

# Титульний аркуш

29.12.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 9

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Головний виконавчий директор

(посада)

(підпис)

Дегтяренко С.М.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

## Проміжна інформація емітента цінних паперів за 3 квартал 2023 року

### I. Загальні відомості

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

### II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на  
власному веб-сайті учасника фондового  
ринку

[https://dtek.com/investors\\_and\\_partners/  
asset/dneprenergo/](https://dtek.com/investors_and_partners/asset/dneprenergo/)

(URL-адреса сторінки)

29.12.2023

(дата)

## Зміст

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

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

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

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

X

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

24. Проміжний звіт керівництва

X

25. Твердження щодо проміжної інформації

X

26. Примітки:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### III. Основні відомості про емітента

**1. Повне найменування**

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО"

**2. Дата проведення державної реєстрації**

08.04.1998

**3. Територія (область)**

Запорізька обл.

**4. Статутний капітал (грн)**

149185800

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

0

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

0

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

1587

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

35.11 - Виробництво електроенергії (основний)

25.30 - Виробництво парових котлів, крім котлів центрального опалення

33.12 - Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового

**9. Органи управління підприємства**

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

Виконавчий орган Товариства (одноосібний) - Генеральний директор Товариства.

**10. Засновники**

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

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

0

**11. Банки, що обслуговують емітента**

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

АТ "ПУМБ", МФО 334851

2) IBAN

UA0833485100000000002600948572

3) поточний рахунок

UA0833485100000000002600948572

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

АТ "ПУМБ", МФО 334851

5) IBAN

UA9233485100000000002600442951

6) поточний рахунок

UA9233485100000000002600442951

### IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

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

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

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



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

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

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

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

|                                                                                                                                                                                                 |                           |            |                                            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------|--------------------------------------------|------------|
| праці та промислової безпеки                                                                                                                                                                    |                           |            |                                            |            |
| Опис                                                                                                                                                                                            | Строк дії - безстроково   |            |                                            |            |
| Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки                                                             | 2982                      | 02.09.2020 | Держпраці (територіальне управління)       |            |
| Опис                                                                                                                                                                                            | Строк дії - безстроково   |            |                                            |            |
| Ліцензія на право зберігання пального                                                                                                                                                           | 0468041420210<br>0549     | 06.12.2021 | Головне управління ДПС області             | 06.12.2026 |
| Опис                                                                                                                                                                                            | -                         |            |                                            |            |
| Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (вантажно-розвантажувальні роботи)                                                                                                               | 331.21.23                 | 06.12.2021 | Держпраці (територіальне управління)       | 06.12.2026 |
| Опис                                                                                                                                                                                            | -                         |            |                                            |            |
| Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (інші)                                                                                                                                           | 031.22.23                 | 26.01.2022 | Держпраці (територіальне управління)       | 26.01.2027 |
| Опис                                                                                                                                                                                            | -                         |            |                                            |            |
| Дозвіл на спеціальне водокористування                                                                                                                                                           | 39/ДП/49д-22              | 02.05.2022 | Державне агентство водних ресурсів України | 02.05.2025 |
| Опис                                                                                                                                                                                            | -                         |            |                                            |            |
| Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (парові та водогрійні котли)                                                                                        | ДЗ-2133/ПС/1-<br>23       | 31.05.2022 | Держпраці (територіальне управління)       | 31.05.2028 |
| Опис                                                                                                                                                                                            | -                         |            |                                            |            |
| Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелам                                                                                                               | UA1202001001<br>0475293-  | 14.09.2022 | Мінприроди                                 | 14.09.2029 |
| Опис                                                                                                                                                                                            | -                         |            |                                            |            |
| Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелам                                                                                                               | UA1206013001<br>0067974-  | 07.11.2022 | Мінприроди                                 | 07.11.2029 |
| Опис                                                                                                                                                                                            | -                         |            |                                            |            |
| Декларація відповідності матеріально-технічної бази роботодавця вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки                                                             | 4327                      | 30.11.2022 | Держпраці (територіальне управління)       |            |
| Опис                                                                                                                                                                                            | Діє на час воєнного стану |            |                                            |            |
| Ліцензія на провадження господарської діяльності із зберігання пального                                                                                                                         | 0468041420210<br>0549     | 06.12.2022 | Головне управління ДПС області             | 06.12.2026 |
| 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) | ДЗ-1382/ПС/1-<br>23       | 10.04.2023 | Держпраці (територіальне управління)       | 10.04.2028 |
| Опис                                                                                                                                                                                            | -                         |            |                                            |            |

|                                                                                                                        |                 |            |                                      |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|--------------------------------------|------------|
| Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (інші)                                                                  | ДЗ-1381/ПС/1-23 | 10.04.2023 | Держпраці (територіальне управління) | 10.04.2028 |
| Опис                                                                                                                   | -               |            |                                      |            |
| Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (інші)                                                                  | ДЗ-1390/ПС/1-23 | 10.04.2023 | Держпраці (територіальне управління) | 10.04.2028 |
| Опис                                                                                                                   | -               |            |                                      |            |
| Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (інші)                                                                  | ДЗ-1380/ПС/1-23 | 10.04.2023 | Держпраці (територіальне управління) | 10.04.2028 |
| Опис                                                                                                                   | -               |            |                                      |            |
| Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (інші)                                                                  | ДЗ-1387/ПС/1-23 | 10.04.2023 | Держпраці (територіальне управління) | 10.04.2028 |
| Опис                                                                                                                   | -               |            |                                      |            |
| Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (інші)                                     | ДЗ-1389/ПС/1-23 | 10.04.2023 | Держпраці (територіальне управління) | 10.04.2028 |
| Опис                                                                                                                   | -               |            |                                      |            |
| Дозвіл на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (вантажопідіймальні крани і машини та ін.) | ДЗ-1386/ПС/1-23 | 10.04.2023 | Держпраці (територіальне управління) | 10.04.2028 |
| Опис                                                                                                                   | -               |            |                                      |            |

## V. Інформація про посадових осіб емітента

- Посада  
Генеральний директор
- Прізвище, ім'я, по батькові  
Дегтяренко Сергій Михайлович
- Рік народження  
1961
- Освіта  
Вища
- Стаж роботи (років)  
27
- Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО", 34225325, Заступник керівника департаменту з фінансового контролінгу департаменту з фінансового планування та аналізу; Керівник департаменту з сервісів генерації електроенергії ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО"
- 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

5. Стаж роботи (років)

24

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

7. Опис

У звітному періоді змін у персональному складі не було.

Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада

Член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Поволоцький Олексій Валерійович

3. Рік народження

1974

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

30

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

7. Опис

У звітному періоді змін у персональному складі не було.

Особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада

Голова Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Божко Світлана Олексіївна

3. Рік народження

1979

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

22

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО", 34225325, Керівник департаменту з фінансового контролінгу  
департаменту з фінансового планування та аналізу 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. | Відсоток від користування коштами | Дата погашення |
|------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------------------|----------------|
|------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------------------|----------------|

|                                                                                            |            | грн)       | (відсоток річних) |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------------|------------|
| Кредити банку                                                                              | X          | 0          | X                 | X          |
| у тому числі:                                                                              |            |            |                   |            |
| Зобов'язання за цінними паперами                                                           | X          | 101689,54  | X                 | X          |
| у тому числі:                                                                              |            |            |                   |            |
| за облігаціями (за кожним власним випуском):                                               | X          | 101689,54  | X                 | X          |
| Зобов'язання за випущеними облігаціями                                                     | 11.12.2012 | 50844,77   | 0,001             | 26.12.2042 |
| Зобов'язання за випущеними облігаціями                                                     | 11.12.2012 | 50844,77   | 0,001             | 26.12.2042 |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):                               | X          | 0          | X                 | X          |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):                                         | X          | 0          | X                 | X          |
| за вексями (усього)                                                                        | X          | 0          | X                 | X          |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X          | 0          | X                 | X          |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):                        | X          | 0          | X                 | X          |
| Податкові зобов'язання                                                                     | X          | 185114     | X                 | X          |
| Фінансова допомога на зворотній основі                                                     | X          | 558800     | X                 | X          |
| Інші зобов'язання та забезпечення                                                          | X          | 7323275,46 | X                 | X          |
| Усього зобов'язань та забезпечень                                                          | X          | 8168879    | X                 | X          |
| Опис                                                                                       | -          |            |                   |            |



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

| №<br>з/п | Основні<br>види<br>продукції  | Обсяг виробництва                                  |                               |                                                 | Обсяг реалізованої продукції                       |                               |                                                   |
|----------|-------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------|
|          |                               | у натуральній<br>формі (фізична<br>одиниця виміру) | у грошовій формі<br>(тис.грн) | у відсотках до всієї<br>виробленої<br>продукції | у натуральній<br>формі (фізична<br>одиниця виміру) | у грошовій формі<br>(тис.грн) | у відсотках до всієї<br>реалізованої<br>продукції |
| 1        | 2                             | 3                                                  | 4                             | 5                                               | 6                                                  | 7                             | 8                                                 |
| 1        | Виробництво<br>електроенергії | 1 158 124(тис.кВтг)                                | 2021305                       | 99,9                                            | 1 158 124(тис.кВтг)                                | 3553614                       | 99,9                                              |

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

| № з/п | Склад витрат                  | Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції<br>(у відсотках) |
|-------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                             | 3                                                                           |
| 1     | Основна сировина та матеріали | 83,5                                                                        |
| 2     | Амортизація                   | 3,7                                                                         |
| 3     | Виробничі послуги             | 6                                                                           |

## VII. Відомості про цінні папери емітента

## 1. Інформація про випуски акцій емітента

[illegible]

## 2. Інформація про облігації емітента

[illegible]

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

1. Найменування

ЗАКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОЛАЙН"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

25488149

4. Місцезнаходження

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

5. Опис

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

1. Найменування

ЗАКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МУНІЦИПАЛЬНИЙ ФОНД  
ЕНЕРГОРЕСУРСІВ"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

21877434

4. Місцезнаходження

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

5. Опис

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



|                                                                                                                                                       |                                              |         |            |                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------|-------------------------|
| <div>Підприємство</div> <div>Територія</div> <div>Організаційно-<br/>правова форма<br/>господарювання</div> <div>Вид економічної<br/>діяльності</div> | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК<br>ДНІПРОЕНЕРГО" | Дата    | КОДИ       |                         |
|                                                                                                                                                       |                                              |         | 30.09.2023 |                         |
|                                                                                                                                                       |                                              |         | за ЄДРПОУ  | 00130872                |
|                                                                                                                                                       |                                              |         | за КАТОТТГ | UA2306007001<br>0228148 |
|                                                                                                                                                       |                                              |         | за КОПФГ   | 230                     |
|                                                                                                                                                       | Виробництво електроенергії                   | за КВЕД | 35.11      |                         |

**Середня кількість працівників:** 1587

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

**Одиниця виміру:** тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

|   |
|---|
|   |
| v |

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
 на 30.09.2023 р.  
 Форма №1

|                                                                  |           | Код за ДКУД                 | 1801001                    |
|------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| Актив                                                            | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
| 1                                                                | 2         | 3                           | 4                          |
| <b>I. Необоротні активи</b>                                      |           |                             |                            |
| Нематеріальні активи                                             | 1000      | 38 146                      | 40 449                     |
| первісна вартість                                                | 1001      | 84 052                      | 88 029                     |
| накопичена амортизація                                           | 1002      | ( 45 906 )                  | ( 47 580 )                 |
| Незавершені капітальні інвестиції                                | 1005      | 188 335                     | 404 221                    |
| Основні засоби                                                   | 1010      | 3 345 764                   | 3 034 764                  |
| первісна вартість                                                | 1011      | 5 631 560                   | 5 799 840                  |
| знос                                                             | 1012      | ( 2 285 796 )               | ( 2 765 076 )              |
| Інвестиційна нерухомість                                         | 1015      | 0                           | 0                          |
| первісна вартість                                                | 1016      | 0                           | 0                          |
| знос                                                             | 1017      | ( 0 )                       | ( 0 )                      |
| Довгострокові біологічні активи                                  | 1020      | 0                           | 0                          |
| первісна вартість                                                | 1021      | 0                           | 0                          |
| накопичена амортизація                                           | 1022      | ( 0 )                       | ( 0 )                      |
| Довгострокові фінансові інвестиції:                              |           |                             |                            |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030      | 0                           | 0                          |
| інші фінансові інвестиції                                        | 1035      | 0                           | 0                          |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                         | 1040      | 61 365                      | 43 902                     |
| Відстрочені податкові активи                                     | 1045      | 486 950                     | 713 522                    |
| Гудвіл                                                           | 1050      | 0                           | 0                          |
| Відстрочені аквізиційні витрати                                  | 1060      | 0                           | 0                          |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах      | 1065      | 0                           | 0                          |
| Інші необоротні активи                                           | 1090      | 0                           | 0                          |

|                                                                  |      |           |            |
|------------------------------------------------------------------|------|-----------|------------|
| Усього за розділом I                                             | 1095 | 4 120 560 | 4 236 858  |
| II. Оборотні активи                                              |      |           |            |
| Запаси                                                           | 1100 | 447 372   | 1 109 868  |
| Виробничі запаси                                                 | 1101 | 447 372   | 1 109 868  |
| Незавершене виробництво                                          | 1102 | 0         | 0          |
| Готова продукція                                                 | 1103 | 0         | 0          |
| Товари                                                           | 1104 | 0         | 0          |
| Поточні біологічні активи                                        | 1110 | 0         | 0          |
| Депозити перестрахування                                         | 1115 | 0         | 0          |
| Векселі одержані                                                 | 1120 | 0         | 0          |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 2 503 450 | 4 585 647  |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:                      |      |           |            |
| за виданими авансами                                             | 1130 | 234 703   | 225 879    |
| з бюджетом                                                       | 1135 | 106 701   | 45 678     |
| у тому числі з податку на прибуток                               | 1136 | 23 650    | 23 650     |
| з нарахованих доходів                                            | 1140 | 13        | 256        |
| із внутрішніх розрахунків                                        | 1145 | 0         | 0          |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                          | 1155 | 216 936   | 96 978     |
| Поточні фінансові інвестиції                                     | 1160 | 0         | 0          |
| Гроші та їх еквіваленти                                          | 1165 | 4 395     | 125 356    |
| Готівка                                                          | 1166 | 0         | 0          |
| Рахунки в банках                                                 | 1167 | 0         | 0          |
| Витрати майбутніх періодів                                       | 1170 | 26        | 70         |
| Частка перестраховика у страхових резервах                       | 1180 | 0         | 0          |
| у тому числі в:                                                  |      |           |            |
| резервах довгострокових зобов'язань                              | 1181 | 0         | 0          |
| резервах збитків або резервах належних виплат                    | 1182 | 0         | 0          |
| резервах незароблених премій                                     | 1183 | 0         | 0          |
| інших страхових резервах                                         | 1184 | 0         | 0          |
| Інші оборотні активи                                             | 1190 | 1 862 246 | 1 806 437  |
| Усього за розділом II                                            | 1195 | 5 375 842 | 7 996 169  |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0         | 0          |
| Баланс                                                           | 1300 | 9 496 402 | 12 233 027 |

| Пасив                                           | Код<br>рядка | На початок<br>звітної<br>періоду | На кінець<br>звітної<br>періоду |
|-------------------------------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------------------|
| 1                                               | 2            | 3                                | 4                               |
| I. Власний капітал                              |              |                                  |                                 |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                | 1400         | 149 186                          | 149 186                         |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401         | 0                                | 0                               |
| Капітал у дооцінках                             | 1405         | 1 588 780                        | 1 346 587                       |
| Додатковий капітал                              | 1410         | 2 281 529                        | 2 272 851                       |
| Емісійний дохід                                 | 1411         | 0                                | 0                               |
| Накопичені курсові різниці                      | 1412         | 0                                | 0                               |
| Резервний капітал                               | 1415         | 32 585                           | 32 585                          |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)     | 1420         | 1 052 906                        | 262 939                         |
| Неоплачений капітал                             | 1425         | ( 0 )                            | ( 0 )                           |
| Вилучений капітал                               | 1430         | ( 0 )                            | ( 0 )                           |
| Інші резерви                                    | 1435         | 0                                | 0                               |

|                                                                                                   |      |           |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|------------|
| Усього за розділом I                                                                              | 1495 | 5 104 986 | 4 064 148  |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення                                                     |      |           |            |
| Відстрочені податкові зобов'язання                                                                | 1500 | 0         | 0          |
| Пенсійні зобов'язання                                                                             | 1505 | 0         | 0          |
| Довгострокові кредити банків                                                                      | 1510 | 0         | 0          |
| Інші довгострокові зобов'язання                                                                   | 1515 | 951 404   | 1 065 997  |
| Довгострокові забезпечення                                                                        | 1520 | 364 115   | 390 410    |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу                                                       | 1521 | 306 384   | 330 708    |
| Цільове фінансування                                                                              | 1525 | 1 669     | 1 515      |
| 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 | 1 317 188 | 1 457 922  |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення                                                          |      |           |            |
| Короткострокові кредити банків                                                                    | 1600 | 0         | 0          |
| Векселі видані                                                                                    | 1605 | 0         | 0          |
| Поточна кредиторська заборгованість за:                                                           |      |           |            |
| довгостроковими зобов'язаннями                                                                    | 1610 | 0         | 0          |
| товари, роботи, послуги                                                                           | 1615 | 1 276 015 | 4 612 731  |
| розрахунками з бюджетом                                                                           | 1620 | 160 491   | 185 114    |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                | 1621 | 0         | 0          |
| розрахунками зі страхування                                                                       | 1625 | 25 378    | 33 318     |
| розрахунками з оплати праці                                                                       | 1630 | 16 054    | 13 222     |
| одержаними авансами                                                                               | 1635 | 492 854   | 374 462    |
| розрахунками з учасниками                                                                         | 1640 | 819 738   | 819 738    |
| із внутрішніх розрахунків                                                                         | 1645 | 0         | 0          |
| страховою діяльністю                                                                              | 1650 | 0         | 0          |
| Поточні забезпечення                                                                              | 1660 | 40 324    | 38 710     |
| Доходи майбутніх періодів                                                                         | 1665 | 0         | 0          |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків                                                  | 1670 | 0         | 0          |
| Інші поточні зобов'язання                                                                         | 1690 | 243 374   | 633 662    |
| Усього за розділом III                                                                            | 1695 | 3 074 228 | 6 710 957  |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0         | 0          |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду                                              | 1800 | 0         | 0          |
| Баланс                                                                                            | 1900 | 9 496 402 | 12 233 027 |

Керівник

Дегтяренко Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Жук Наталія Миколаївна



Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК  
ДНІПРОЕНЕРГО"Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2023

00130872

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

за дев'ять місяців 2023 року

Форма №2

## I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

| Стаття                                                                                | Код<br>рядка | За звітний<br>період | За аналогічний<br>період<br>попереднього<br>року |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------------------------------|
| 1                                                                                     | 2            | 3                    | 4                                                |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                        | 2000         | 9 748 342            | 6 736 943                                        |
| 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         | ( 9 965 893 )        | ( 8 669 520 )                                    |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами                                         | 2070         | ( 0 )                | ( 0 )                                            |
| <b>Валовий:</b>                                                                       |              |                      |                                                  |
| прибуток                                                                              | 2090         | 0                    | 0                                                |
| збиток                                                                                | 2095         | ( 217 551 )          | ( 1 932 577 )                                    |
| 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         | 229 274              | 117 727                                          |
| 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         | ( 390 944 )          | ( 283 295 )                                      |
| Витрати на збут                                                                       | 2150         | ( 18 845 )           | ( 10 804 )                                       |
| Інші операційні витрати                                                               | 2180         | ( 580 283 )          | ( 1 279 785 )                                    |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю           | 2181         | 0                    | 0                                                |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182         | 0                    | 0                                                |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>                               |              |                      |                                                  |
| прибуток                                                                              | 2190         | 0                    | 0                                                |
| збиток                                                                                | 2195         | ( 978 349 )          | ( 3 388 734 )                                    |
| Дохід від участі в капіталі                                                           | 2200         | 0                    | 0                                                |
| Інші фінансові доходи                                                                 | 2220         | 1 068                | 3 499                                            |

|                                                                 |      |               |               |
|-----------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|
| Інші доходи                                                     | 2240 | 27 802        | 13 357        |
| Дохід від благодійної допомоги                                  | 2241 | 0             | 0             |
| Фінансові витрати                                               | 2250 | ( 154 966 )   | ( 49 657 )    |
| Втрати від участі в капіталі                                    | 2255 | ( 0 )         | ( 0 )         |
| Інші витрати                                                    | 2270 | ( 154 286 )   | ( 175 720 )   |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті       | 2275 | 0             | 0             |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b><br>прибуток       | 2290 | 0             | 0             |
| збиток                                                          | 2295 | ( 1 258 731 ) | ( 3 597 255 ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | 226 571       | 290 313       |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0             | 0             |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b><br>прибуток                 | 2350 | 0             | 0             |
| збиток                                                          | 2355 | ( 1 032 160 ) | ( 3 306 942 ) |

## II. Сукупний дохід

| Стаття                                                              | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                                   | 2         | 3                 | 4                                       |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                               | 2400      | 0                 | 0                                       |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                           | 2405      | 0                 | 0                                       |
| Накопичені курсові різниці                                          | 2410      | 0                 | 0                                       |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415      | 0                 | 0                                       |
| Інший сукупний дохід                                                | 2445      | 0                 | 0                                       |
| Інший сукупний дохід до оподаткування                               | 2450      | 0                 | 0                                       |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455      | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| Інший сукупний дохід після оподаткування                            | 2460      | 0                 | 0                                       |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)                     | 2465      | -1 032 160        | -3 306 942                              |

## III. Елементи операційних витрат

| Назва статті                     | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                | 2         | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500      | 8 287 499         | 6 462 750                               |
| Витрати на оплату праці          | 2505      | 294 958           | 336 533                                 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510      | 61 131            | 71 826                                  |
| Амортизація                      | 2515      | 484 099           | 1 384 285                               |
| Інші операційні витрати          | 2520      | 1 488 130         | 1 674 822                               |
| Разом                            | 2550      | 10 615 817        | 9 930 216                               |

## IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

| Назва статті                                      | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                 | 2         | 3                 | 4                                       |
| Середньорічна кількість простих акцій             | 2600      | 5 967 432         | 5 967 432                               |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605      | 0                 | 0                                       |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію     | 2610      | -172,965520       | -554,165010                             |

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

Керівник

Дегтяренко Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Жук Наталія Миколаївна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК  
ДНПРОЕНЕРГО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2023

00130872

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

За дев'ять місяців 2023 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

| Стаття                                                             | Код<br>рядка | За звітний<br>період | За аналогічний<br>період<br>попереднього<br>року |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------------------------------|
| 1                                                                  | 2            | 3                    | 4                                                |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>           |              |                      |                                                  |
| Надходження від:                                                   |              |                      |                                                  |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                      | 3000         | 4 182 396            | 9 350 290                                        |
| Повернення податків і зборів                                       | 3005         | 8                    | 2                                                |
| у тому числі податку на додану вартість                            | 3006         | 0                    | 0                                                |
| Цільового фінансування                                             | 3010         | 0                    | 0                                                |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій                        | 3011         | 0                    | 0                                                |
| Надходження авансів від покупців і замовників                      | 3015         | 441 945              | 0                                                |
| Надходження від повернення авансів                                 | 3020         | 14 449               | 222 267                                          |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025         | 767                  | 1 358                                            |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                | 3035         | 32 829               | 5 547                                            |
| Надходження від операційної оренди                                 | 3040         | 14 889               | 8 652                                            |
| 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         | 5 124 127            | 1 956 041                                        |
| Витрачання на оплату:                                              |              |                      |                                                  |
| Товарів (робіт, послуг)                                            | 3100         | ( 8 759 843 )        | ( 8 023 924 )                                    |
| Праці                                                              | 3105         | ( 238 195 )          | ( 269 450 )                                      |
| Відрахувань на соціальні заходи                                    | 3110         | ( 77 914 )           | ( 77 682 )                                       |
| Зобов'язань з податків і зборів                                    | 3115         | ( 477 125 )          | ( 685 759 )                                      |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток             | 3116         | ( 0 )                | ( 0 )                                            |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість      | 3117         | ( 10 693 )           | ( 111 104 )                                      |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів         | 3118         | ( 466 432 )          | ( 574 655 )                                      |
| Витрачання на оплату авансів                                       | 3135         | ( 117 248 )          | ( 2 077 428 )                                    |
| Витрачання на оплату повернення авансів                            | 3140         | ( 3 895 )            | ( 307 378 )                                      |
| 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         | ( 30 651 )           | ( 66 151 )                                       |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                | 3195         | 106 539              | 36 385                                           |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>        |              |                      |                                                  |
| Надходження від реалізації:                                        |              |                      |                                                  |
| фінансових інвестицій                                              | 3200         | 0                    | 0                                                |

|                                                                                |      |               |            |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------|
| необоротних активів                                                            | 3205 | 5 044         | 0          |
| Надходження від отриманих:                                                     |      |               |            |
| відсотків                                                                      | 3215 | 0             | 0          |
| дивідендів                                                                     | 3220 | 0             | 0          |
| Надходження від деривативів                                                    | 3225 | 0             | 0          |
| Надходження від погашення позик                                                | 3230 | 0             | 0          |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0             | 0          |
| Інші надходження                                                               | 3250 | 15 017        | 166 248    |
| Витрачання на придбання:                                                       |      |               |            |
| фінансових інвестицій                                                          | 3255 | ( 0 )         | ( 0 )      |
| необоротних активів                                                            | 3260 | ( 476 390 )   | ( 88 111 ) |
| Виплати за деривативами                                                        | 3270 | ( 0 )         | ( 0 )      |
| Витрачання на надання позик                                                    | 3275 | ( 0 )         | ( 0 )      |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | ( 0 )         | ( 0 )      |
| Інші платежі                                                                   | 3290 | ( 87 900 )    | ( 0 )      |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                          | 3295 | -544 229      | 78 137     |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                      |      |               |            |
| Надходження від:                                                               |      |               |            |
| Власного капіталу                                                              | 3300 | 0             | 0          |
| Отримання позик                                                                | 3305 | 2 744 400     | 0          |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві                       | 3310 | 0             | 0          |
| Інші надходження                                                               | 3340 | 57            | 2 021      |
| Витрачання на:                                                                 |      |               |            |
| Викуп власних акцій                                                            | 3345 | ( 0 )         | ( 0 )      |
| Погашення позик                                                                | 3350 | ( 2 185 600 ) | ( 0 )      |
| Сплату дивідендів                                                              | 3355 | ( 0 )         | ( 0 )      |
| Витрачання на сплату відсотків                                                 | 3360 | ( 0 )         | ( 0 )      |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди                        | 3365 | ( 0 )         | ( 0 )      |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві                       | 3370 | ( 0 )         | ( 0 )      |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах        | 3375 | ( 0 )         | ( 0 )      |
| Інші платежі                                                                   | 3390 | ( 200 )       | ( 0 )      |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                             | 3395 | 558 657       | 2 021      |
| <b>Чистий рух коштів за звітний період</b>                                     | 3400 | 120 967       | 116 543    |
| Залишок коштів на початок року                                                 | 3405 | 4 395         | 4 230      |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                  | 3410 | -6            | -22 003    |
| Залишок коштів на кінець року                                                  | 3415 | 125 356       | 98 770     |

Керівник

Дегтяренко Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Жук Наталія Миколаївна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК  
ДНІПРОЕНЕРГО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2023

00130872

**Звіт про власний капітал**

За дев'ять місяців 2023 року

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття                                                             | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього     |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------|
| 1                                                                  | 2         | 3                      | 4                   | 5                  | 6                 | 7                                           | 8                   | 9                 | 10         |
| <b>Залишок на початок року</b>                                     | 4000      | 149 186                | 1 588 780           | 2 281 529          | 32 585            | 1 052 906                                   | 0                   | 0                 | 5 104 986  |
| <b>Коригування:</b>                                                | 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          |
| <b>Скоригований залишок на початок року</b>                        | 4095      | 149 186                | 1 588 780           | 2 281 529          | 32 585            | 1 052 906                                   | 0                   | 0                 | 5 104 986  |
| <b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>                  | 4100      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | -1 032 160                                  | 0                   | 0                 | -1 032 160 |
| <b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>                      | 4110      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0                                           | 0                   | 0                 | 0          |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                              | 4111      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0                                           | 0                   | 0                 | 0          |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                          | 4112      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0                                           | 0                   | 0                 | 0          |
| Накопичені курсові різниці                                         | 4113      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0                                           | 0                   | 0                 | 0          |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0                                           | 0                   | 0                 | 0          |
| Інший сукупний дохід                                               | 4116      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0                                           | 0                   | 0                 | 0          |
| <b>Розподіл прибутку:</b>                                          | 4200      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0                                           | 0                   | 0                 | 0          |
| Виплати власникам                                                  |           |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |            |
| Спрямування прибутку до                                            | 4205      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0                                           | 0                   | 0                 | 0          |

|                                                                       |      |         |           |           |        |          |   |   |            |
|-----------------------------------------------------------------------|------|---------|-----------|-----------|--------|----------|---|---|------------|
| зареєстрованого капіталу                                              |      |         |           |           |        |          |   |   |            |
| Відрахування до резервного капіталу                                   | 4210 | 0       | 0         | 0         | 0      | 0        | 0 | 0 | 0          |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0       | 0         | 0         | 0      | 0        | 0 | 0 | 0          |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів      | 4220 | 0       | 0         | 0         | 0      | 0        | 0 | 0 | 0          |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                       | 4225 | 0       | 0         | 0         | 0      | 0        | 0 | 0 | 0          |
| <b>Внески учасників:</b><br>Внески до капіталу                        | 4240 | 0       | 0         | 0         | 0      | 0        | 0 | 0 | 0          |
| Погашення заборгованості з капіталу                                   | 4245 | 0       | 0         | 0         | 0      | 0        | 0 | 0 | 0          |
| <b>Вилучення капіталу:</b><br>Викуп акцій                             | 4260 | 0       | 0         | 0         | 0      | 0        | 0 | 0 | 0          |
| Перепродаж викуплених акцій                                           | 4265 | 0       | 0         | 0         | 0      | 0        | 0 | 0 | 0          |
| Анулювання викуплених акцій                                           | 4270 | 0       | 0         | 0         | 0      | 0        | 0 | 0 | 0          |
| Вилучення частки в капіталі                                           | 4275 | 0       | 0         | 0         | 0      | 0        | 0 | 0 | 0          |
| Зменшення номінальної вартості акцій                                  | 4280 | 0       | 0         | 0         | 0      | 0        | 0 | 0 | 0          |
| Інші зміни в капіталі                                                 | 4290 | 0       | -242 193  | -8 678    | 0      | 242 193  | 0 | 0 | -8 678     |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві  | 4291 | 0       | 0         | 0         | 0      | 0        | 0 | 0 | 0          |
| <b>Разом змін у капіталі</b>                                          | 4295 | 0       | -242 193  | -8 678    | 0      | -789 967 | 0 | 0 | -1 040 838 |
| <b>Залишок на кінець року</b>                                         | 4300 | 149 186 | 1 346 587 | 2 272 851 | 32 585 | 262 939  | 0 | 0 | 4 064 148  |

Керівник

Дегтяренко Сергій Михайлович

Головний бухгалтер

Жук Наталія Миколаївна





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

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

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

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

Контролюючою стороною є DTEK Energy B.V., яка є 100% власником ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО". Станом на 30 вересня 2023 р. ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" належить 60,06% статутного капіталу Компанії. Компанія станом на 30 вересня 2023 року входить до групи компаній System Capital Management ("SCM"). Кінцевим бенефіціарним власником Компанії є Ахметов Рінат Леонідович.

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

Юридична адреса. Юридична адреса Компанії: вул. Добролюбова 20, м. Запоріжжя, 69006, Україна. Офіційна сторінка в інтернеті: [www.dniproenergo.ua](http://www.dniproenergo.ua)

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

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

24 лютого 2022 року російські війська розпочали повномасштабне вторгнення на територію

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Екологічна діяльність Компанії базується на Екологічній політиці ДТЕК, затвердженій вищим керівництвом у травні 2017 року з дотриманням вимог міжнародного стандарту ISO 14001:2015 (посилання: [https://dtek.com/content/files/dtek\\_oos\\_politikabroschura6\\_en\\_elektronnayaversiya.pdf](https://dtek.com/content/files/dtek_oos_politikabroschura6_en_elektronnayaversiya.pdf)).

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

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

### 3. Політика управління капіталом

Для цілей управління капіталом капітал включає в себе: .

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

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

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

Сума капіталу, управління яким здійснює Компанія станом на 30 вересня 2023 року, складає 4 064 148 тисяч гривень (у 2022 році - 5 104 986 тисяч гривень).

Станом на 30 вересня 2023 року Компанія мала перевищення поточних активів над поточними зобов'язаннями на 1 285 212 тисяч гривень, станом на 31 грудня 2022 року мала перевищення поточних активів над поточними зобов'язаннями на 2 301 614 тисяч гривень (Примітка 4).

Цілі політика та процедури управління капіталом протягом періодів, що закінчилися 30 вересня 2023 та 31 грудня 2022 років не змінювалися.

### 4. Основи підготовки і подання звітності

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

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

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

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

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

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

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

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

На дату випуску цієї фінансової звітності, фінансова звітність за МСФЗ в єдиному електронному форматі за МСФЗ за 2022 рік Компанією ще не підготовлено. Керівництво Компанії планує підготувати звіт iXBRL та подати його протягом 2023 року.

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

За 9 місяців 2023 року Компанія отримала збиток у сумі 1 032 160 тисяч гривень та мала чисте надходження грошових коштів за операційною діяльністю у сумі 106 539 тисяч гривень (за 9 місяців 2022 року отриманий збиток склав 3 306 942 тисяч гривень, чисте надходження грошових коштів за операційною діяльністю у сумі 36 385 тисяч гривень).

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

продовження цієї співпраці. До складу Компанії входять 3 теплоелектростанції DTEK Energy B.V. і вона є стратегічно важливим компонентом DTEK Energy B.V. Керівництво очікує, що Група DTEK Energy B.V. продовжить надавати фінансову підтримку Компанії та покривати дефіцит ліквідності. Таке продовження фінансової підтримки наразі не закріплено з компаніями Групи і тому є невизначеним, однак обґрунтовано очікується, що воно продовжуватиметься в майбутньому відповідно до історичного досвіду, щоб забезпечити продовження стабільної діяльності Компанії.

Також Компанія має зобов'язання по гарантіям щодо зобов'язань Групи DTEK Energy B.V. (Примітка 9). У 2020 році DTEK Energy B.V. не здійснила планову сплату (та подальші планові сплати) відсотків за своїми банківськими кредитами та за єврооблігаціями, що як наслідок призвело до дефолту DTEK Energy B.V. за банківськими кредитами та єврооблігаціями, які є гарантованими Компанією. У травні 2021 року DTEK Energy B.V. завершила реструктуризацію майже усієї своєї заборгованості. Також в лютому 2022 року Компанія повністю погасила свої зобов'язання за банківськими позиковими коштами.

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

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

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

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

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

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

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

Під час російської агресії: активи Компанії частково розташовані на тимчасово окупованій території, в зв'язку з чим станом на дату цієї звітності Компанія тимчасово призупинила виробничу діяльність з використанням цих активів. Частина активів Товариства, а саме Запорізька ТЕС у м. Енергодар Запорізької обл., знаходиться в зоні активних бойових дій. Компанія відобразила у звітності вплив на вартість активів в зв'язку з їх знаходженням на тимчасово окупованій території.

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

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

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

\_ скорочення адміністративних витрат;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Керівництво підтверджує, що вищевикладені факти та обставини, а саме, поточна ситуація та подальший розвиток воєнних дій, а також здатність Компанії продовжувати отримувати фінансування існуючого дефіциту власного капіталу та чистого оборотного капіталу від Групи, є суттєвими невизначеностями, які можуть викликати значні сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі та, як наслідок, вона може бути нездатною реалізувати активи та виконати свої зобов'язання під час звичайної діяльності. Невизначеність, що існує на дату складання цієї фінансової звітності, зокрема, знаходиться поза контролем керівництва. Незважаючи на ці суттєві невизначеності, керівництво продовжує вживати заходів по мінімізації впливу на Компанію, і таким чином, вважає, що застосування припущення про безперервність діяльності при підготовці цієї фінансової звітності є доцільним.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі і які оцінюються результати зазначених факторів на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді. Дана фінансова звітність не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

#### 5. Основні принципи облікової політики

Облікова політика, яка використовувалася при складанні проміжної окремої фінансової звітності, відповідає політиці, яку застосовували при складанні річної фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року. Компанія не застосовувала достроково за січень-вересень 2023 року будь-які інші стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу.

#### 6. Використання справедливої вартості

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

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

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

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

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

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

Справедлива вартість фінансової дебіторської заборгованості (Примітка 10), фінансової кредиторської заборгованості (Примітка 16), Інші забезпечення (Примітка 14), Резерви з



пенсійного забезпечення (Примітка 14), що оцінюються за амортизованою собівартістю, відповідає третьому рівню ієрархії. Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається виходячи з моделей розрахунку вартості на основі аналізу дисконтованих грошових потоків. Оскільки ставки дисконтування, встановлені за використання фінансовими активами та зобов'язаннями, є ринковими та відповідають поточній ситуації, справедлива вартість оцінюється на рівні балансової. Дебіторська та кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги є поточними, а тому їх вартість відповідає справедливій.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Станом на 30 вересня 2023 року та станом на 31 грудня 2022 року балансова вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань приблизно дорівнює її справедливій вартості.

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

Визначення пов'язаних сторін наведене в МСБО 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони". Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо сторони знаходяться під загальним контролем або якщо одна сторона контролює іншу або може здійснювати спільний контроль і чинити значний вплив на іншу сторону при ухваленні фінансових або операційних рішень. При аналізі кожного випадку стосунків, які можуть бути стосунками між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих стосунків, а не тільки їх юридичній формі.

Інформація про безпосередню материнську компанію Компанії та її фактичну контролюючу сторону наведена у Примітці 1. Материнська компанія складає консолідовану фінансову звітність,

яка відповідає МСФЗ та доступна для публічного використання за посиланням:  
<https://energo.dtek.com/en/ir/bonds-reporting/>

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

у тисячах гривень

30 вересня 2023 року 31 грудня 2022 року

Акціонер з суттєвою долею володіння

Компанії під спільним

контролем DTEK

GROUP BV

Компанії під

спільним

контролем

SCM

Акціонер з суттєвою долею володіння

Компанії під спільним

контролем DTEK

GROUP BV

Компанії під спільним кон-тролем SCM

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

- 3 381 - - 3 125 -

Мінус резерв під кредитні ризики збитки (рядок 1005)

- - - - -

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

(рядок 1125)

4 283 512 - - 2 249 661 1

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

(177 290) - (80 153) -

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

(рядок 1130)

- 116 242 4 881 - 90 887 21 477

Мінус резерв під кредитні ризики збитки (рядок 1130)

- - - -

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів

(рядок 1140)

- - 256 - - 12

Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)

- 50 116 3 695 - 35 332 3 243

Мінус : резерв на знецінення (до рядку 1155)

- (11 011) (1 047) - (7 982) (1 062)

Гроші та їх еквіваленти (рядок 1165) - - 123 199 - - 2 097

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

- 2 013 000 - - 1 925 100 -

у тисячах гривень

30 вересня 2023 року 31 грудня 2022 року

Акціонер з суттєвою долею володіння

Компанії під спільним

контролем DTEK

GROUP BV

Компанії під

спільним

контролем

SCM

Акціонер з суттєвою долею володіння

Компанії під спільним

контролем DTEK

GROUP BV

Компанії під спільним контролем SCM

Мінус : резерв на знецінення (до рядку 1190)

(206 569) (62 854)

Інші довгострокові зобов'язання (до рядку 1515)

- (1 065 997) - - (951 404) -

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

- (3 751 224) (68) - (641 555) (148)

Поточна кредиторська заборгованість (за основні засоби, нематеріальні активи, рядок 1615)

- (16 380) - - (26 079) (85)

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (рядок 1635)

- (509 197) (40) - (460 287) (195)

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками (рядок 1640)

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

Інші поточні зобов'язання (отримана фінансова допомога, рядок 1690)

- (558 800) - - - -

Інші поточні зобов'язання, (рядок 1690) - (398) (2) - (398) (1)

Статті прибутків і витрат по операціях з пов'язаними сторонами за 9 місяців 2023 року та 9 місяців 2022 року були такими:

9 місяців 2023 року 9 місяців 2022 року

у тисячах гривень

Компанії під спільним кон-тролем DTEK

GROUP BV

Компанії під спільним кон-тролем SCM

Компанії під спільним кон-тролем DTEK

GROUP BV

Компанії під спільним кон-тролем SCM

Виручка від реалізації електроенергії

(до рядку 2000) 8 417 814 - 4 849 548 -

Виручка від реалізації теплоенергії

(до рядку 2000) 87 3 69 5

Закупка вугілля (6 958 410) - (4 463 063) -

Закупка електроенергії (295 672) - (183 811) -

Закупка газу (127 844) - (197 040) -

Закупка послуг (487 094) (92) (369 805) (30 435)

Закупка сировини та матеріалів (7 023) (22 297) (1 859) (7 098)

Закупка транспортних (залізничних)

послуг - (534 294) (207) (182 268) Інші операційні витрати (80 213) (57) - -

Інші операційні доходи 47 661 4 007 14 597 2 596

Інші витрати (6 585) - - -

Інші доходи 348 - 7 216 -

Процентні доходи по залишках на

розрахункових рахунках - 1 061 - 3 492 Відсотки по облігаціях випущених (3) - (2) -

Ефект дисконтування довгострокової

кредиторської заборгованості (105 913) - - -

На залишки торговельної дебіторської заборгованості пов'язаних сторін станом на 30 вересня 2023 відсотки не нараховуються. Залишки від пов'язаних сторін станом на 30 вересня 2023 та 31 грудня 2022 років є незабезпеченими, розрахунки здійснюються грошовими коштами у формі

погашення боргу або шляхом взаємозаліку.

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

30 вересня 2023 року 31 грудня 2022 року

у тисячах гривень

Компанії під спіль-ним контролем

DTEK GROUP BV

Акціонер з суттєвою долею володіння

Компанії під спіль-ним контролем

DTEK GROUP BV

Акціонер з суттєвою долею володіння

Позабалансові зобов'язання за договорами поруки за кредитними угодами

(45 192 181) - (53 838 887) -

Станом на 30 вересня 2023 року 99,2% позабалансових зобов'язань деноміновані в доларі, 0,8% - гривня (станом на 31 грудня 2022: 99,3% - долар, 0,7% - гривня).

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

у тисячах гривень

Будівлі та споруди

Виробниче обладнання

Транспортні засоби, меблі, офісне та інше обладнання

Незавер-шені

капітальні інвестиції

Всього

|                                 |           |             |          |         |             |
|---------------------------------|-----------|-------------|----------|---------|-------------|
| Первісна (переоцінена) вартість | 2 097 843 | 3 395 948   | 137 769  | 188 335 | 5 819 895   |
| Накопичений знос                | (702 239) | (1 512 359) | (71 198) | 0       | (2 285 796) |

Балансова вартість на 1 січня 2023 року

1 395 604 1 883 589 66 571 188 335 3 534 099

Надходження 8 104 86 192 17 482 286 994 398 772

Переоцінка/знецінення

(збільшення/зменшення корисності), у тому числі:

-----

- у звіті про фінансовий результат

-----

- у іншому сукупному доході -----

Переведення в іншу категорію 19 514 38 524 3 723 (61 761) - Амортизаційні відрахування  
(129 369) (332 687) (20 434) - (482 490)

Вибуття первісної вартості (725) (4 325) (209) - (5 259)

Вибуття амортизаційних нарахувань

132 2 869 209 - 3 210

Інший рух - (132) 132 (9 347) (9 347)

Інший рух з амортизаційних нарахувань

- 1 (1) - -

Балансова вартість на 30 вересня 2023 року

1 293 260 1 674 031 67 473 404 221 3 438 985

Первісна (переоцінена) вартість 2 124 736 3 516 207 158 897 404 221 6 204 061

Накопичений знос (831 476) (1 842 176) (91 424) 0 (2 765 076)

У балансовій вартості основних засобів протягом 2022 року відбулися такі зміни:

у тисячах гривень

Будівлі та споруди

Виробниче обладнання

Транспортні засоби, меблі,

офісне та інше обладнання

Незавершені



капітальні інвестиції

Всього

Первісна (переоцінена) вартість 3 971 117 6 803 256 146 460 357 239 11 278 072

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

Балансова вартість на 1 січня 2022 року

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

Надходження 5 371 25 062 1 472 81 673 113 578

Переоцінка/знецінення

(збільшення/зменшення корисності), у тому числі:

(1 896 267) (3 472 218) (11 002) (184 161) (5 563 648)

- у звіті про фінансовий результат

(67 772) (580 799) (5 722) (175 868) (830 161)

- у іншому сукупному доході (1 828 495) (2 891 419) (5 280) (8 293) (4 733 487)

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

Вибуття амортизаційних нарахувань

41 1 489 782 - 2 312

Інший рух - 866 74 38 978

Інший рух з амортизаційних нарахувань

- - (74) - (74)

Балансова вартість на 31 грудня 2022 року

1 395 604 1 883 589 66 571 188 335 3 534 099

Первісна (переоцінена) вартість 2 097 843 3 395 948 137 769 188 335 5 819 895

Накопичений знос (702 239) (1 512 359) (71 198) 0 (2 285 796)

За 9 місяців 2023 року витрати на амортизацію у сумі 474 447 тисяч гривень (за 9 місяців 2022 року 1 356 768 тисяч гривень) були включені до складу собівартості реалізованої продукції, 3 253 тисяч гривень (за 9 місяців 2022 року 15 376 тисяч гривень) - до складу адміністративних витрат, 4 788 тисяч гривень (за 9 місяців 2022 року 12 176 тисяч гривень) - до інших операційних витрат.

Основні засоби включають 177 463 тисяч гривень (у 2022 році - 72 575 тисяч гривень) повністю амортизованих активів, які знаходяться в експлуатації.

До складу незавершених капітальних інвестицій станом на 30 вересня 2023 року включено аванси за основні засоби в сумі 84 233 тисяч гривень (11 413 тисяч гривень на 31 грудня 2022 року). Оціночний резерв під збитки (резерв сумнівних боргів) по авансам за основними засобами станом на 30 вересня 2023 року становить 436 тисячі гривень (436 тисячі гривень на 31 грудня 2022 року).

Переоцінка основних засобів за 9 місяців 2023 року не проводилась.  
Знецінення основних засобів станом на 31 грудня 2022 року

Вплив операційного середовища. Як описано в Примітці 2, результати та час повномасштабного вторгнення російської федерації на території України та його вплив на бізнес Компанії важко передбачити, тому керівництво застосовувало сценарний підхід у своїй оцінці знецінення активів станом на 31 грудня 2022, використовуючи метод справедливої вартості за вирахування витрат на продаж.

Було використано три різні сценарії, зокрема:

— Сценарій 1 з найбільшою вагою (70%), де керівництво припускало, що військові дії на території України залишаться в статус-кво (всі електростанції будуть працювати, крім Запорізької ТЕС) протягом 2023 року, а з 2024 року прогнозовані обсяги будуть на рівні, очікуваному під час переоцінки, проведеної станом на 30 вересня 2021 року та скоригованої на перерозподіл 70% об'єму генерації Запорізької ТЕС.

При цьому в розрахунок закладено, що Запорізька ТЕС не працює протягом 2023 року та першого кварталу 2024 року, надалі прогнозовані обсяги складатимуть лише 20% порівняно з рівнем, очікуваним під час переоцінки, виконаної станом на 30 вересня 2021 року.

— Сценарій 2 із вагою 25%, що передбачає зменшення обсягів реалізації в результаті ускладнення ситуації поблизу східної лінії фронту, та перерозподілу зазначених обсягів генерації електроенергії, що вироблялася раніше, на інші електростанції в Україні, включно з тими, що належать DTEK ENERGY B.V. (з урахуванням обмежень максимальної потужності цих станцій); всі інші припущення такі ж, як і в сценарії 1.

— Сценарій 3, який передбачає відсутність будь-яких обсягів реалізації у зв'язку з військовими діями з вагою 5%.

У разі реалізації сценарію 1 (ймовірність 100%) це призведе до збільшення знецінення основних засобів на суму 706 млн. грн. (у тому числі за рахунок резерву переоцінки 612 млн. грн.).

У разі реалізації сценарію 2 (імовірність 100%), це призведе до повного знецінення основних засобів. Якщо сценарій 3 реалізується, це також призведе до повного знецінення основних засобів.

Запорізька ТЕС. Запорізька ТЕС розташована в м. Енергодар (станом на 31 грудня 2022 року і на дату випуску фінансової звітності окупована територія) з 5 травня 2022 року ТЕС працювала в режимі простою через зруйнований міст та залізничну колію (через неможливість поставки вугілля). Очікується, що ТЕС відновить роботу після закінчення бойових дій і повернення території під контроль українського уряду з початковою потужністю, однак, враховуючи невизначеність, основні засоби ТЕС були знецінені приблизно на 90% із залишковою балансовою вартістю 600 мільйонів гривень.

Ставка дисконту після оподаткування. Використана ставка дисконту в розмірі близько 20,6% є ставкою після оподаткування і відображає специфічні ризики відповідних генеруючих одиниць, окрім ризиків війни, які включені в застосовані сценарії. Якщо середньозважена вартість капіталу після оподаткування буде вищою на 1%, це призведе до збільшення знецінення основних засобів на суму 223 мільйони гривень (включаючи зменшення резерву переоцінки на 194 мільйонів гривень).

Тариф на електроенергію. Протягом 2022 року тарифи продовжували коливатися в основному через війну в Україні та зміни ринкового регулювання. Тариф у 2022 році загалом зріс порівняно з 2021 роком і залишався на такому рівні в наступні місяці після дати балансу.

У прогнозах керівництва передбачається, що середні тарифи на 2023 рік суттєво не зміняться порівняно з 2022 роком через продовження чинного регулювання ринку, наприклад обмеження цін і заборону на експорт електроенергії. Передбачається, що з 2024 року ринкові правила будуть відновлені, тарифи будуть ринковими, а розрив між граничними витратами на виробництво електроенергії ТЕС Компанії та тарифами на електроенергію в сусідніх країнах ЄС буде скорочуватися до середньої точки розриву до 2030 р. Для прогнозування тарифів на електроенергію в ЄС були використані прогнози аналітичного агентства Baringa для європейського ринку, скориговані на очікуваний європейський індекс (European CPU) та очікуваний обмінний курс відповідної валюти.

Отримані прогнози щодо тарифів на 2024 рік будуть фактично подвійні порівняно з 2023 роком, що відображатиме підвищення вартості вугілля та очікуване скасування ринкового регулювання. Далі протягом 2025-2030 років тариф знизиться в середньому на 2,3% в основному за рахунок зниження вартості вугілля. Якщо тариф буде нижчим на 1% у всіх прогнозованих періодах, це призведе до збільшення знецінення основних засобів на загальну суму 577 млн грн (у тому числі 502 млн грн через резерв переоцінки).

Обсяги генерації. Керівництво припускає, що середні обсяги генерації вугільними станціями загалом для всіх генеруючих одиниць у сценарії 1 зростуть на 20,3% протягом 2023 року та залишаться незмінними протягом 2024-2029 років, досягаючи в середньому на 6% нижчого рівня порівняно з 2023 роком. У сценарії 2 середні обсяги виробництва для всіх генеруючих одиниць у 2023 році зменшаться на 18,8% порівняно з 2022 роком, у 2024 році - на 7,4%, у 2025-2029 роках виробництво буде стабільним на рівні 2024 року. Очікується зниження обсягів виробництва теплової енергії починаючи з 2030 р. на 40-58% із подальшим суттєвим скороченням обсягів до 2035 р., щоб компанія DTEK ENERGY B.V. стала вуглецево-нейтральною до 2040 р. Відповідно, прогнозний період кінцевої вартості був обмежений 2035 р., оскільки наступний період не мав істотний вплив на результати оцінки. Якщо очікувані обсяги виробництва будуть нижчими на 1%, ніж передбачається керівництвом у всіх прогнозованих періодах, це призведе до збільшення знецінення основних засобів на загальну суму 105 млн грн (у тому числі 91 млн грн через резерв переоцінки).

Вартість вугілля. Керівництво припускає, що ринкова ціна на вугілля зросте в середньому на 28,7% у 2023 році порівняно з 2022 роком і на 95,3% у 2024 році. Починаючи з 2025 року ціна на вугілля буде знижуватися в середньому на 9,7% щорічно. Ціни на вугілля на 2023 рік узгоджуються з прогнозами внутрішнього бюджету керівництва, а на 2024-2025 роки були визначені на основі 30-денного середнього форвардного прогнозу Bloomberg за відповідні періоди. З 2026 року ціни на вугілля базуються на прогнозі індексу Baringa, скориговані на очікуваний CPI на основі власних прогнозованих витрат на фрахт і очікуваного обмінного курсу гривні по відношенню до долара США. Очікуване підвищення цін на вугілля призвело до

зменшення дисконтованих грошових потоків генеруючих одиниць.

Якщо вартість вугілля, починаючи з 2023 року і далі, зросте на 1% вище, ніж очікувалося (при незмінності всіх інших змінних, включаючи тарифи на електроенергію), це призведе до збільшення знецінення основних засобів на 398 млн грн. (включаючи 346 млн. грн. через резерв переоцінки).

Green Deal. Керівництво очікує, що не буде необхідності здійснювати будь-які значні незаплановані капітальні витрати для зменшення викидів CO<sub>2</sub>, SOX, NOX електростанціями (Примітка 2). Якби майбутній фактичний розвиток був іншим, відновна вартість електростанцій могла б бути нижчою. Очікується, що плата за викиди CO<sub>2</sub> буде сплачуватися як екологічний податок на тому ж рівні у 2023 році, що й у 2022 році, і подальше річне зростання на 100% у 2024-2026 роках у євро. Подальший прогноз базується на прогнозах аналітичного агентства Baringa на 2030 рік, скоригованих на припущення щодо вільної частки Компанії, що призводить до подвійного збільшення виплат Компанії за викиди CO<sub>2</sub> з 2026 по 2030 рік із середнім зростанням на 23,0% на рік з урахуванням частки котирувань вільної частки CO<sub>2</sub> 85-92%. Докладніше про продовження експлуатації електростанцій згідно з NERP дивіться у Примітці 2. Механізм коригування межі викидів вуглецю (CBAM), запропонований Європейською Комісією, все ще перебуває на стадії законодавчого процесу та через невизначеність щодо часу та механізму не був вбудований у майбутні прогнози грошових потоків.

У результаті тесту на знецінення генеруючих активів і збільшення оцінки основних засобів гірничодобувних активів, відновлювані суми по деяким генеруючим одиницям генеруючих активів виявилися нижчими за їх чисту балансову вартість через економічне знецінення, тоді як гірничодобувні активи збільшили свою справедливую вартість.

Сума чистого знецінення основних засобів у звіті про прибутки та збитки становить 830 млн. грн. та 4 733 млн. грн. в іншому сукупному доході. Знецінення було визначено на рівні одиниць, що генерують грошові кошти, пов'язаних з теплоелектростанціями.

Грошові потоки після п'ятирічного періоду були екстрапольовані з використанням розрахункового темпу зростання 4,8% (2021: 5,5%).

#### 9. Запаси (до рядку балансу 1100)

у тисячах гривень 30 вересня 2023 р. 31 грудня 2022 р. Паливно-мастильні матеріали 26 377 408 436

Сировина та матеріали 1 062 507 22 801

|             |         |
|-------------|---------|
| Запасні     | частини |
| 7 643 5 685 |         |

|               |        |
|---------------|--------|
| Інші          | запаси |
| 13 341 10 450 |        |

|                                        |           |
|----------------------------------------|-----------|
| Всього виробничих запасів (рядок 1101) | 1 109 868 |
| 447 372                                |           |

Товари (рядок 1104) - - Всього запасів (рядок 1100) 1 109 868 447 372

Станом на 30 вересня 2023 року товарно-матеріальні запаси вказані за вирахуванням знецінення у сумі 43 036 тисяч гривень (на 31 грудня 2022 року - 43 649 тисяч гривень). Чиста зміна суми знецінення запасів за рік - зменшення резерву у сумі 544 тисяч гривень, відображено у рядку "Собівартість реалізованої продукції", а також зменшення резерву за рахунок списання запасів у сумі 69 тисяч гривень.

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

1125, 1130, 1135, 1140, 1155)

У тисячах гривень 30 вересня 2023р. 31 грудня 2022р.

Інша довгострокова дебіторська заборгованість (рядок 1040) 1 915 359 1 934 949

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1040) (1 871 457) (1 873 584)

Всього довгострокової дебіторської заборгованості 43 902 61 365

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю (рядок 1125) 4 855 932 2 640 960

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1125) (270 285) (137 510)

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів (рядок 1140)

256 12

Інша дебіторська заборгованість (рядок 1155) 135 372 257 910

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1155) (40 318) (41 505)

Всього фінансової дебіторської заборгованості 4 680 957 2 719 868

Аванси видані за товари та послуги (рядок 1130) 265 873 237 050

Мінус: резерв на знецінення (рядок 1130) (39 994) (2 347)

Передплата з ЕСВ (рядок 1155) 1 924 531

Передплата по іншим податкам (рядок 1135) 45 678 106 701

Всього нефінансової дебіторської заборгованості 272 481 341 935

Всього поточної дебіторської заборгованості 4 954 438 3 061 802

Станом на 30 вересня 2023 та 31 грудня 2022 років довгострокова дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість деноміновані в гривнях і є безвідсотковими.

Первісна вартість дебіторської та кредиторської заборгованостей, які виникли в результаті операцій на балансуєчому ринку за 9 місяців 2023 року в сумі 595 706 тисяч гривень (за 2022 рік

370 965 тисяч гривень) та 162 202 тисяч гривень (за 2022 рік 204 178 тисяч гривень) відповідно були згорнуті на суму 162 202 тисяч гривень (за 2022 рік 88 489 тисяч гривень) і представлені в балансі на нетто-основі.

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

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

9 місяців 2023 р.

У тисячах гривень

Фінансова дебіторська заборгованість

Фінансова дебіторська заборгованість кредитно-знецінена

Нефінансова дебіторська заборгованість

Резерв під очікувані кредитні збитки на 1 січня

125 739 1 926 860 2 083

Витрати на резерв під очікувані кредитні збитки

377 378 9 201 37 985

Сторно резерву під очікувані кредитні збитки продовж періоду

(252 028) (4 584) (74)

Вплив зміни оцінок та припущень (357) - -

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

1 (150) -

Резерв під очікувані кредитні збитки на кінець періоду

250 733 1 931 327 39 994

2022 рік

У тисячах гривень

Фінансова дебіторська заборгованість

Фінансова дебіторська заборгованість кредитно-знецінена

Нефінансова дебіторська заборгованість

Резерв під очікувані кредитні збитки на 1 січня

27 491 2 779 067 858

Витрати на резерв під очікувані кредитні ризики

1 802 525 - 1 510

Сторно резерву під очікувані кредитні ризики продовж періоду

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

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

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

(8 000) (1 289 722) -

Резерв під очікувані кредитні збитки на 31 грудня

125 739 1 926 860 2 083

Станом на 30 вересня 2023 року резерв під очікувані кредитні збитки, пов'язаний з торговельною дебіторською заборгованістю від пов'язаних осіб за експорт електроенергії, був оцінений на нетто-основі з фінансовою кредиторською заборгованістю від цих контрагентів.

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

Група фінансових активів

Річний очікуваний

відсоток втрат на 30 вересня 2023 р.

Номінальна вартість

Резерв під очікувані кредитні збитки

Основа для розрахунку

Фінансова дебіторська заборгованість пов'язаних сторін

13,63%-21,67%

4 327 996 (180 022)

Скоригована дохідність корпоративних облігацій

Фінансова заборгованість ДП "Енергоринок"

застосовується індивідуальний підхід до оцінки

1 915 359 (1 871 457)

Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

НЕК "УКРЕНЕРГО", ДП"ОПЕРАТОР РИНКУ"

11,93%, 18,27% 538 931 (64 730)

Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

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

29,21% 10 601 (3 096)

Статистика

Національного банку

України

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

10% 56 044 (5 604) Історія платежів

Група фінансових активів

Річний очікуваний

відсоток втрат на 31 грудня 2022 р.

Номінальна вартість

Резерв під очікувані кредитні збитки



Основа для розрахунку

Фінансова дебіторська заборгованість пов'язаних сторін

16,60%-22,17%

2 288 332 (89 206)

Скоригована дохідність корпоративних облігацій

Фінансова заборгованість ДП "Енергоринок"

застосовується індивідуальний підхід до оцінки

1 934 949 (1 873 584)

Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

НЕК "УКРЕНЕРГО", ДП"ОПЕРАТОР РИНКУ"

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

Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

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

29,21% 16 695 (4 877)

Статистика

Національного банку

України

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

10% 60 892 (6 081) Історія платежів

Для торгової та іншої дебіторської заборгованості з простроченим періодом понад 1 рік із валовою балансовою вартістю 57 722 тисяч гривень резерв під очікувані кредитні збитки розраховувався в розмірі 97-100% (38 831 тисяч гривень станом на 31 грудня 2022 року).

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

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

У тисячах гривень 30 вересня 2023 р. 31 грудня 2022 р. Поворотна фінансова допомога 2 013 000  
1 925 100

Мінус: резерв під кредитні збитки (206 569) (62 854)

Податок на додану вартість (податкове зобов'язання) - -

Грошові документи 6 - Всього інші оборотні активи 1 806 437 1 862 246

Поворотна фінансова допомога видана пов'язаним сторонам за нульовою ставкою, а саме ПРАТ "ДТЕК Павлоградвугілля" та ТДВ "ШАХТА "БІЛОЗЕРСЬКА". Залишок 30 вересня 2023 року складає: ТОВ "ДТЕК Трейдинг" у сумі 0 тисяч (за 2022 рік 232 000 тисяч гривень зі строком повернення 28 лютого 2023 року), ПРАТ "ДТЕК Павлоградвугілля" у сумі 1 413 000 тисяч гривень зі строком повернення 12 грудня 2023 року (за 2022 рік 1 048 100 тисяч гривень зі строком повернення 10 січня 2023 року та 45 000 тисяч гривень зі строком повернення 25 лютого 2023 року), ТДВ "ШАХТА "БІЛОЗЕРСЬКА" у сумі 600 000 тисяч гривень зі строком повернення 30 червня 2023 року (за 2022 рік ТОВ "Електроналадка" у 600 000 тисяч гривень зі строком повернення 14 березня 2023 року).

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

Резерв під очікувані кредитні збитки (ECL) по поворотній фінансовій допомозі станом на дату звітності розраховується згідно МСФЗ 9 на базі 12-місячних ECL 21,67% на 30 вересня 2023 року, скоригованих на очікуваний строк погашення (22,17% на 31 грудня 2022 року). Зменшення ECL відбулось через зміни у ринкових котируваннях (кредитному спреді) по корпоративним облігаціям, що використовуються як основа для визначення очікуваних кредитних збитків відповідно до МСФЗ 9.

Група фінансових активів

Річний очікуваний відсоток втрат на

30 вересня 2023

Номінальна вартість

Резерв під очікувані кредитні збитки

Основа для розрахунку

Поворотна фінансова допомога пов'язаним сторонам

5,42%-21,67% 2 013 000 (206 569)

Скоригована дохідність корпоративних облігацій

Група фінансових активів

Річний очікуваний відсоток втрат на

31 грудня 2022

Номінальна вартість

Резерв під очікувані кредитні збитки

Основа для розрахунку

Поворотна фінансова допомога пов'язаним сторонам

22,17% 1 925 100 (62 854)

Скоригована дохідність корпоративних облігацій

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

у тисячах гривень 9 місяців 2023 р. 2022 рік

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

Витрати на резерв під кредитні ризики 1 175 828 1 793 700

Сторно резерву під кредитні ризики продовж періоду (1 032 113) (1 779 229)

Резерв під очікувані кредитні збитки на кінець періоду 206 569 62 854

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

у тисячах гривень 30 вересня 2023 р. 31 грудня 2022 р.

Грошові кошти на банківські рахунках 125 356 2 957

Грошові кошти, використання яких обмежене - 1 438

Всього грошових коштів та їх еквівалентів 125 356 4 395

Станом на 30 вересня 2023 року та 31 грудня 2022 року грошові кошти та їх еквіваленти деноміновані в гривнях. у тисячах гривень 30 вересня 2023 р. 31 грудня 2022 р.

Дані рейтингового агентства Moody's

- Рейтинг В3 1 930 1 945

- Рейтинг Саа2 226 352

- Рейтинг не присвоєно\* 123 200 2 098

Всього 125 356 4 395

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

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

коштів.

### 13. Акціонерний капітал (до рядку балансу 1400)

Станом на 30 вересня 2023 та 31 грудня 2022 років загальна кількість затверджених до випуску, випущених простих акцій Компанії, що є в обігу, складало 5 967 432 акцій номінальною вартістю 25 гривень за акцію. Усі випущені прості акції повністю сплачені. Кожна проста акція має один голос при голосуванні. Власники 10 і більше відсотків статутного капіталу, станом на 30 вересня 2023 та 31 грудня 2022 років:

Акціонер

Кількість акцій, шт

Номінальна вартість

акцій, тисяч грн

% голосуючих акцій емітента

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

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

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

у тисячах гривень 30 вересня 2023 р. 31 грудня 2022 р. Облігації випущені 1 010 000 1 010 000

Ефект дисконтування (умовна процентна ставка 12,665%) (908 310) (916 987)

Проценти до сплати (облігації) 30 28

Реструктуризована кредиторська заборгованість 1 600 000 1 600 000

Ефект дисконтування (умовна процентна ставка 16,831%) (635 723) (741 637)

Всього довгострокових фінансових зобов'язань 1 065 997 951 404

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

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

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

дисконтування при первісному визнанні склала 741 637 тисяч гривень.

Аналіз інших довгострокових зобов'язань Компанії (за номінальною вартістю) за строками погашення подано далі: у тисячах гривень 30 вересня 2023 р. 31 грудня 2022 р. Строки погашення інших довгострокових зобов'язань

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

- більше 5 років 1 010 000 1 010 000

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

Довгострокові забезпечення складаються з наступних статей:

у тисячах гривень 30 вересня 2023 р. 31 грудня 2022 р.

Довгострокові забезпечення з витрат персоналу (рядок 1521) 330 708 306 384

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

Резерв на рекультивацію (рядок 1520) 23 638 21 667 Всього довгострокових забезпечень (рядок 1520) 390 410 364 115

15. Податки до сплати (до рядку балансу 1620)

у тисячах гривень 30 вересня 2023 р. 31 грудня 2022 р.

Збір за забруднення довкілля - 69 402

Акциз з електроенергії 179 012 72 912

Збір на спеціальне використання води 530 11 572

Податок на землю 1 632 2 034

Орендна плата за землю 955 1 184

Інше 2 985 3 387 Всього податків до сплати 185 114 160 491

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

У складі кредиторської заборгованості станом на 30 вересня 2023 року та 31 грудня 2022 року відбулися такі зміни: у тисячах гривень 30 вересня 2023 р. 31 грудня 2022 р. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю (рядок 1615)

- вугілля, матеріали, послуги 4 579 053 1 108 785

- електроенергія 206 118 356

- основні засоби 31 078 47 121 - нематеріальні активи 2 394 1 753

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками по дивідендам (рядок 1640)  
819 738 819 738

Отримана фінансова допомога (рядок 1690) 558 800 - Інші поточні зобов'язання (рядок 1690) 6 284 6 443 Всього фінансової кредиторської заборгованості 5 997 553 2 102 196

Поточна кредиторська заборгованість за авансами з електроенергії (до рядку балансу 1635)  
367 373 466 917

Податок на додану вартість (податкове зобов'язання) (рядок 1690) 68 578 236 931 Резерв відпусток, премій, бонусів (до рядку балансу 1660) 38 710 40 324

Поточна кредиторська заборгованість за іншими авансами (до рядку балансу 1635)  
7 089 25 937

Всього нефінансової кредиторської заборгованості 481 750 770 109

Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша 6 479 303 2 872 305

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

Первісна вартість кредиторської заборгованості, яка виникла в результаті операцій на балансуєчому ринку була згорнута і представлена в балансі на нетто-основі (Примітка 10). Станом на 30 вересня 2023 року податок на додану вартість включає зобов'язання, за яким на балансову дату не здійснено фактичної оплати за товари або послуги.

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

у тисячах гривень 9 місяців 2023 р. 9 місяців 2022 р. Реалізація електроенергії за прямими договорами 8 733 260 5 179 518

Реалізація електроенергії на ринку на добу наперед та на внутрішньодобовому ринку Оператор ринку  
582 248 905 620

Реалізація електроенергії на балансуєчому ринку НЕК Укренерго 264 923 359 071

Реалізація допоміжної послуги для забезпечення регулювання частоти  
104 368 217 020

Реалізація теплової енергії 63 543 75 714

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

9 748 342 6 736 943

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

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

у тисячах гривень 9 місяців 2023 р. 9 місяців 2022 р. Вартість вугілля (7 718 313) (5 311 457)

Вартість електроенергії для перепродажу (309 636) (309 204)

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (389 976) (970 859)

Вартість газу (311 657) (674 297)

Транспортні витрати, інші виробничі послуги (406 515) (217 257)

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (225 829) (288 735)

Податки, крім податку на прибуток (218 719) (190 299)

Ремонт та технічне обслуговування (255 670) (231 030)

Сировина та матеріали (129 285) (50 920) Інше (293) (425 462)

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

(9 965 893) (8 669 520)

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

у тисячах гривень 9 місяців 2023 р. 9 місяців 2022 р. Вартість професійних послуг (181 554) (152 321)

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (53 865) (47 814)

Супровід програмного забезпечення (25 733) (21 892)

Ресстраційно-дозвільна документація (24 082) (17 952)

Послуги охорони (67 546) (2 473)

Операторські послуги (14 312) (13 405)

Електроенергія (6 348) (2 818)

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (4 964) (16 514)

Сировина та матеріали (1 079) (788)

Послуги банку (107) (260)

Податки, крім податку на прибуток (579) (580)

Інше (10 775) (6 478)

Всього адміністративні витрати (рядок 2130) (390 944) (283 295)

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

у тисячах гривень 9 місяців 2023 р. 9 місяців 2022 р. Реалізація товарно-матеріальних запасів 46 043 7 409

Отримані штрафи та пені 32 923 5 644 Реалізація послуг 35 453 86 782

Орендний дохід 11 981 13 520

Оприбуткування корисних залишків 10 162 4 233

Доходи від операційної курсової різниці 11 -

Списання кредиторської заборгованості 89 977 -

Інше 2 724 139

Всього інших операційних доходів (рядок 2120) 229 274 117 727

Дохід від реалізації основних засобів 4 494 8 040

Дохід від демонтажу основних засобів 10 478 4 595 Оприбуткування корисних залишків 12 676 568

Дохід від амортизації обладнання за рахунок бюджетних коштів 154 154

Всього інших доходів (рядок 2240) 27 802 13 357

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

у тисячах гривень 9 місяців 2023 р. 9 місяців 2022 р. Резерв сумнівних боргів (аванси видані) (40 264) -

Собівартість реалізованих товарно-матеріальних запасів (37 954) (7 255)

Нараховані штрафи та пеня (720) (9 168)

Вартість професійних послуг (33 939) (66 413)

Профспілкові витрати (8 235) (13 173)

Собівартість реалізованих послуг (32 832) (72 912)

Собівартість оренди (6 405) (15 655)



Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (5 988) (6 711)

Чисті соціальні витрати (6 410) (6 763)

Витрати від операційної курсової різниці - (103 890)

Інші податки, обов'язкові збори (1 063) (597)

Добровільне медичне страхування (4 048) (3 366)

Списання ПДВ (816) (2 194)

Витрати на АТО: (272 052) (488 125)

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (83 096) (383 928)

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату (63 291) (57 731)

Матеріальні витрати (80 892) (23 486)

Інші послуги, витрати (44 773) (22 980)

Інше (18) -

Всього інших операційних витрат (рядок 2180) (450 744) (796 222)

Витрати від списання ОС (8 688) (3 371)

Реалізація необоротних активів (96) (4 451)

Нарахування резерву сумнівних боргів (аванси видані) - (325)

Інше (1 786) (1 032) Всього інших витрат (рядок 2270) (10 570) (9 179)

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

у тисячах гривень 9 місяців 2023 р. 9 місяців 2022 р.

Процентні доходи по залишках на розрахункових рахунках 1 011 1 478

|           |        |    |            |
|-----------|--------|----|------------|
| Процентні | доходи | за | депозитами |
| 57 2 021  |        |    |            |

|             |            |         |        |       |
|-------------|------------|---------|--------|-------|
| Всього      | фінансових | доходів | (рядок | 2220) |
| 1 068 3 499 |            |         |        |       |

Ефект дисконтування пенсійних зобов'язань (46 916) (44 827)

Ефект дисконтування довгострокової кредиторської заборгованості (105 913) -

Резерв на рекультивацію землі (2 134) (4 828)

Процентні витрати (3) (2)

Всього фінансових витрат (2250)  
(154 966) (49 657)

23. Рух грошових коштів (до рядків 3095, 3190, 3250, 3340, 3390 звіту про рух грошових коштів)  
у тисячах гривень 9 місяців 2023 р. 9 місяців 2022 р.

Інша дебіторська заборгованість 461 208

Інша кредиторська заборгованість 5 090 260 1 924 892

Помилково зараховані суми 30 779 26 505

Відшкодування лікарняних 2 525 3 981 Курсова різниця при купівлі валюти - - Інші 102 455

Інші надходження у результаті операційної діяльності (рядок 3095)

5 124 127 1 956 041

Інша кредиторська заборгованість (22 748) (57 094)

Витрати комісії, курсова різниця при купівлі валюти (81) (181)

Судові збори, аліменти, штрафи, пені (4 228) (5 265)

Інші утримання із з/п, перерахування профкому (1 994) (2 559)

Витрати на відрядження (1 424) (801) Інші (176) (251)

Інші витрачання у результаті операційної діяльності (рядок 3190)

(30 651) (66 151)

Аванси за основні засоби 15 017 - Повернення фінансової допомоги - 166 248

Інші надходження у результаті інвестиційної діяльності, (рядок 3250)

15 017 166 248

Фінансова допомога видана (87 900) -

Інші платежі у результаті інвестиційної діяльності (рядок 3290)

(829 400) -

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

Інші надходження у результаті фінансової діяльності, (рядок 3340)

57 -

Роялті (200) -

Інші платежі від фінансової діяльності (рядок 3390)

(200) -

24. 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 проміжної фінансової звітності відсутні.





## **XV. Проміжний звіт керівництва**

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

24 лютого 2022 року російські війська розпочали повномасштабне вторгнення на територію

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

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

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

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

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

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

31 грудня 2022 р.

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

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

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

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

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

добу наперед" та на внутрішньоденному ринку, які протягом звітнього періоду суттєво відрізнялися.

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

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

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

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

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



## **XVI. Твердження щодо проміжної інформації**

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

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