній прайскеп для продажу електроенергії на балансу-ю-чому ринку (до цього вона становила 55% від тарифу на ринку "на добу наперед").

- * збільшення прайскепів (за винятком зони ОЕС України) з 2 048,23 грн/мВт до 2 655,99 грн/мВт/год у денний час та з 1 228,94 грн/мВт/год до 1 243,71 грн/мВт/год в ночі починаючи з 18 червня 2021 року, і далі від 4 000,00 грн./мВт/год у денний час до 2 000,00 грн./мВт/год у нічний час з 1 серпня 2021 року;

- * збільшення прайскепів в зоні Бурштинського енергострова з 2 048,23 грн/мВт/год до 2 500,00 грн/мВт/год у денний час і з 959,12 грн/мВт/год до 1 500,00 грн/мВт/год вночі починаючи з 2 та 8 жовтня, і далі з 2 500,00 грн/мВт/год до 3 000 грн/мВт/год у денний час і з 1 500,00 грн/мВт/год до 1 650,00 грн/мВт/год у нічний час з 2 лютого 2022 року;

- * з 1 вересня 2021 року по 30 квітня 2022 року 90% обсягів виробленої електроенергії було і має бути реалізовано на відкритих аукціонах між учасниками ринку; 30 березня 2022 дію пра-вила було продовжено до 1 квітня 2023 року;

- * обмежено імпорт електроенергії з Росії та Білорусі з 26 травня по 1 жовтня 2021 року.

Ці зміни мають позитивний вплив на Компанію через підвищення тарифів на електроенергію та відповідного росту валового прибутку.

Протягом звітного періоду тарифи на електроенергію в Україні, що складає більшу частину виручки Компанії дорівнювали або базувалися на цінах, сформованих на ринку "на добу наперед". Також з січня 2021 року Компанія почала продавати електроенергію на Українській енергетичній біржі (УЕБ) на відкритих аукціонах, на яких було продано близько 19% вироблених обсягів. Протягом першого

OVID-19 на загальне споживання електроенергії в Україні. Тарифи

почали стабілізуватися з серпня 2021 року, що в основному було зумовлено певною лібералізацією ринку електроенергії та підвищенням цін на відповідні енергоносії в Європі та Україні. Зокрема, середній базовий тариф на ринку "на добу наперед" у другому півріччі 2021 року був на 33,0% ви-щим порівняно з середнім тарифом у січні-вересні 2021 року та на 39,0% вищим порівняно з середнім тарифом у липні-грудні 2020 року. Водночас протягом 2021 року спостерігалися позитивні тенденції, що свідчать про відновлення споживання електроенергії в Україні (збільшення обсягів реалізації на 5% порівняно з минулим роком).

Протягом 24-26 лютого 2022 року українська енергосистема почала працювати ізольовано від енергосистем Росії та Білорусі, та були проведені випробування мережі ENTSO-E в рамках підготовки до синхронізації з європейською ENTSO-E. Через події, описані вище, українська енергосистема не була перепідключена до енергосистем Росії та Білорусі, а в середині березня 2022 року була підключена до мережі ENTSO-E.

В результаті вторгнення російських військ в Україну для забезпечення стабільної роботи ринку були введені додаткові обмеження, такі як становлені мінімальні прайскепи на РДН та ВДР, встановлені обмеження на максимальний обсяг продажу електроенергії, обмеження щодо продажу електроенергії на РДН і ВДР постачальниками та трейдинговими компаніями, натомість встановлені норми продажу електроенергії через енергетичну біржу тощо.

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

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

Екологічна діяльність Компанії базується на Екологічній політиці ДТЕК, затвердженій вищим керівництвом у травні 2017 року з дотриманням вимог міжнародного стандарту ISO 14001:2015 (посилання: https://dtek.com/content/files/dtek_oos_politikabroschurea6_en_elektronnayaversiya.pdf).

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

COVID-19. Протягом 2021 року та першої половини 2022 року більшість країн продовжили вакцинацію, деякі вже досягли рівня вакцинації дорослого населення понад 90% (в Україні рівень вакцинації значно нижчий). Ситуація з коронавірусом у всьому світі залишається нестабільною, і її подальший вплив важко передбачити та оцінити кількісно, але протягом 9 місяців 2022 року більшість країн скасували майже всі COVID-обмеження. Протягом 2022 року в Україні та світі спостерігався сезонний стрибок захворюваності. Керівництво продовжує відстежувати потенційний вплив сезонної захворюваності та урядових обмежувальних заходів і вживає всіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких можливих негативних наслідків. На дату випуску цієї фінансової звітності, виходячи з наявної інформації, керівництво вважає, що невизначеність,

пов'язана з COVID-19, не є ключовим фактором ризику, який може суттєво вплинути на майбутні прогнози грошових потоків 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 за-безпеченості власними коштами з метою збереження можливості Компанії продовжувати свою дія-льність як безперервно діючого підприємства. Політика Компанії стосовно управління капіталом на-цілена на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу для зменшення загальних витрат на капітал та гнучкості, необхідних для доступу Компанії до ринків капіталу. Керівництво намагається зберігати баланс між більш високою дохідністю, яку можна досягти при вищому рівні позикових кош-тів, 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 ак-тиви для зменшення суми боргу.

Сума капіталу, управління яким здійснює Компанія станом на 30 вересня 2022 року, складає (11 468 448) тисяч гривень (у 2021 році - ((9 434 175) тисяч гривень).

Станом на 30 вересня 2022 року Компанія мала перевищення поточних зобов'язань над поточними активами (чистий дефіцит оборотного капіталу) на 3 280 027 тисяч гривень та 11 468 448 тисячі гри-вень негативних чистих активів (станом на 31 грудня 2021 р.: чистий дефіцит оборотного капіталу становив 14 265 564 тисяч гривень, негативні чисті активи - 9 434 175 тисяч гривень).

4. Основи підготовки і подання звітності

Основа підготовки. Проміжна фінансова звітність Компанії підготовлена згідно з Міжнародними ста-ндартами фінансової звітності (МСФЗ). Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлін-ського 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.

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 (Примітка 7).

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

Відповідно до пункту 5 Статті 12 Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" суб'єкти господарювання, які складають фінансову звітність за МСФЗ, складають і подають фінансову звітність на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами в єдиному електронному форматі (iXBRL). Компанія, як суб'єкт звітування, зареєстрована на Порталі Центр збору фінансової звітності "Система фінансової звітності" та подає фінансову звітність на основі Таксономії UA XBRL МСФЗ. Комітет з управління Системою фінансової звітності 09 лютого 2022 року схвалив зміни до Таксономії UA МСФЗ XBRL 2021 року для подальшого використання суб'єктами звітування при складанні фінансової звітності в електронному форматі за 2021 рік та 9 місяців 2022 року. Проте, станом на дату випуску цієї фінансової звітності формат подання таксономії за рік, що

закінчився 31 грудня 2021 року та за 9 місяців 2022 року, ще не був опублікований. Керівництво Компанії планує підготувати пакет звітності у форматі iXBRL і подати його як тільки подання звітності стане доступним.

Безперервність діяльності. За 9 місяців 2022 року Компанія отримала збиток у сумі 2 034 152 тисячі гривень та мала чисте витрачання грошових коштів за операційною діяльністю у сумі 2 351 190 тисяч гривень (за 9 місяців 2021 року отриманий збиток склав 1 318 318 тисяч гривень, чисте надходження грошових коштів за операційною діяльністю у сумі 135 680 тисяч гривень).

Як зазначено в Примітці 1, Компанія є частиною вертикально інтегрованої Групи DTEK Energy BV (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 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 Група DTEK Energy BV продовжить надавати фінансову підтримку Компанії та покривати дефіцит ліквідності. Таке продовження фінансової підтримки наразі не закон-трактоване з компаніями Групи і тому є невизначеним, однак обґрунтовано очікується, що воно продовжуватиметься в майбутньому відповідно до історичного досвіду, щоб забезпечити продовження стабільної діяльності Компанії

Також Компанія має зобов'язання по гарантіям щодо зобов'язань Групи DTEK Energy BV (Примітка 9). 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 (Примітка 18).

24 лютого 2022 року розпочалась збройна агресія з боку Російської Федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану в країні та подальшого запровадження тимчасових обмежень, які впливають на економічне середовище та діяльність бізнесу.

У результаті Компанія зіштовхнулась із деякими значними викликами та збоями, включаючи, проте не обмежуючись наступним:

- * зниження попиту на електроенергію у країні та відповідне зниження виробництва приблизно на 30% у порівнянні із березнем 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, і працюють без перебоїв. 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 BV також отримала згоду від власників облігацій в квітні 2022 року щодо капіталізації частини відсоткових зобов'язань, що мали бути сплачені в березні та червні 2022 року відпо-відно. 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 підготувало місячні прогнози руху грошових коштів на 2022 рік та перші одинадцять місяців 2023 року. Прогноз

руху грошових коштів передбачає, що:

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

* очікується, що середні тарифи в прогнозованому періоді зростуть порівняно з фактичним тарифом у 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, а також здатність Компанії продовжувати отримувати фінансування існуючого дефіциту власного капіталу та чистого оборотного капіталу від Групи, є суттєвими не-визначеностями, які можуть викликати значні сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі та, як наслідок, вона може бути нездатною реалізувати активи та виконати свої зобов'язання під час звичайної діяльності. Невизначеність, що існує на дату складання цієї фінансової звітності, зокрема, знаходиться поза контролем керівництва. Незважаючи на ці суттєві невизначеності, керівництво продовжує вживати заходів по мінімізації впливу на Компанію, і таким чином, вважає, що застосування припущення про безперервність діяльності при підготовці цієї окремої фінансової звітності є доцільним.

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 обліковується 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, від-повідає політиці, яку застосовували при складанні річної фінансової звітності Компанії за рік, що за-кінчився 31 грудня 2021 року. Компанія не застосовувала достроково за січень-вересень 2022 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 ри-нкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно об-грунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виража-ють суми, які Компанія може отримати в існуючій ринковій ситуації. Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже до-рівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів.

Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості. Компанія використовує таку ієрархію для визна-чення справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моде-лей оцінки:

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

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

3-й рівень: методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вар-тість, 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 за-собів початково розглядається кожний з цих підходів, але, який чи які з них є оптимальними у кож-ному 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 та-кими ж корисними властивостями. Першим кроком в рамках витратного підходу є визначення поточ-ної вартості заміщення або поточної вартості відтворення оцінюваних активів.

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

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

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

Для оцінки основних засобів залучаються зовнішні оцінювачі. Визначення справедливої вартості ос-новних засобів Компанія здійснює за витратним підходом для спеціалізованих активів, та порівняль-ним 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 під-твердженням 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 інтер-претації ринкової інформації з метою визначення оціненої справедливої вартості потрібні суб'єктивні судження. В Україні все ще спостерігаються деякі явища, властиві ринку, що розвивається, а еконо-мічні 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 фі-нансових 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 спра-ведлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою заснована на розрахункових май-бутніх 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. Балан-сова вартість дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої фінансової дебіторської за-боргованості 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 викорис-танням 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 ха-рактеризуються подібним кредитним ризиком і строком до погашення, що залишився. Справедлива вартість зобов'язань, що погашаються на вимогу або після закінчення періоду повідомлення ("зобо-в'язання до запитання"), оцінюється як сума кредиторської заборгованості, що погашається на ви-могу, дисконтована з дня, коли могла поступити перша вимога виплатити таку суму. Балансова вар-тість 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 9 місяців 2022 року виправлення помилок минулих періодів не відбувалося.

Зміни у форматі представлення звітності. Протягом січня-вересня 2022 року Компанія змінила класифікацію у Проміжному окремому звіті про фінансові результати. Ця рекласифікація пов'язана з вимогами МСФЗ 15 "Виручка за контрактами з покупцями", який вимагає відображати у собівартості ті витрати, які необхідні для реалізації продукції покупцеві, тобто витрати, які компанія повинна понести для отримання виручки від реалізації (переходу права власності на товар (послугу) покупцю) повинні бути відображені в складі собівартості реалізації.

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 вересня 2022 року:

у тисячах гривень До рекласифікації 30 вересня 2021 р. Рекласифікація Після рекласифікації 30 вересня 2021 р.

Собівартість реалізованої продукції

(товарів, робіт, послуг), рядок 2050 (14 767 426) (357 863) (15 125 290)

Витрати на збут, рядок 2150 (368 334) 357 863 (10 471)

Зміни стосуються відображення сум витрат на доступ до перетину 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 січень-вересень 2022 року та 2021 рік.

Станом на 30 вересня 2022 року та 31 грудня 2021 року залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

30 вересня 2022 року 31 грудня 2021 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) 3 864 - - - -

Дебіторська заборгованість за

продукцію, товари, роботи, пос-

луги (рядок 1125) 8 985 339 - 7 5 325 820 - 20

Мінус резерв під кредитні ризики

збитки (рядок 1125) (3 192 570) - (2) (246 656) - (2)

Дебіторська заборгованість за роз-

рахунками за виданими авансами

(рядок 1130) 2 326 754 - 287 938 519 021 - 6 559

Мінус резерв під кредитні ризики

збитки (рядок 1130) (1 016) - (3) (2 279) - (3)

Інша поточна дебіторська заборго-

ваність (рядок 1155) 5 211 - 3 391 42 781 - 4 133

Мінус резерв під кредитні ризики

збитки (рядок 1155) (1 316) - (765) (4 442) (250)

Гроші та їх еквіваленти (рядок

1165) - - 685 350 - - 73 821

Довгострокові зобов'язання (рядок

1515) (18 853 024) - - (1 429 249) - -

Мінус ефект дисконтування (ря-

док 1515) 6 711 213 - - 942 320 - -

Поточна частина довгострокової

фінансові допомоги (рядок 1610) (2 170 000) - - (280 000) - -

Мінус ефект дисконтування (ря-

док 1610) 137 067 - - 39 652 - -

Поточна кредиторська заборгова-

ність за товари, роботи, пос-

луги (рядок 1615) (9 672 656) - (27 916) (20 226 383) - (19 781)

Поточна кредиторська заборгова-

ність за товари, роботи, пос-

луги (заборгованість за основні за-

соби, рядок 1615) (9 053) - (1 948) (68 030) - -

Поточна кредиторська заборгова-

ність за одержаними авансами (ря-

док 1635) (1 626 629) - (167) (628 609) - (542)

Поточна кредиторська заборгова-

ність за розрахунками з учасни-

ками (рядок 1640) (15) (373) (1) (15) (373) (1)

Інші поточні зобов'язання (фінан-

сова допомога, рядок 1690) (7 616 800) - - (3 583 400) - (4 971)

Інші поточні зобов'язання (рядок

1690) (18) - (7) (71 993) - (9)

Статті прибутків і витрат по операціях з пов'язаними сторонами за 9 місяців 2022 та 9 місяців 2021 року були такими:

9 місяців 2022 року 9 місяців 2021 року

у тисячах гривень Компанії під спі-льним контролем DTEK BV Компанії під спі-льним контро-
лем SCM Компанії під спі-льним контролем DTEK BV Компанії під спі-льним контро-лем SCM

Виручка від реалізації електроенер-

гії (до рядку 2000) 18 047 203 - 9 043 506 -

Виручка від реалізації теплоенергії

(до рядку 2000) 229 83 218 118

Виручка від реалізації інших послуг

(до рядку 2000) 1 494 - - -

Закупка вугілля (15 139 942) - (8 937 126) -

Закупка газу (1 691 080) - (566 405) -

Закупка електроенергії (509 620) - (845 830) -

Закупка транспортних (залізничних)

послуг (229 141) (2 817 626) - (1 406 834)

Закупка послуг (479 354) (977) (921 358) (20 545)

Закупка сировини та матеріалів (17 790) (35 370) (1 082) (30 332)

Інші фінансові доходи 6 409 996 7 866 - 1 359

Інші операційні доходи, інші доходи 49 122 13 730 9 411 27 266

Ефект дисконтування довгостроко-

вої фінансової допомоги (543 689) - - -

На залишки торговельної дебіторської заборгованості пов'язаних сторін станом на 30 вересня 2022 відсотки не нараховуються. Залишки від пов'язаних сторін станом на 30 вересня 2022 та 2021 років є незабезпеченими, розрахунки здійснюються грошовими коштами у формі погашення боргу або шляхом взаємозаліку.

Виручка від реалізації електроенергії за 9 місяців 2022 року включає вирахування компенсації штрафних санкцій за постачання електроенергії через невиконання кількості постачання електроенергії Компанією у розмірі 132 073 тисячі гривень. Станом на 30 вересня 2022 року несплачений залишок штрафних санкцій за 9 місяців 2022 року відсутній, станом на 31 грудня 2021 року у сумі 4 468 096 тисяч гривень було розкрито в торговій та іншій кредиторській заборгованості.

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

30 вересня 2022 року 31 грудня 2021 року

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

Позабалансові зобов'язання за договорами

поруки за кредитними угодами (49 755 986) (46 308 546)

Станом на 30 вересня 2022 року 99% позабалансових зобов'язань деноміновані в долар, 1% - гривня (31 грудня 2021 року: 99% в долар, 1% - гривня).

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

У балансовій вартості основних засобів протягом 9 місяців 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 20 527 10 423 900 155 025 186 875

Переведення в іншу категорію 462 34 231 7 792 (42 485) -

Амортизаційні відрахування (148 437) (626 234) (38 688) - (813 359)

Вибуття первісної вартості (5 301) (1 475) (1 419) - (8 195)

Вибуття амортизаційних

нарахувань 906 938 1 205 - 3 049

Балансова вартість на

30 вересня 2022 року 1 004 443 3 256 276 83 264 382 939 4 726 922

Первісна (переоцінена) вартість 1 203 749 4 109 318 149 460 382 939 5 845 466

Накопичений знос (199 306) (853 042) (66 196) - (1 118 544)

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

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

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

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

Балансова вартість на

31 грудня 2020 р. 909 007 2 101 275 36 733 420 092 3 467 107

Надходження 13 749 127 398 12 752 160 605 314 504

Знецінення (зменшення

корисності), у тому числі: 285 071 2 096 986 85 460 (829) 2 466 688

- у звіті про фінансовий

результат (164 112) (569 190) 952 (829) (733 179)

- у іншому сукупному доході 449 183 2 666 176 84 508 - 3 199 867

Переведення в іншу категорію 67 293 68 568 - (135 861) -

Амортизаційні відрахування (136 195) (554 426) (21 147) - (711 768)

Вибуття первісної вартості (4 518) (5 228) (6 478) (173 608) (189 832)

Вибуття амортизаційних

нарахувань 1 879 3 820 6 154 - 11 853

Елімініювання первісної вартості (1 016 170) (5 410 480) (114 725) - (6 541 375)

Елімініювання амортизації 1 016 170 5 410 480 114 725 - 6 541 375

Балансова вартість на

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

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)

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

Амортизаційна вартість заміщення була оцінена на основі внутрішніх джерел інформації та шляхом аналізу українського та міжнародного ринків аналогічних основних засобів. Зокрема, визначення амортизаційної вартості заміщення базувалося на фактичних фізичних характеристиках об'єктів (об-сяг, строк використання тощо) з урахуванням потенційних витрат на їх заміну (з урахуванням індексів цін). Після цього розрахована вартість додатково скоригована на залишковий строк корисного вико-ристання та фактор економічного знецінення, визначений за кожною одиницею, яка генерує грошові

потоки. При цьому ринкові дані були зібрані з використанням джерел інформації в публічному доступі, каталогів, статистичних даних тощо, шляхом залучення галузевих експертів, аналізу даних по-стачальників об'єктів - аналогів.

За 9 місяців 2022 року витрати на амортизацію у сумі 789 446 тисячі гривень (9 місяців 2021 року - 414 278 тисяч гривень) були включені до складу собівартості реалізованої продукції, 15 227 тисяч гривень (9 місяців 2021 року - 3 798 тисяч гривень) - до складу інших операційних витрат та інших витрат 7 901 тисяч гривень (9 місяців 2021 року - 3 176 тисяч гривень) - до складу адміністративних витрат. Витрати на амортизацію у сумі 785 тисяч гривень були капіталізовані за 9 місяців 2022 року (9 місяців 2021 року - 362 тисячі гривень).

Станом на 30 вересня 2022 року у складі незавершених капітальних інвестицій відображені аванси видані за основні засоби у сумі 16 022 тисячі гривень, зменшені на суму ПДВ (на 31 грудня 2020 року у сумі 5 440 тисячі гривень).

Компанія провела переоцінку своїх основних засобів станом на 30 вересня 2021 року. Переоцінка була проведена на підставі звітів незалежних оцінювачів, які мають визнану кваліфікацію та професійний досвід оцінки майна, аналогічного оцінюваній власності за своїм розташуванням та категорією.

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

Детальна інформація щодо інвестицій в інструменти капіталу Компанії станом на 30 вересня 2022 представлений наступним чином.

у тисячах гривень

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

ПрАТ "Доб-

ротворська

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 представлений наступним чином.

у тисячах гривень

Назва підприємства-емітента	Основна діяльність	Місце реєстрації та проведення 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 84 198 158 (198 158) -

На дату випуску проміжної окремої фінансової звітності керівництво Компанії не очікує суттєвих економічних вигід від даної фінансової інвестиції, тому станом на 30 вересня 2022 року інвестиція залишається повністю знеціненою.

11. Запаси (до рядку проміжного окремого балансу 1100)

у тисячах гривень 30 вересня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Паливо (вугілля, газ, мазут) 4 207 843 830 833

Сировина та матеріали 80 171 50 242

Запасні частини 36 557 23 081

Всього виробничих запасів (рядок 1101) 4 324 571 904 156

Товари (рядок 1104) 1 283 18

Незавершене виробництво (рядок 1102) 61 93

Всього запасів (рядок 1100) 4 325 915 904 267

Станом на 30 вересня 2022 року товарно-матеріальні запаси вказані за вирахуванням знецінення у сумі 33 885 тисяч гривень (на 31 грудня 2021 року - 34 446 тисяч гривень). Чиста зміна суми знецінення запасів за 9 місяців 2022 року - зменшення на 663 тисячі гривень відображена у рядку "Собівартість реалізованої продукції".

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

у тисячах гривень 30 вересня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Довгострокова дебіторська заборгованість 3 028 513 3 030 977

Мінус: резерв під кредитні збитки (2 933 046) (2 043 342)

Всього довгострокова дебіторська заборгованість (рядок 1040) 95 467 987 635

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю (рядок 1125) 10 924 865 6 366 637

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1125) (3 512 594) (380 924)

Інша дебіторська заборгованість за неосновною діяльністю

(рядок 1155) 52 276 64 462

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1155) (15 204) (17 244)

Поточна частина довгострокової дебіторської заборгованості за основні засоби (рядок 1155) 1 591 2 090

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1155) (1 566) (2 027)

Всього фінансової дебіторської заборгованості 7 449 368 6 032 994

Аванси видані за товари та послуги (рядок 1130) 2 719 094 2 938 807

Мінус: резерв на знецінення (рядок 1130) (4 361) (6 481)

ПДВ до відшкодування (рядок 1135) 771 108 822

Передплата по іншим податкам (рядок 1135) 1 539 147

Всього нефінансової дебіторської заборгованості 2 717 043 3 041 295

Всього поточної дебіторської заборгованості 10 166 411 9 074 289

Станом на 30 вересня 2022 та 31 грудня 2021 років довгострокова дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість є безвідсотковими.

Первісна вартість дебіторської та кредиторської заборгованостей, які виникли в результаті операцій на балансуєчому ринку за 9 місяців 2022 року в сумі 1 702 017 тисяч гривень (за 2021 рік 1 369 906 тисяч гривень) та 779 816 тисяч гривень (за 2021 рік 1 050 112 тисяч гривень) відповідно були згорнуті на суму 486 934 тисячі гривень (681 320 тисяч гривень за 2021 рік) і представлені в балансі на нетто-основі.

Станом на 30 вересня 2022 року передплата постачальникам включає авансовий платіж на користь ДП НЕК "Укренерго" у розмірі 1 175 тисяч гривень, зменшений на суму ПДВ, за доступ до пропускнує спроможності міждержавних перетинів для щомісячних аукціонів (31 грудня 2021 року 2 342 885 тисяч гривень).

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

30 вересня 2022 року

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

Резерв під очікувані кредитні збитки

на 1 січня 231 777 2 211 760 6 481

Витрати на резерв під очікувані кредитні збитки

3 383 708 - 108

Сторно резерву під очікувані креди-
тні збитки продовж періоду (254 466) - (2 227)

Вплив зміни оцінок та припущень - 889 704 -

Суми, списані протягом року як такі,
що не можуть бути повернуті та інші
зміни (73) - (1)

Резерв під очікувані кредитні зби-
тки на 30 вересня 3 360 946 3 101 464 4 361

2021 рік

у тисячах гривень Фінансова дебітор-ська заборгованість Фінансова дебітор-ська заборгованість
кредитно знецінена Нефінансова дебітор-ська заборгованість

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

Витрати на резерв під очікувані кре-
дитні збитки 68 518 - 3 351

Сторно резерву під очікувані креди-
тні збитки продовж періоду (155 217) - (76)

Вплив зміни оцінок та припущень 244 053 307 743 -

Суми, списані протягом року як такі,
що не можуть бути повернуті та інші
зміни (3 989) - (24)

Резерв під очікувані кредитні зби-
тки на 31 грудня 231 777 2 211 760 6 481

Станом на 30 вересня 2022 року Компанія додатково нарахувала 889 704 тисячі гривень (у 2021 році 307 743 тисячі гривень) через зміну припущення щодо погашення торгової дебіторської заборгова-ності від ДП "Енергоринок".

Резерв під очікувані кредитні збитки (ECL) по непогашеній дебіторській заборгованості станом

на дату звітності розраховується згідно МСФЗ 9. Наступний аналіз містить додаткові деталі щодо роз-рахунку ECL, пов'язаних з фінансовою дебіторською заборгованістю. ECL були розраховані на основі фактичних кредитних збитків за минулий рік або загальнодоступної інформації, що використовується для визначення очікуваних кредитних втрат. Компанія розраховувала ставки ECL окремо для різних груп клієнтів.

Група фінансових активів Річний очікуваний відсоток втрат на 30 вересня 2022 Основа для розрахунку

Фінансова дебіторська заборгованість

пов'язаних сторін 15,86%-46,7% Скоригована дохідність корпоратив-них облігацій

Фінансова заборгованість ДП

"Енергоринок" індивідуальний підхід Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики та сце-нарний підхід до терміну погашення

Фінансова заборгованість НЕК "Укренерго"

та інші державні підприємства 40,00% Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

Фінансова дебіторська заборгованість фізи-

чних осіб (строком виникнення до 1 року) 19,23% Статистика Національного банку України

Дебіторська заборгованість від інших підп-

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

Група фінансових активів Річний очікуваний відсоток втрат на 31 грудня 2021 Основа для розрахунку

Фінансова дебіторська заборгованість

пов'язаних сторін 4,678% Скоригована дохідність корпоратив-них облігацій

Фінансова заборгованість ДП

"Енергоринок" індивідуальний підхід Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики та сце-нарний підхід до терміну погашення

Фінансова заборгованість НЕК "Укренерго"

та інші державні підприємства 7,46% Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

Фінансова дебіторська заборгованість фізи-

чних осіб (строком виникнення до 1 року) 19,23% Статистика Національного банку України

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 70 782 тисяч гривень резерв під очікувані кредитні збитки розраховувався в розмірі 97-100% (74 769 тисяч гривень станом на 31 грудня 2021 р.).

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 вересня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Податок на додану вартість (податковий кредит) 4 393 926 1 960 768

Фінансова допомога надана 150 100

Мінус: резерв під кредитні збитки (40) (11)

Грошові документи 24 8

Всього інші оборотні активи 4 394 060 1 960 865

Станом на 30 вересня 2022 року та 31 грудня 2021 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 вересня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Грошові кошти на банківські рахунках 1 203 159 128 263

- в тому числі грошові кошти, використання яких обмежене 1 162 296 5

Всього грошових коштів та їх еквівалентів 1 203 159 128 263

Станом на 30 вересня 2022 року та 31 грудня 2021 року грошові кошти та їх еквіваленти деноміновані в гривнях та євро.

у тисячах гривень 30 вересня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Дані рейтингового агентства Moody's

- Рейтинг В3 4 565 54 406

- Рейтинг не присвоєно* 1 198 594 73 857

Всього 1 203 159 128 263

* 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 вересня 2022 року та 31 грудня 2021 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 вересня 2022 року та 31 грудня 2021 року:

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)

За 9 місяців 2022 року та 2021 рік Компанія не приймала рішення про розподіл та виплату дивідендів.

Загальна заборгованість по розрахунках з акціонерами станом на 30 вересня 2022 року та 31 грудня 2021 року становить 15 485 тисяч гривень. Протягом 9 місяців 2022 року та 2021 року виплати дивідендів акціонерам не відбувалося.

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

у тисячах гривень Відсоткова ставка Позичальник 30 вересня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Короткострокові кредити банків та небанків-

ських організацій

Банківські позикові кошти 18,5% АТ "Ощадбанк" - 585 385

Всього короткострокових кредитів банків та

небанківських організацій - 585 385

Довгострокові кредити банків та небанківсь-

ких організацій

Банківські позикові кошти 18,5% АТ "Ощадбанк" - 195 128

Нараховані відсотки по банківським позиковим коштам 18,5% АТ "Ощадбанк" - 12 595

Всього довгострокових кредитів банків та не-

банківських організацій - 207 723

Всього довгострокових та короткострокових

кредитів банків та небанківських організацій - 793 108

Поточна частина довгострокової торгівельної

кредиторської заборгованості 2 000 000 -

Мінус: поточна частина довгострокові торгівель-

ної кредиторської заборгованості - дисконт (129 551) -

Поточна частина довгострокової фінансової до-

помоги 170 000 280 000

Мінус: поточна частина довгострокові фінансо-

вої допомоги - дисконт (7 515) (39 652)

Інша поточна кредиторська заборгованість за

довгостроковими зобов'язаннями 22 202 19 687

Всього (до рядку 1510, 1600, 1610) 2 055 136 1 053 143

Балансова вартість позикових коштів приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Кредити від банків отримані у українській гривні, кредити від небанківських установ отримані у доларах США.

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

11 лютого 2022 року відбулось повне погашення кредиту перед АТ "Ощадбанк". 15 лютого 2022 року між Компанією та АТ "Ощадбанк" укладено відповідний договір про розірвання кредитної лінії № 954/31/2 від 04.09.2015 р.

Інші довгострокові зобов'язання

у тисячах гривень 30 вересня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Номінальна вартість довгострокової торгівельної заборгованості

перед ТОВ "ДТЕК Трейдинг" 17 670 000 -

Мінус: дисконтування довгострокової торгівельної заборгованості

перед ТОВ "ДТЕК Трейдинг" (5 985 503) -

Номінальна вартість довгострокової фінансової допомоги 1 183 024 1 429 249

Мінус: дисконтування довгострокової фінансової допомоги (725 710) (942 320)

Номінальна вартість реструктуризованої заборгованості перед ДП

"Вугілля України" 165 823 180 674

Мінус: дисконтування реструктуризованої заборгованості перед ДП

"Вугілля України" (86 048) (97 552)

Зобов'язання з оренди 1 411 698

Мінус: дисконтування зобов'язання з оренди (192) (81)

Інші довгострокові зобов'язання 919 1 003

Всього інших довгострокових зобов'язань (до рядку 1515) 12 223 724 571 671

Фінансова допомога у сумі 2 131 200 тисяч гривень була отримана від пов'язаної сторони у 2018 році зі строком погашення до 2028 року з номінальною відсотковою ставкою 0% (ефективна відсоткова ставка - 18,4%) та деномінована у гривні. Протягом 9 місяців 2022 року погашено фінансову допомогу на суму 246 225 тисяч гривень (протягом 2021 року на суму 701 951 тисяча гривень).

Фінансова допомога у сумі 1 000 000 тисяч гривень була переуступлена іншій пов'язаній стороні у 2019 році із погашенням суми боргу впродовж 10 місяців з дати підписання договору. У 2020 році кінцева дата погашення була пролонгована до кінця 2022 року і Компанія визнала ефект від первісного визнання довгострокової фінансової допомоги у сумі 263 768 тисяч гривень у складі фінансових доходів. Протягом 9 місяців 2022 року та 2021 року погашено фінансову допомогу на суму 110 000 тисяч гривень та 520 000 тисяч гривень відповідно. Станом на 30 вересня 2022 року номінальна вартість у сумі 170 000 тисяч гривень була класифікована як короткострокова.

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

Довгострокові забезпечення складаються з наступних статей:

у тисячах гривень 30 вересня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Резерв на рекультивацію (рядок 1520) 131 966 119 785

Резерв по судовим позовам (рядок 1520) 35 118 35 118

Довгострокові забезпечення з витрат персоналу (1521) 596 170 563 263

Всього довгострокових забезпечень (рядок 1520) 763 254 718 166

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

Судові позови. Резерв під судові позови створений під позови, подані проти Компанії. Керівництво очікує, що сума резерву станом на 30 вересня 2022 року буде використана до кінця 2022 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 листопада 1991 року "Про пенсійне забезпечення" і Постановою Пенсійного фонду України №21-1 від 19 грудня 2003 року "Інструкція про порядок розрахунку і сплати Пенсійному фонду України внесків за обов'язкове державне пенсійне страхування страхувальниками і застрахованими особами". Компанія також надає одноразові виплати при виході на пенсію.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення станом на 30 вересня 2022 року та 31 грудня 2021 року були визначені таким чином:

у тисячах гривень 30 вересня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Поточна вартість зобов'язань з нефінансованого плану зі

встановленими виплатами:

Пенсійні виплати 459 613 436 011

Одноразові виплати при виході на пенсію 136 556 127 252

Зобов'язання в звіті про фінансовий стан (рядок 1521) 596 169 563 263

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

у тисячах гривень 30 вересня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Екологічний податок 222 225 175 525

Акциз з електроенергії, палива 93 755 85 048

Податок на землю 2 161 1 587

Інше 33 068 8 652

Всього податків до сплати 351 209 270 812

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 вересня 2022 року та 31 грудня 2021 року відбулися такі зміни:

у тисячах гривень 30 вересня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю (рядок 1615)

- вугілля 8 948 293 14 824 374

- матеріали, послуги 1 703 360 424 331

- електроенергія 348 612 5 198 625

- основні засоби 30 050 116 099

- роялті 100 -

Поворотна фінансова допомога (рядок 1690) 7 616 800 3 588 371

Інші поточні зобов'язання (рядок 1690) 20 726 98 006

Всього фінансової кредиторської заборгованості 18 667 841 24 249 806

Поточна кредиторська заборгованість за авансами з електроенергії

(до рядку балансу 1635) 2 100 995 801 357

Поточна кредиторська заборгованість за іншими авансами (до рядку

балансу 1635) 27 000 1 814

Резерв відпусток, премій, бонусів (до рядку балансу 1660) 94 765 100 617

Всього нефінансової кредиторської заборгованості 2 222 760 903 788

Кредиторська заборгованість з основної діяльності та

інша кредиторська заборгованість 20 890 601 25 153 594

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 9 місяців 2022 9 місяців 2021

Реалізація електроенергії за прямими договорами 19 887 779 9 899 744

Реалізація електроенергії на ринку на добу наперед та на внутрішньо-
добовому ринку 3 492 092 3 654 862

Реалізація електроенергії на балансуєчому ринку НЕК "Укренерго" 857 865 1 220 371

Реалізація теплової енергії 56 434 40 968

Реалізація інших послуг 1 215 896 814 357

Всього чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, по-
слуг) 25 510 066 15 630 302

Реалізація електроенергії за прямими договорами на експорт включає в себе зміну компенсацію за рахунок штрафних санкцій (Примітка 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 9 місяців 2022 9 місяців 2021

Вартість вугілля (16 707 921) (9 138 438)

Доступ до перетину при експорті електроенергії (2 915 093) (357 863)

Послуги виробничого характеру (2 349 362) (1 856 704)

Вартість газу (1 783 612) (638 026)

Вартість електроенергії для перепродажу (845 534) (1 108 431)

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (792 763) (414 278)

Податки, крім податку на прибуток (611 295) (509 710)

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (571 823) (548 153)

Послуги з диспетчеризації (457 350) (334 884)

Сировина та матеріали (185 835) (162 793)

Транспортні витрати (2 511) (933)

Інше (189 234) (55 077)

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

(рядок 2050) (27 412 333) (15 125 290)

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

у тисячах гривень 9 місяців 2022 9 місяців 2021

Вартість професійних послуг (215 422) (211 392)

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (53 068) (53 599)

Послуги банку (8 963) (1 547)

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (7 901) (3 176)

Транспортні витрати (4 372) (111)

Податки, крім податку на прибуток (4 203) (7 295)

Сировина та матеріали (1 820) (1 627)

Інше (27 195) (26 349)

Всього адміністративні витрати (рядок 2130) (322 944) (305 096)

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

у тисячах гривень 9 місяців 2022 9 місяців 2021

Послуги с забезпечення безпеки поставки електроенергії (1 820 859) -

Диспетчеризація (26 892) (10 257)

Послуги с забезпечення врегулювання небалансів (859) -

Інше - (214)

Всього витрат (рядок 2150) (1 848 610) (10 471)

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

у тисячах гривень 9 місяців 2022 9 місяців 2021

Дохід від курсових різниць 331 269 -

Отримані штрафи та пені 39 104 2 513

Реалізація товарно-матеріальних запасів 15 447 33 766

Оприбуткування корисних залишків 14 383 24 973

Реалізація послуг 11 572 8 148

Орендний дохід 7 024 6 734

Інше 5 169 6 377

Всього інших операційних доходів (рядок 2120) 426 968 82 511

Дохід від реалізації основних засобів 22 335 20 610

Дохід від амортизації обладнання за цільовим фінансуванням 1 253 892

Доходи від неопераційної курсової різниці 608 804

Дохід від амортизації обладнання за рахунок бюджетних коштів 251 251

Дохід від демонтажу основних засобів - 910

Всього інших доходів (рядок 2240) 24 447 23 467

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

у тисячах гривень 9 місяців 2022 9 місяців 2021

Витрати соцсфери та непромгрупи (43 558) (13 482)

Собівартість реалізованих послуг (21 859) (18 170)

Нараховані штрафи та пеня (18 047) (326 301)

Амортизація основних засобів (14 625) (3 978)

Собівартість реалізованих товарно-матеріальних запасів (13 173) (26 652)

Профспілкові витрати (12 051) (20 280)

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (2 681) (2 624)

Чисті соціальні витрати (2 377) (1 844)

Витрати з операційної курсової різниці - (198 430)

Інше (48 210) (44 691)

Всього інших операційних витрат (рядок 2180) (176 581) (656 452)

Реалізація необоротних активів (4 808) (7 461)

Витрати з неопераційної курсової різниці - (35)

Інші (8 362) (2 340)

Всього інших витрат (рядок 2270) (13 170) (9 836)

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

у тисячах гривень 9 місяців 2022 9 місяців 2021

Доходи від первісного визнання отриманої довгострокової торгівельної кредиторської заборгованості 6 409 996 -

Процентні доходи за депозитом 10 011 -

Процентні доходи за поточними рахунками 8 779 5 039

Всього фінансових доходів (рядок 2220) 6 428 786 5 039

Процентні витрати за позиковими коштами (323 426) (149 844)

Ефект дисконтування довгострокової фінансової допомоги (248 746) (643 974)

Ефект дисконтування пенсійних зобов'язань (49 130) (41 381)

Інші фінансові витрати (10 284) (2 543)

Всього фінансових витрат (рядок 2250) (631 586) (837 742)

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

у тисячах гривень 9 місяців 2022 9 місяців 2021

Оплата кредиторам (переуступка) 6 200 618 -

Помилково зараховані суми 53 080 39 694

Відшкодування лікарняних 8 966 -

Повернення оплат кредиторами 1 413 -

Інші 7 393 17 603

Інші надходження у результаті операційної діяльності,

(рядок 3095) 6 271 470 57 297

у тисячах гривень 9 місяців 2022 9 місяців 2021

Оплата по договорам переуступки 3 113 065 -

Сплата довгострокових зобов'язань 13 471 -

Судові збори, аліменти, штрафи, пені 10 228 4 758

Реалізація валюти 2 485 14 756

Витрати на відрядження 1 838 6 591

Інші - 80 436

Інші витрачання у результаті операційної діяльності,

(рядок 3190) 3 141 087 106 541

у тисячах гривень 9 місяців 2022 9 місяців 2021

Повернення авансів виданих за основні засоби 763 400

Інше 173 -

Інші надходження у результаті інвестиційної діяльності,

(рядок 3250) 936 400

у тисячах гривень 9 місяців 2022 9 місяців 2021

Поворотна фінансова допомога 4 033 400 1 879 212

Інші надходження у результаті фінансової діяльності,

(рядок 3340) 4 033 400 1 879 212

у тисячах гривень 9 місяців 2022 9 місяців 2021

Поворотна фінансова допомога 110 000 320 000

Погашення векселів - 144 750

Інше - 35

Інші платежі у результаті фінансової діяльності, (рядок 3390) 110 000 464 785

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 додаткових інвестиціях для модернізації спалювальних установок. На даний момент вірогідність і розмір інвестиційних зобов'язань не можуть бути достовірно оцінені, хоча вони і можуть виявитися суттєвими. Керівництво Компанії проводить періодичну переоцінку своїх інвестиційних зобов'язань відповідно до змін чинного законодавства.

31. Події після звітної дати

Істотні події, які вплинули або можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності Компанії, що мали місце в період між звітною датою і датою підписання окремої про-міжної фінансової звітності відсутні.

XV. Проміжний звіт керівництва

Українська економіка. Ринки, що розвиваються, до яких належить Україна, схильні до різноманітних ризиків, включаючи економічні, політичні та соціальні, правові та законодавчі. Фінансові проблеми, що трапилися в минулому, фактичні ризики чи зростання передбачуваних ризиків, пов'язаних з інвестуванням у країни з економікою, що розвивається, можуть негативно вплинути на інвестиційний клімат та їхні економіки в цілому. Закони та нормативно-правові акти, що впливають на бізнес на ринках, що розвиваються, продовжують швидко змінюватися. Податкове, валютне й митне законодавство підлягає різному тлумаченню, а інші правові та фіскальні перешкоди ускладнюють проблеми, з якими стикаються працюючі в Україні підприємства. Майбутній економічний напрямок країни значною мірою залежить від економічної, фіскальної та монетарної політик, ухвалених урядом, разом із змінами в правовому, регуляторному та політичному середовищі.

24 лютого 2022 року розпочалась збройна агресія з боку Російської Федерації проти України, що призвело до повномасштабного військового вторгнення по всій території української держави, що вплинуло на всі сфери української економіки. Український бізнес, який знаходився за межами зон бойових дій, почав демонструвати ознаки відновлення з квітня 2022 року. Проте ситуація залишається напруженою, вона впливає не лише на українську, а й на міжнародну економіку, а тому її подальший вплив і тривалість важко передбачити і кількісно визначити.

Національний банк України (далі - "НБУ") дотримується політики облікових ставок, що відповідають цільовим показникам інфляції та підтримує плаваючий курс гривні. Відповідно до статистики, опублікованої НБУ, рівень інфляції в Україні у 2021 році за 9 місяців 2022 року становив 10,0% та 21,8% відповідно (2020 рік: 5,0%), а ВВП показав зростання на 3% та зниження на приблизно 30% відповідно (2020 рік: зниження на 4,4%).

Зростання інфляції разом зі зростанням індексу споживчих цін у 2021 році призвело до того, що НБУ почав посилення монетарної політики та поступово підвищував облікову ставку кілька разів протягом 2021- жовтня 2022 років з 6% станом на 12 червня 2020 року до 9% станом на 10 грудня 2021 року, з подальшим збільшенням до 10% станом на 20 січня 2022 року та до 25% з 3 червня 2022 року.

З 24 лютого 2022 обмінний курс гривні було зафіксовано для забезпечення надійної та стабільної роботи фінансової системи країни на рівні 29,25 грн за 1 долар США (в порівнянні курс гривні до дол. США на 31 грудня 2021 року становив 27,28) і далі з 21 липня 2022 року курс гривні зафіксовано на рівні 36,57 грн за 1 долар США.

З метою підтримки цінової та фінансової стабільності в Україні, а також утримання інфляції під контролем, НБУ був змушений не лише зафіксувати курс долара, а й запровадити низку адміністративних обмежень, зокрема на валютні операції та рух капіталу включаючи обмеження на виплату відсотків та дивідендів у іноземній валюті. Якщо ситуація зміниться, це може мати значний негативний вплив на Компанію та середовище, в якому Компанія здійснює свою діяльність, однак масштаби такого впливу не можуть бути обґрунтовано оцінені. Прибутковість до погашення (YtM) за єврооблігаціями українського уряду зросла до 42,0% (для 5-річних інструментів) у червні 2022 року з 8,9% станом на 31 грудня 2021 року.

Станом на 31 грудня 2021 року міжнародні валютні резерви України були на найвищому рівні з 2011 року, однак із січня 2022 року почалося їх поступове використання. З початком війни має місце дефіцит українського бюджету, який переважно фінансується за рахунок національних та міжнародних запозичень.

Станом на 30 вересня 2022 року Компанія має дебіторську заборгованість від ДП "Енергоринок" первісною вартістю 3 028 513 тисяч гривень (на 31 грудня 2021 року 3 030 977 тисяч гривень). Тер-міни врегулювання цієї заборгованості є невизначеним і залежить від наявності державних коштів.

Ринок електричної енергії. З 1 липня 2019 року в Україні запрацював новий "оптовий" ринок електроенергії, при цьому було скасовано попередню формулу встановлення тарифів на електроенергію, а також виведено з ринку єдиного оптового трейдера - ДП "Енергоринок". На новому ринку передбачені різні механізми купівлі-продажу електроенергії, а саме прямі договори, ринок на добу наперед (РДН), внутрішньодобовий ринок (ВДР), балансуєчий ринок та ринок допоміжних послуг. Ринок прямих договорів являє собою продаж електричної енергії на основі двосторонніх угод, укладених на строк до одного року. Ринок на добу наперед та внутрішньодобовий ринок - це продаж електроенергії з періодом покриття наступна доба, на якому всі операції узгоджуються з оператором системи передачі НЕК "Укренерго". Ціни на ринку на добу наперед базуються на балансі попиту та пропозиції. Балансуєчий ринок - це ринок відхилень фактичного погодинного виробництва та споживання електроенергії від запланованого торгового графіка. Його було створено разом із ринком допоміжних послуг з метою забезпечення достатнього обсягу електроенергії для балансування в режимі реального часу виробництва електроенергії та імпорту/експорту, управління перевантаженнями в Об'єднаній енергосистемі (ОЕС) України, а також фінансового врегулювання небалансів електроенергії.

Незважаючи на таку лібералізацію енергетичного ринку в останні роки, український уряд продовжує впливати на ціноутворення на ринку шляхом встановлення цінових обмежень, балансування обсягів виробництва атомної енергії, запровадження/скасування обмежувальних заходів щодо імпорту/експорту електроенергії або встановлення мита на імпорт енергетичного вугілля тощо. У 2021-2022 роках відбулися такі основні зміни в правилах роботи ринку електроенергії:

* з 4 лютого 2021 року обмежено продаж електроенергії афілійованим компаніям до не більше ніж 50% від загального обсягу реалізації;

* з 1 березня 2021 року скасовано нижній прайскеп для продажу електроенергії на балансуєчому ринку (до цього вона становила 55% від тарифу на ринку "на добу наперед").

* збільшення прайскепів (за винятком зони ОЕС України) з 2 048,23 грн/мВт до 2 655,99 грн/мВт/год у денний час та з 1 228,94 грн/мВт/год до 1 243,71 грн/мВт/год вночі починаючи з 18 червня 2021 року, і далі від 4 000,00 грн./мВт/год у денний час до 2 000,00 грн./мВт/год у нічний час з 1 серпня 2021 року;

* збільшення прайскепів в зоні Бурштинського енергострова з 2 048,23 грн/мВт/год до 2 500,00 грн/мВт/год у денний час і з 959,12 грн/мВт/год до 1 500,00 грн/мВт/год вночі починаючи з 2 та 8 жовтня, і далі з 2 500,00 грн/мВт/год до 3 000 грн/мВт/год у денний час і з 1 500,00 грн/мВт/год до 1 650,00 грн/мВт/год у нічний час з 2 лютого 2022 року;

* з 1 вересня 2021 року по 30 квітня 2022 року 90% обсягів виробленої електроенергії було і має бути реалізовано на відкритих аукціонах між учасниками ринку; 30 березня 2022 дію правила було продовжено до 1 квітня 2023 року;

* обмежено імпорт електроенергії з Росії та Білорусі з 26 травня по 1 жовтня 2021 року.

Ці зміни мають позитивний вплив на Компанію через підвищення тарифів на електроенергію та

відповідного росту валового прибутку.

Протягом звітної періоду тарифи на електроенергію в Україні, що складає більшу частину виручки Компанії дорівнювали або базувалися на цінах, сформованих на ринку "на добу наперед". Також з січня 2021 року Компанія почала продавати електроенергію на Українській енергетичній біржі (УЕБ) на відкритих аукціонах, на яких було продано близько 19% вироблених обсягів. Протягом першого

півріччя 2021 року тарифи залишалися на відносно низькому рівні, що було пов'язано, серед іншого, із залишковим впливом пандемії COVID-19 на загальне споживання електроенергії в Україні. Тарифи почали стабілізуватися з серпня 2021 року, що в основному було зумовлено певною лібералізацією ринку електроенергії та підвищенням цін на відповідні енергоносії в Європі та Україні. Зокрема, середній базовий тариф на ринку "на добу наперед" у другому півріччі 2021 року був на 33,0% вищим порівняно з середнім тарифом у січні-вересні 2021 року та на 39,0% вищим порівняно з середнім тарифом у липні-грудні 2020 року. Водночас протягом 2021 року спостерігалися позитивні тенденції, що свідчать про відновлення споживання електроенергії в Україні (збільшення обсягів реалізації на 5% порівняно з минулим роком).

Протягом 24-26 лютого 2022 року українська енергосистема почала працювати ізольовано від енергосистем Росії та Білорусі, та були проведені випробування мережі ENTSO-E в рамках підготовки до синхронізації з європейською ENTSO-E. Через події, описані вище, українська енергосистема не була перепідключена до енергосистем Росії та Білорусі, а в середині березня 2022 року була підключена до мережі ENTSO-E.

В результаті вторгнення російських військ в Україну для забезпечення стабільної роботи ринку були введені додаткові обмеження, такі як становлені мінімальні прайскепи на РДН та ВДР, встановлені обмеження на максимальний обсяг продажу електроенергії, обмеження щодо продажу електроенергії на РДН і ВДР постачальниками та трейдинговими компаніями, натомість встановлені норми продажу електроенергії через енергетичну біржу тощо.

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 звітної 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-](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.

COVID-19. Протягом 2021 року та першої половини 2022 року більшість країн продовжили вакцинацію, деякі вже досягли рівня вакцинації дорослого населення понад 90% (в Україні рівень вакцинації значно нижчий). Ситуація з коронавірусом у всьому світі залишається нестабільною, і її подальший вплив важко передбачити та оцінити кількісно, але протягом 9 місяців 2022 року більшість країн скасували майже всі COVID-обмеження. Протягом 2022 року в Україні та світі спостерігався сезонний стрибок захворюваності. Керівництво продовжує відстежувати потенційний вплив сезонної захворюваності та урядових обмежувальних заходів і вживає всіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких можливих негативних наслідків. На дату випуску цієї фінансової звітності, виходячи з наявної інформації, керівництво вважає, що невизначеність, пов'язана з COVID-19, не є ключовим фактором ризику, який може суттєво вплинути на майбутні прогнози грошових потоків 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".