

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Директор

(посада)

(підпис)

Головко Юрій Іванович

(прізвище та ініціали керівника)

30.04.2018

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|--|--|
| 1. Повне найменування емітента | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" |
| 2. Організаційно-правова форма емітента | Акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента | 13498562 |
| 4. Місцезнаходження емітента | 85300 Донецька область д/н м. Покровськ пл. Шибанкова, 1а |
| 5. Міжміський код, телефон та факс емітента | (0623) 595 3 68 (0623) 32 22 50 |
| 6. Електронна поштова адреса емітента | office@pokrovskoe.com.ua |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | |
|---|--|-------------------------------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | 28.04.2018 |
| | | (дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | № 82(2835) ВІДОМОСТІ НКЦПФР | 30.04.2018 |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на сторінці | pokrovskoe.com.ua | в мережі Інтернет 30.04.2018 |
| | (адреса сторінки) | (дата) |

| | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | X |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб | X |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря | |
| 5. Інформація про рейтингове агентство | |
| 6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) | X |
| 7. Інформація про посадових осіб емітента: | |
| 1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| 2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| 8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента | X |
| 9. Інформація про загальні збори акціонерів | X |
| 10. Інформація про дивіденди | |
| 11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 12. Відомості про цінні папери емітента: | |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента | |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| 4) інформація про похідні цінні папери | |
| 5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду | |
| 13. Опис бізнесу | X |
| 14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | X |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів | X |
| 7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів | X |
| 8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість | |
| 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду | X |
| 17. Інформація про стан корпоративного управління | X |
| 18. Інформація про випуски іпотечних облігацій | |
| 19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: | |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду | |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття | |

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)

X

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

33. 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)

34. Примітки До складу змісту річної інформації не включені наступні форми:

"Інформація щодо посади корпоративного секретаря" - у Товаристві відсутня посада корпоративного секретаря.

"Інформація про рейтингове агентство" - за звітний період емітент не користувався послугами рейтингова агентства.

"Інформація про дивіденди" - за звітний період дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

"Інформація про облігації емітента" - випусків облігацій емітента не реєструвалося.

"Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" - випусків інших цінних паперів емітента не реєструвалося.

"Інформація про похідні цінні папери"- випусків похідних цінних паперів емітента не реєструвалося.

"Інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду" - за звітний період викупу та продажу власних акцій не відбувалося.

"Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" - за звітний період емітент не надавав згоди на вчинення значних правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.

"Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" - за звітний період емітент не випускав боргових цінних паперів.

"Фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів - за звітний період емітент не випускав боргових цінних паперів.

"Відомості про аудиторський висновок (звіт)" - емітенти з відкритим розміщенням цінних паперів цю форму не заповнюють.

"Звіт про стан об'єкта нерухомості" - за звітний період емітент не випускав цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

Товариство не є емітентом іпотечних облігацій та сертифікатів, та сертифікатів ФОН.

III. Основні відомості про емітента

| | |
|---|--|
| 1. Повне найменування | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" |
| 2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності) | Серія А01 № 269688 |
| 3. Дата проведення державної реєстрації | 25.12.1991 |
| 4. Територія (область) | Донецька область |
| 5. Статутний капітал (грн.) | 212133752.25 |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | 0.000 |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | 0.000 |
| 8. Середня кількість працівників (осіб) | 6660 |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | |
| 05.10" | ДОБУВАННЯ КАМ'ЯНОГО ВУГІЛЛЯ" |
| 35.11" | ВИРОБНИЦТВО ЕЛЕКТРОЕНЕРГІЇ" |
| 88.99" | НАДАННЯ ІНШОЇ СОЦІАЛЬНОЇ ДОПОМОГИ БЕЗ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ПРОЖИВАННЯ, Н. В. І. У." |
| 10. Органи управління підприємства | Не заповнюється акціонерними товариствами |
| 11. Банки, що обслуговують емітента | |
| 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | ПАТ "ПУМБ" |
| 2) МФО банку | 334851 |
| 3) Поточний рахунок | 2600430064 |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | ПАТ "ПУМБ" |
| 5) МФО банку | 334851 |
| 6) Поточний рахунок | 2600430064 |

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності*

| Вид діяльності | Номер ліцензії (дозволу) | Дата видачі | Державний орган, що видав | Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) |
|---|--|-------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Добування кам'яного вугілля | 4784 | 24.11.2008 | Міністерство охорони навколишнього природного середовища України | 24.11.2028 |
| Опис | Користування надрами, видобування вугілля. Після закінчення терміну дії, ліцензія буде подовжена у зв'язку з господарськими потребами ще на 20 років. | | | |
| Виробництво електроенергії | АГ № 578437 | 16.01.2012 | Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики | 22.12.2021 |
| Опис | Ліцензія на комбіноване виробництво теплової та електричної енергії. Після закінчення терміну дії, ліцензія буде подовжена у зв'язку з господарською діяльністю на 10 років. | | | |
| Виробництво теплової енергії, транспортування її магістральними і місцевими (розподільчими) тепловими мережами та постачання теплової енергії | АД № 073802 | 25.12.2012 | Донецька обласна Державна адміністрація | . . |
| Опис | Ліцензія на виробництво теплової енергії (крім діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії), транспортування її магістральними і місцевими (розподільчими) тепловими мережами та постачання теплової енергії . Згідно п.6 ст.21 Закону України від 02.03.2015р. № 222-VIII, ліцензії на провадження видів господарської діяльності, що на день набрання чинності Закону (28.06.2015) є чинними, продовжують діяти, тобто ліцензія безстрокова. | | | |
| Добування піску, глини | 4608 | 18.12.2007 | Міністерство охорони навколишнього природного середовища України | 18.12.2027 |
| Опис | Спеціальний дозвіл на користування надрами для видобування корисних копалин піску та глини. Після закінчення терміну дії, ліцензія буде подовжена у зв'язку з господарськими потребами ще на 20 років | | | |

| | | | | |
|--|---|------------|--|------------|
| Провадження діяльності з використання джерел іонізуючого випромінювання. | ОВ 050311 | 30.04.2014 | Південно-східна Державна інспекція з ядерної та радіаційної безпеки Державного комітету ядерного регулювання України | 11.05.2019 |
| Опис | Ліцензія на технологічні процеси або види господарської діяльності, в яких використовуються джерела іонізуючого випромінювання. Після закінчення терміну дії, ліцензія буде подовжена у зв'язку з господарськими потребами ще на 5 років | | | |
| Професійно-технічне навчання, підвищення кваліфікації, перепідготовки | АД № 073088 | 12.02.2013 | Міністерство освіти і науки, молоді та спорту України | . . |
| Опис | Ліцензія на надання освітніх послуг навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до професійно-технічного навчання, підвищення кваліфікації, перепідготовки. Згідно п.6 ст.21 Закону України від 02.03.2015р. №222-VIII, ліцензії на провадження видів господарської діяльності, що на день набрання чинності Закону (28.06.2015) є чинними, продовжують діяти, тобто ліцензія безстрокова. | | | |
| Роздрібна торгівля | № 05/16/16/0/14534 | 30.06.2017 | Державна фіскальна служба України Головне управління ДФС у Донецькій області | 01.07.2018 |
| Опис | Роздрібна торгівля алкогольними напоями (магазин "Шахтар"). Термін дії ліцензії № 05/16/16/0/04175 закінчився 01.07.2017р. Отримана нова ліцензія. Після закінчення терміну дії, ліцензія буде подовжена у зв'язку з господарськими потребами на наступний рік | | | |
| Роздрібна торгівля | № 05/16/17/0/14545 | 30.06.2017 | Державна фіскальна служба України Головне управління ДФС у Донецькій області | 01.07.2018 |
| Опис | Роздрібна торгівля алкогольними напоями (кафе "Чайка") Дія ліцензії була припинена 17.11.2017 р. у зв'язку з припиненням діяльності кафе "Чайка". | | | |
| Роздрібна торгівля | № 05/16/17/0/18846 | 27.12.2017 | Державна фіскальна служба України | 27.12.2018 |

| | | | | |
|------|--|--|--|--|
| | | | Головне управління ДФС у Донецькій області | |
| Опис | Роздрібна торгівля алкогольними напоями (кафе "Електра") Після закінчення терміну дії, ліцензія буде подовжена у зв'язку з господарськими потребами на наступний рікю | | | |

13. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб

| | |
|--------------------------------|--|
| 1) найменування | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ШАХТА "СВЯТО-ПОКРОВСЬКА №3" |
| 2) організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| 3) код за ЄДРПОУ | 39649746 |
| 4) місцезнаходження | 85300, Донецька обл., місто Покровськ, площа Шибанкова, будинок 1 А |
| 5) опис | ПАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" є учасником ТОВ "ШАХТА "СВЯТО-ПОКРОВСЬКА № 3" з часткою в статутному капіталі 0,10% згідно протоколу установчих зборів та Статуту Товариства. |
| 1) найменування | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ШАХТОБУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ" |
| 2) організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| 3) код за ЄДРПОУ | 40162326 |
| 4) місцезнаходження | 85300, Донецька обл., місто Покровськ, вулиця Торгівельна, будинок 106 А |
| 5) опис | ПАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" є учасником ТОВ "ШАХТОБУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ" з часткою в статутному капіталі 99,92% згідно протоколу установчих зборів та Статуту Товариства. |
| 1) найменування | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА "СВЯТО-ВАРВАРИНСЬКА" |
| 2) організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| 3) код за ЄДРПОУ | 36975983 |
| 4) місцезнаходження | 85333, Донецька обл., Покровський район, село Сергіївка, провулок Верхній, будинок 44, |
| 5) опис | ПАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" є учасником ТОВ "ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА "СВЯТО-ВАРВАРИНСЬКА" з часткою в статутному капіталі 55% згідно протоколу установчих зборів та Статуту Товариства. |
| 1) найменування | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ШАХТОБУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ "ДОНЕЦЬКШАХТОПРОХОДКА" |
| 2) організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| 3) код за ЄДРПОУ | 35711134 |
| 4) місцезнаходження | 83023, Донецька обл., місто Донецьк, ПРОСПЕКТ ПАВШИХ КОМУНАРІВ, будинок 102 |
| 5) опис | ПАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" є учасником ТОВ "ШБК "ДОНЕЦЬКШАХТОПРОХОДКА"" з часткою в статутному капіталі 7,4% згідно протоколу установчих зборів та Статуту Товариства. |
| 1) найменування | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВУГЛЕПРОМТРАНС" |
| 2) організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| 3) код за ЄДРПОУ | 00179192 |
| 4) місцезнаходження | 85323, Донецька обл., місто Мирноград, ВУЛИЦЯ СОБОРНА, будинок 51 |
| 5) опис | ПАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" є учасником ТОВ "ШБК "ВУГЛЕПРОМТРАНС"" з часткою в статутному капіталі 0,13% згідно протоколу установчих зборів та Статуту Товариства. |

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

| Найменування юридичної особи засновника та/або учасника | Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника | Місцезнаходження | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
|--|---|---|---|
| Міністерство палива та енергетики України (бывш. Міністерство вугільної промисловості) - засновник | 00013741 | 01001 Київська область д/н м. Київ вул. Хрещатик, буд. 30 | 0.000000000000 |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | | | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
| | | | 0.000000000000 |
| Усього | | | 0.000000000000 |

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

| | |
|--|--|
| 1. Посада | Директор |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Головко Юрій Іванович |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 4. Рік народження | 1967 |
| 5. Освіта** | Дніпропетровський ордена Трудового Червоного Знамені гірничий інститут, гірничий інженер . |
| 6. Стаж роботи (років)** | 33 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | ПАТ "ШУ "Покровське", в.о. генерального директора |
| 8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано | 28.02.2016 3 роки |
| 9. Опис | Посадова особа директор Головко Юрій Іванович переобраний на посаду строком на 3 роки з 28.02.2016р. згідно Протоколу Наглядової ради від 22.02.2016р. №3/16 (продовжив виконання обов'язків директора згідно наказу від 26.02.2016 р. № 277 ОК). Протягом звітного року змін на посаді не відбувалось. Перелік попередніх посад, які обіймав протягом останніх 5 років: ПАТ "ШУ "Покровське" - з 21.11.2012р. по 26.02.2013 р. - в.о. генерального директора, з 27.02.2013 по теперішній час - директор ПАТ "ШУ "Покровське", яке розташоване за адресою: 85300, м. Покровськ, пл. Шибанкова, 1а. Винагорода посадової особи директора в грошовій формі за період з 01.01.2017р. по 31.12.2017р. складає 2 080 228,50 грн. Винагороди в натуральній формі не отримував. Акціями Товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Не обіймає посад на інших підприємствах. Загальний стаж роботи 33 роки. |

Повноваження, права та обов'язки директора затверджені Статутом Товариства.

1. Директор Товариства є його одноосібним виконавчим органом, який здійснює керівництво його поточною діяльністю. Директор вирішує усі питання діяльності Товариства, крім тих, що належать до виключної компетенції загальних зборів та компетенції Наглядової ради Товариства. Директор підзвітний загальним зборам та Наглядовій раді Товариства, організовує виконання їх рішень.

Директор Товариства діє від імені Товариства в межах, передбачених цим Статутом, Положенням про директора Товариства, контрактом та Законом України "Про акціонерні товариства".

2. Директор призначається та звільняється з посади за рішенням Наглядової ради Товариства.

Директором може бути призначено будь-яку фізичну особу, яка має повну дієздатність і не є членом Наглядової ради або Ревізійної комісії Товариства. Особливі вимоги щодо освіти, досвіду роботи тощо можуть встановлюватися Положенням про директора Товариства, яке затверджується загальними зборами акціонерів.

Кандидатури на зайняття посади Директора можуть пропонуватися будь-ким з членів Наглядової ради Товариства.

Права та обов'язки Директора Товариства визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, цим Статутом, Положенням про директора Товариства, а також контрактом, що укладається з ним. Від імені Товариства контракт підписує Голова або заступник Голови Наглядової ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою Товариства.

3. Директор має двох Перших заступників та заступників з відповідних напрямків роботи, кількість яких він визначає самостійно.

Особи, що претендують на зайняття посад заступників (в т.ч. перших заступників) директора Товариства, призначаються на посаду наказом Директора.

4. Порядок прийняття рішень директором Товариства визначається Положенням про директора Товариства.

5. Директор повинен забезпечувати:

- практичне виконання рішень загальних зборів акціонерів та Наглядової ради щодо інвестування коштів, розвитку виробництва, капітального будівництва, договорів і угод з юридичними та/або фізичними особами, а також з державою, вирішення інших питань поточної господарської та соціальної діяльності Товариства;
- складання квартальних звітів Товариства та надання їх на розгляд Наглядовій раді, складання річних звітів Товариства та надання їх на розгляд Загальним зборам;
- організацію ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства, організацію документообігу як в самому Товаристві, так і в його відносинах з іншими юридичними та фізичними особами;

- вирішення інших питань, що пов'язані з управлінням поточною діяльністю Товариства і віднесені до компетенції Директора чинним законодавством, цим Статутом чи внутрішніми документами Товариства, а також питань, які не входять в сферу компетенції Наглядової ради та Загальних зборів.
6. Директор на вимогу органів та посадових осіб Товариства зобов'язаний надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства в межах, встановлених законом, цим Статутом та внутрішніми Положеннями Товариства.
- Особи, які при цьому отримали доступ до інформації з обмеженим доступом, несуть відповідальність за її неправомірне використання.
7. Директор має право без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства. Інші особи можуть діяти від імені Товариства у порядку представництва, передбаченому Цивільним кодексом України.
8. Директор має право:
- 1) діяти без довіреності від імені Товариства, представляти Товариство без довіреності у відносинах з усіма без винятку органами державної влади та місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, а також у відносинах з фізичними та юридичними особами;
 - 2) вирішувати питання щодо фінансово-господарської та виробничої діяльності Товариства в межах, передбачених цим Статутом;
 - 3) розробляти та затверджувати поточні плани фінансово-економічної та виробничої діяльності і оперативних завдань Товариства та забезпечувати їх реалізацію;
 - 4) затверджувати організаційну структуру Товариства, вносити зміни до організаційної структури Товариства;
 - 5) вчиняти від імені Товариства правочини та укладати (підписувати) від імені Товариства будь - які договори (угоди), рішення про вчинення та укладення яких прийнято уповноваженим органом Товариства в межах його компетенції відповідно до положень цього Статуту;
 - 6) приймати рішення про вчинення правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, є до 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
 - 7) розпоряджатися коштами та майном Товариства в межах, визначених цим Статутом, рішеннями Загальних зборів та Наглядової ради;
 - 8) відкривати рахунки у банківських та інших фінансових установах, а також рахунки в цінних паперах;
 - 9) підписувати інші документи від імені Товариства, рішення про видачу яких прийнято уповноваженим органом Товариства в межах його компетенції відповідно до положень цього Статуту;
 - 10) видавати довіреності на право вчинення дій і представництво від імені Товариства;
 - 11) здійснювати поточне керівництво Товариством (приймати рішення, видавати накази, розпорядження і давати вказівки обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства, а також керівниками філій та представництв) в межах своєї компетенції та на підставі рішень органів Товариства;
 - 12) розподіляти обов'язки між головними фахівцями Товариства, затверджувати посадові інструкції працівників Товариства, встановлювати внутрішній режим роботи Товариства;
 - 13) приймати на роботу та звільняти працівників Товариства, застосовувати до них заходи заохочення та накладати стягнення відповідно до чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх документів Товариства, приймати будь - які інші кадрові рішення (в тому числі стосовно переведення) щодо працівників Товариства;
 - 14) укладати трудові договори з керівниками філій та представництв від імені Товариства;
 - 15) підписувати колективний договір, зміни та доповнення до нього;
 - 16) у випадку набуття Товариством корпоративних прав або часток (паїв, акцій) у статутному капіталі інших юридичних осіб від імені Товариства приймати участь в органах управління таких юридичних осіб (у тому числі у вищих органах управління), від імені Товариства голосувати (приймати участь у голосуванні) щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб (у тому числі щодо питань про затвердження статутів таких юридичних осіб), від імені Товариства підписувати статuti таких юридичних осіб, а також підписувати від імені Товариства заяви про вихід зі складу учасників таких юридичних осіб;
 - 17) організувати поточний контроль за оперативною діяльністю Товариства;
 - 18) здійснювати інші функції, які необхідні для забезпечення нормальної роботи Товариства, що не суперечать чинному законодавству України, Статуту Товариства, а також рішенням Загальних зборів та Наглядової ради.
9. Директор не має права без прийняття Наглядовою радою Товариства окремого рішення укладати від імені Товариства договори (контракти) та угоди незалежно від суми договору (контракту) чи угоди:
- 1) предметом яких виступають земельні ділянки чи інші об'єкти нерухомого майна; або
 - 2) які за економічною сутністю є кредитними, договорами позики, угодами про надання чи отримання фінансової допомоги чи будь-які інші угоди, які за своєю економічною сутністю аналогічні вказаним; або
 - 3) в яких Товариство виступає у якості поручителя, гаранта, заставодавця чи іпотекодавця.
10. У разі тимчасової відсутності Директора виконання його повноважень здійснює виконуючий обов'язки Директора, який призначається наказом Директора з заступників або головних фахівців Товариства.

1. Посада
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної
особи або повне найменування
юридичної особи

Головний бухгалтер
Рисована Валентина Петрівна

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

4. Рік народження

1957

5. Освіта**

Донецький державний університет, економіст

6. Стаж роботи (років)**

42

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВАТ "Вугільна компанія "Шахта "Красноармійська - Західна №1": начальник контрольно - ревізійного відділу

8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано

06.06.2008 Безстроково

9. Опис Опис Посадова особа Головний бухгалтер Рисована Валентина Петрівна призначена на посаду безстроково 06.06.2008 р. згідно наказу голови правління № 2735-к від 06.06.2008 р.

Перелік попередніх посад, які обіймав протягом останніх 5 років: з 06.06.2008р. по теперішній час обіймає посаду Головного бухгалтера ПАТ "ШУ "Покровське"(колишнє ВАТ "ВК "Шахта "Красноармійська-Західна № 1"), яке розташоване за адресою : 85300, м.Покровськ, пл.Шибанкова, 1а.

Змін на посаді протягом року не відбувалось.

Винагорода посадової особи головного бухгалтера в грошовій формі за період з 01.01.2017р. по 31.12.2017р. складає 686 254,31 грн. Винагороди в натуральній формі не отримував.

Акціями Товариства не володіє.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Загальний стаж роботи - 42 роки.

Завдання та обов'язки, як головного бухгалтера: забезпечує ведення бухгалтерського обліку, дотримуючись єдиних методологічних засад, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності підприємства і технології оброблення облікових даних. Організовує роботу бухгалтерської служби, контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій. Вживає всіх необхідних заходів для запобігання несанкціонованому та непомітному виправленню записів у первинних документах і реєстрах бухгалтерського обліку та збереження оброблених документів, реєстрів і звітності протягом встановленого терміну. Забезпечує складання на основі даних бухгалтерського обліку фінансової звітності підприємства, підписання її та подання в установлені строки користувачам. Здійснює заходи щодо надання повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів підприємства. Бере участь у підготовці та поданні інших видів періодичної звітності, які передбачають підпис головного бухгалтера, до органів вищого рівня у відповідності до нормативних актів, затвердженими формами та інструкціями. За погодженням з власником (керівником) підприємства забезпечує перерахування податків та зборів, передбачених законодавством, проводить розрахунки з іншими кредиторами відповідно до договірних зобов'язань. Здійснює контроль за веденням касових операцій, раціональним та ефективним використанням матеріальних, трудових та фінансових ресурсів. Організовує проведення інвентаризаційної роботи на підприємстві, оформлення матеріалів, пов'язаних із нестачею та відшкодуванням втрат від нестачі, крадіжки і псування активів підприємства. Організовує роботу з підготовки пропозицій для власника (керівника) підприємства щодо: визначення облікової політики підприємства, внесення змін до обраної облікової політики, вибору форми бухгалтерського обліку з урахуванням діяльності підприємства і технології оброблення облікових даних; розроблення систем і форм внутрішньогосподарського (управлінського) обліку та правил документообігу, додаткової системи рахунків і реєстрів аналітичного обліку, звітності і контролю господарських операцій; визначення прав працівників на підписання первинних та зведених облікових документів; вибору оптимальної структури бухгалтерської служби та чисельності її працівників, підвищення професійного рівня бухгалтерів, забезпечення їх довідковими матеріалами; поліпшення системи інформаційного забезпечення управління та шляхів проходження обробленої інформації до виконавців; впровадження автоматизованої системи оброблення даних бухгалтерського обліку з урахуванням особливостей діяльності підприємства чи удосконалення діючої; забезпечення збереження майна, раціонального та ефективного використання матеріалів, трудових та фінансових ресурсів, залучення кредитів та їх погашення; Керує працівниками бухгалтерського обліку підприємства та розподіляє між ними посадові завдання та обов'язки. Знайомить цих працівників із нормативно-методичними документами та інформаційними матеріалами, які стосуються їх діяльності, а також із змінами в чинному законодавстві. Повинна знати: закони України; Укази Президента України, постанови, розпорядження, рішення Кабінету Міністрів України, Національного банку України, Державної фіскальної служби України з питань правових засад регулювання господарської діяльності підприємства, положення (стандарти) бухгалтерського обліку України та міжнародні стандарти бухгалтерського обліку, інші нормативно-правові акти Міністерства фінансів України щодо порядку ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності, а також методичні документи міністерства та інших центральних органів виконавчої влади щодо галузевих особливостей застосування положень (стандартів) бухгалтерського обліку; основи технології виробництва продукції, порядок оформлення операцій і організацію документообігу за розділами обліку, форми та порядок розрахунків, порядок приймання, зарахування на баланс, зберігання і витрат коштів, товарно-матеріальних та інших цінностей; правила проведення інвентаризації активів та зобов'язань; економіку, організацію виробництва, праці та управління; податкову справу; основи цивільного права; трудове, фінансове, господарське законодавство.

1. Посада

Голова наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної

Кожушок Олег Денисович

особи або повне найменування
юридичної особи

3. Ідентифікаційний код юридичної
особи

4. Рік народження

1965

5. Освіта**

Ворошиловградський промислово-економічний технікум, 1984
р., гірнична електромеханіка, гірничий технік-електромеханік;
Санкт-Петербурзький орденів Леніна, Жовтневої Революції та
Трудового Червоного Знамені гірничий інститут ім. Г. В.
Плеханова, 1992 р.,

6. Стаж роботи (років)**

34

7. Найменування підприємства та
попередня посада, яку займав**

ЗАТ "Донецксталь" - металургійний завод" - директор
департаменту стратегії та організації взаємодії з вугільними
підприємствами.

8. Дата набуття повноважень та термін,
на який обрано

21.04.2017 на 1 рік до наступних річних загальних зборів
товариства

9. Опис ЗА ПАТ "ШУ "Покровське" від 21.04.2017р. було прийнято рішення відкликати Наглядову Раду у кількості 5 (п'яти) осіб у повному складі: Кожушка Олега Денисовича - голову Наглядової ради, Яйцова Олександра Олексійовича, Гребенюка Сергія Дмитровича, Юшкова Євгена Олександровича, Крамарову Світлану Ігорівну - членів Наглядової ради. Рішення прийняте на вимогу діючого законодавства.

Голова наглядової ради Кожушок Олег Денисович був переобраний на посаду згідно Протоколу № 1/2017 загальних зборів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" від 21.04.2017 р. та рішення Наглядової ради (протокол №8/17 від 21.04.2017р.) строком на 1 рік.

Перелік попередніх посад, які обіймав протягом останніх 5 років: з 01.11.2010р. по теперешній час працює в ПрАТ "ДМЗ", яке розташоване за адресою: Донецька обл., місто Покровськ, вул. Торгівельна, буд.106 А, директор департаменту інноваційних технологій використання природних ресурсів.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Особа обирається на посаду як представник акціонера ПрАТ «ДМЗ», код за ЄДРПОУ: 30939178. На дату розкриття річної інформації ПрАТ "ДМЗ" не є акціонером ПАТ "ШУ "Покровське". Переобрання членів Наглядової ради та їх функцій як представників акціонерів або незалежних директорів будуть розглянуті на річних загальних зборах Товариства.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Винагороди, як Голова наглядової ради в грошовій формі за 2017 рік не отримував. Винагороди в натуральній формі не отримував.

Загальний стаж роботи 34 роки.

Акціями Товариства не володіє.

Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову Наглядової ради.

Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, організовує ведення протоколів засідань Наглядової ради, здійснює інші У разі тимчасової неможливості виконання головою Наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює заступник Голови Наглядової ради.

До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", цим Статутом, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

1) затвердження в межах своєї компетенції Положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, а також внесення змін до цих Положень, за винятком Положень про Загальні збори, Наглядову раду, Директора та Ревізійну комісію Товариства;

2) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до цього Статуту та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";

3) підготовка та затвердження порядку денного та проектів рішень Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;

4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;

6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;

7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства";

8) обрання та припинення повноважень Директора;

9) затвердження умов контракту, який буде укладатися з Директором, встановлення розміру винагороди, призначення особи, уповноваженої на підписання контракту з Директором;

10) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, коли позачергові Загальні збори скликаються акціонерами;

11) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;

- 12) затвердження форми і тексту бюлетеня (бюлетенів) для голосування, за винятком випадків, коли позачергові Загальні збори скликаються акціонерами;
- 13) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 14) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акціонерні товариства";
- 15) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства";
- 16) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях (асоціаціях), про заснування (створення), участь у заснуванні (створенні) та припинення (реорганізацію, ліквідацію) Товариством інших юридичних осіб (у т.ч. дочірніх підприємств (товариств)), про здійснення Товариством внесків до статутних капіталів юридичних осіб, про затвердження статутів (інших установчих документів) дочірніх підприємств (товариств) та інших юридичних осіб, частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство, про придбання часток (акцій, паїв) в статутних капіталах інших юридичних осіб, про продаж часток (акцій, паїв), що належать Товариству в статутних капіталах інших юридичних осіб, про створення та припинення (закриття) філій, представництв та інших відокремлених (структурних) підрозділів Товариства, про затвердження Положень про філії, представництва та інші відокремлені (структурні) підрозділи Товариства;
- 17) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства", у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- 18) прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 19) прийняття рішення щодо необхідності прийняття Загальними зборами рішення про вчинення правочину, у якому ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 20) у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", прийняття рішення про вчинення чи відмову від вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість;
- 21) прийняття рішення про винесення на розгляд Загальних зборів питання про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість;
- 22) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 23) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 24) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, та/або депозитарної установи (зберігача), з якою Товариство укладає договір про відкриття рахунків у цінних паперах власникам акцій Товариства;
- 25) надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до ст. 65 Закону України "Про акціонерні товариства";
- 26) прийняття рішення про внесення змін до документів, наданих акціонерам або з якими вони мали можливість ознайомитись для прийняття рішень з питань порядку денного Загальних зборів;
- 27) ініціювання проведення спеціальної перевірки Ревізійною комісією та/або аудиторської перевірки фінансово - господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв;
- 28) прийняття рішення про запровадження в Товаристві посади корпоративного секретаря, обрання та відкликання корпоративного секретаря за пропозицією голови Наглядової ради;
- 29) визначення складу та обсягу відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, а також вжиття заходів щодо забезпечення їх нерозголошення;
- 30) здійснення контролю за діяльністю Директора, керівників дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства з метою забезпечення відповідності законодавству України, цьому Статуту, статутам дочірніх підприємств, положенням про відповідні філії та інші відокремлені підрозділи, правилам, процедурам та іншим внутрішнім документам Товариства, здійснення контролю за дотриманням в Товаристві норм чинного законодавства України;
- 31) прийняття будь-яких кадрових рішень (в тому числі стосовно прийому на роботу (призначення), звільнення, переведення) щодо керівників дочірніх підприємств Товариства;
- 32) розгляд висновків та матеріалів службових перевірок і внутрішніх розслідувань, що проводяться Ревізійною комісією, аудитором Товариства, державними контролюючими органами, внутрішніми підрозділами Товариства;
- 33) розгляд та прийняття рішення за наслідками розгляду квартальних звітів Товариства;
- 34) приймати рішення про участь та затвердження умов участі Товариства у благодійних організаціях;
- 35) прийняття рішень щодо укладання від імені Товариства договорів (контрактів) та угод незалежно від суми договору (контракту) чи угоди предметом яких виступають земельні ділянки чи інші об'єкти нерухомого майна; або які за економічною сутністю є кредитними, договорами позики, угодами про надання чи отримання фінансової допомоги чи будь-які інші угоди, які за своєю економічною сутністю аналогічні вказаним; або в яких Товариство виступає у якості поручителя, гаранта, заставаодавця чи іпотекодавця;

- 36) призначення голови та секретаря Загальних зборів, крім випадку коли Загальні збори скликаються акціонерами;
- 37) прийняття рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора у разі відсторонення Директора від здійснення повноважень;
- 38) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно з цим Статутом.

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства".

Для здійснення покладених на неї обов'язків та функцій Наглядова рада має право:

- отримувати інформацію та документи, що стосуються діяльності Товариства;
- вимагати звітів та пояснень від Директора, інших працівників Товариства, дочірніх підприємств, філій, представництв щодо їхньої посадової діяльності;
- залучати експертів для аналізу окремих питань діяльності Товариства;
- відмінити рішення або розпорядження (наказ), прийняті Директором, якщо таке рішення або розпорядження прийнято з порушенням норм чинного законодавства України чи цього Статуту, може заподіяти шкоду Товариству або суперечить меті діяльності Товариства;
- здійснювати інші дії, які можуть бути необхідними для ефективного виконання Наглядовою радою своїх завдань.

| | |
|--|--|
| 1. Посада | Заступник голови наглядової ради - представник акціонера |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Яйцов Олександр Олексійович |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 4. Рік народження | 1962 |
| 5. Освіта** | Донецький політехнічний інститут, економіка гірної промисловості |
| 6. Стаж роботи (років)** | 37 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | ЗАТ "ДМЗ", в.о.директора департаменту стратегії та організації взаємодії з вугільними підприємствами. |
| 8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано | 21.04.2017 на 1 рік до наступних річних загальних зборів товариства |
| 9. Опис | Заступник голови наглядової ради Яйцов Олександр Олексійович був обраний на посаду згідно Протоколу № 1/2017 загальних зборів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" від 21.04.2017р. та рішення Наглядової ради (протокол №8/17 від 21.04.2017р.) строком на 1 рік. |

Перелік попередніх посад, які обіймав протягом останніх 5 років: З 01.11.2010р. по теперешній час працює в ПрАТ "ДМЗ", яке розташоване за адресою: Донецька обл., місто Покровськ, вул. Торгівельна, буд.106А, директор департаменту стратегії та організації взаємодії з вугільними підприємствами.

Особа є представником акціонера FINTEST TRADING CO LIMITED (ФІНТЕСТ ТРЕЙДІНГ КО ЛІМІТЕД), реєстраційний номер HE 51541.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Винагороду, як Член наглядової ради за 2017 рік в грошовій і натуральній формі не отримував.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Загальний стаж роботи 37 років.

Акціями Товариства не володіє.

Члени Наглядової ради обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів на строк до наступних загальних зборів.

Членом Наглядової ради може бути лише фізична особа. Член Наглядової ради не може бути одночасно Директором та або членом Ревізійної комісії.

До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів) та/або незалежні директори.

Обрання членів Наглядової ради здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

Особі, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Загальними зборами. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради.

Повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена Наглядової ради, який призначається на заміну відкликаною (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить). Письмове повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера розміщується Товариством на власному веб-сайті протягом одного робочого дня з моменту його отримання.

Акціонери та член Наглядової ради, який є їхнім представником, несуть солідарну відповідальність за відшкодування збитків, завданих Товариству таким членом Наглядової ради.

До складу Наглядової ради входять голова та члени Наглядової ради. Кількісний склад Наглядової ради становить 5 (п'ять) осіб, в тому числі голова Наглядової ради.

Член Наглядової ради здійснює свої повноваження, дотримуючись умов цивільно - правового договору, трудового договору або контракту з Товариством та відповідно до цього Статуту. Від імені Товариства договір (контракт) підписує особа, уповноважена на це Загальними зборами. Дія договору (контракту) з членом Наглядової ради припиняється у разі припинення його повноважень.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- 1) затвердження в межах своєї компетенції Положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, а також внесення змін до цих Положень, за винятком Положень про Загальні збори, Наглядову раду, Директора та Ревізійну комісію Товариства;
- 2) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до цього Статуту та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 3) підготовка та затвердження порядку денного та проектів рішень Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 8) обрання та припинення повноважень Директора;
- 9) затвердження умов контракту, який буде укладатися з Директором, встановлення розміру винагороди, призначення особи, уповноваженої на підписання контракту з Директором;
- 10) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, коли позачергові Загальні збори скликаються акціонерами;
- 11) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
- 12) затвердження форми і тексту бюлетеня (бюлетенів) для голосування, за винятком випадків, коли позачергові Загальні збори скликаються акціонерами;
- 13) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 14) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акціонерні товариства";
- 15) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства";
- 16) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях (асоціаціях), про заснування (створення), участь у заснуванні (створенні) та припинення (реорганізацію, ліквідацію) Товариством інших юридичних осіб (у т.ч. дочірніх підприємств (товариств)), про здійснення Товариством внесків до статутних капіталів юридичних осіб, про затвердження статутів (інших установчих документів) дочірніх підприємств (товариств) та інших юридичних осіб, частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство, про придбання часток (акцій, паїв) в статутних капіталах інших юридичних осіб, про продаж часток (акцій, паїв), що належать Товариству в статутних капіталах інших юридичних осіб, про створення та припинення (закриття) філій, представництв та інших відокремлених (структурних) підрозділів Товариства, про затвердження Положень про філії, представництва та інші відокремлені (структурні) підрозділи Товариства;
- 17) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства", у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- 18) прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 19) прийняття рішення щодо необхідності прийняття Загальними зборами рішення про вчинення правочину, у якому ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 20) у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", прийняття рішення про вчинення чи відмову від вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість;
- 21) прийняття рішення про винесення на розгляд Загальних зборів питання про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість;
- 22) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 23) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 24) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
- 25) надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до ст. 65 Закону України "Про акціонерні товариства";

- 26) прийняття рішення про внесення змін до документів, наданих акціонерам або з якими вони мали можливість ознайомитись для прийняття рішень з питань порядку денного Загальних зборів;
- 27) ініціювання проведення спеціальної перевірки Ревізійною комісією та/або аудиторської перевірки фінансово - господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв;
- 28) прийняття рішення про запровадження в Товаристві посади корпоративного секретаря, обрання та відкликання корпоративного секретаря за пропозицією голови Наглядової ради;
- 29) визначення складу та обсягу відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, а також вжиття заходів щодо забезпечення їх нерозголошення;
- 30) здійснення контролю за діяльністю Директора, керівників дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства з метою забезпечення відповідності господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв чинному законодавству України, цьому Статуту, статутам дочірніх підприємств, положенням про відповідні філії та інші відокремлені підрозділи, правилам, процедурам та іншим внутрішнім документам Товариства, здійснення контролю за дотриманням в Товаристві норм чинного законодавства України;
- 31) прийняття будь-яких кадрових рішень (в тому числі стосовно прийому на роботу (призначення), звільнення, переведення) щодо керівників дочірніх підприємств Товариства;
- 32) розгляд висновків та матеріалів службових перевірок і внутрішніх розслідувань, що проводяться Ревізійною комісією, аудитором Товариства, державними контролюючими органами, внутрішніми підрозділами Товариства;
- 33) розгляд та прийняття рішення за наслідками розгляду квартальних звітів Товариства;
- 34) приймати рішення про участь та затвердження умов участі Товариства у благодійних організаціях;
- 35) прийняття рішень щодо укладання від імені Товариства договорів (контрактів) та угод незалежно від суми договору (контракту) чи угоди предметом яких виступають земельні ділянки чи інші об'єкти нерухомого майна; або які за економічною сутністю є кредитними, договорами позики, угодами про надання чи отримання фінансової допомоги чи будь-які інші угоди, які за своєю економічною сутністю аналогічні вказаним; або в яких Товариство виступає у якості поручителя, гаранта, заставодавця чи іпотекодавця;
- 36) призначення голови та секретаря Загальних зборів, крім випадку коли Загальні збори скликаються акціонерами;
- 37) прийняття рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора у разі відсторонення Директора від здійснення повноважень;
- 38) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно з цим Статутом.

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства".

| | |
|--|---|
| 1. Посада | Член наглядової ради - незалежний директор |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Гребенюк Сергій Дмитрович |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 4. Рік народження | 1971 |
| 5. Освіта** | Донецький політехнічний інститут, підземна розробка корисних копалин, гірничий інженер |
| 6. Стаж роботи (років)** | 29 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | ЗАТ "ДМЗ", заступник директора з виробництва |
| 8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано | 21.04.2017 на 1 рік до наступних річних загальних зборів товариства |
| 9. Опис | Член наглядової ради Гребенюк Сергій Дмитрович був обраний на посаду згідно Протоколу №1/2017 загальних зборів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" від 21.04.2017р., строком на 1 рік. |
| | Перелік попередніх посад, які обіймав протягом останніх 5 років: з 01.10.2010р. по теперешній час працює в ПрАТ "ДМЗ", яке розташоване за адресою: Донецька обл., місто Покровськ, вул. Торгівельна, буд.106 А, заступник генерального директора з виробництва. |
| | Посадова особа є незалежним директором. |
| | Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. |
| | Винагороди, як член наглядової ради в грошовій формі за 2017 рік не отримував. Винагороди в натуральній формі не отримував. |
| | Не обіймає посад на інших підприємствах. |
| | Загальний стаж роботи 29 років. |
| | Акціями Товариства не володіє. |

Члени Наглядової ради обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів на строк до наступних загальних зборів.

Членом Наглядової ради може бути лише фізична особа. Член Наглядової ради не може бути одночасно Директором та або членом Ревізійної комісії.

До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів) та/або незалежні директори.

Обрання членів Наглядової ради здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Загальними зборами. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради.

Повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена Наглядової ради, який призначається на заміну відкликаною (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить).

Письмове повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера розміщується Товариством на власному веб-сайті протягом одного робочого дня з моменту його отримання.

Акціонери та член Наглядової ради, який є їхнім представником, несуть солідарну відповідальність за відшкодування збитків, завданих Товариству таким членом Наглядової ради.

До складу Наглядової ради входять голова та члени Наглядової ради. Кількісний склад Наглядової ради становить 5 (п'ять) осіб, в тому числі голова Наглядової ради.

Член Наглядової ради здійснює свої повноваження, дотримуючись умов цивільно - правового договору, трудового договору або контракту з Товариством та відповідно до цього Статуту. Від імені Товариства договір (контракт) підписує особа, уповноважена на це Загальними зборами. Дія договору (контракту) з членом Наглядової ради припиняється у разі припинення його повноважень.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- 1) затвердження в межах своєї компетенції Положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, а також внесення змін до цих Положень, за винятком Положень про Загальні збори, Наглядову раду, Директора та Ревізійну комісію Товариства;
- 2) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до цього Статуту та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 3) підготовка та затвердження порядку денного та проєктів рішень Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 8) обрання та припинення повноважень Директора;
- 9) затвердження умов контракту, який буде укладатися з Директором, встановлення розміру винагороди, призначення особи, уповноваженої на підписання контракту з Директором;
- 10) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, коли позачергові Загальні збори скликаються акціонерами;
- 11) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
- 12) затвердження форми і тексту бюлетеня (бюлетенів) для голосування, за винятком випадків, коли позачергові Загальні збори скликаються акціонерами;
- 13) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 14) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акціонерні товариства";
- 15) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства";
- 16) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях (асоціаціях), про заснування (створення), участь у заснуванні (створенні) та припинення (реорганізацію, ліквідацію) Товариством інших юридичних осіб (у т.ч. дочірніх підприємств (товариств)), про здійснення Товариством внесків до статутних капіталів юридичних осіб, про затвердження статутів (інших установчих документів) дочірніх підприємств (товариств) та інших юридичних осіб, частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство, про придбання часток (акцій, паїв) в статутних капіталах інших юридичних осіб, про продаж часток (акцій, паїв), що належать Товариству в статутних капіталах інших юридичних осіб, про створення та припинення (закриття) філій, представництв та інших відокремлених (структурних) підрозділів Товариства, про затвердження Положень про філії, представництва та інші відокремлені (структурні) підрозділи Товариства;
- 17) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства", у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- 18) прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;

- 19) прийняття рішення щодо необхідності прийняття Загальними зборами рішення про вчинення правочину, у якому ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
 - 20) у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", прийняття рішення про вчинення чи відмову від вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість;
 - 21) прийняття рішення про винесення на розгляд Загальних зборів питання про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість;
 - 22) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
 - 23) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
 - 24) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
 - 25) надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до ст. 65 Закону України "Про акціонерні товариства";
 - 26) прийняття рішення про внесення змін до документів, наданих акціонерам або з якими вони мали можливість ознайомитись для прийняття рішень з питань порядку денного Загальних зборів;
 - 27) ініціювання проведення спеціальної перевірки Ревізійною комісією та/або аудиторської перевірки фінансово - господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв;
 - 28) прийняття рішення про запровадження в Товаристві посади корпоративного секретаря, обрання та відкликання корпоративного секретаря за пропозицією голови Наглядової ради;
 - 29) визначення складу та обсягу відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, а також вжиття заходів щодо забезпечення їх нерозголошення;
 - 30) здійснення контролю за діяльністю Директора, керівників дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства з метою забезпечення відповідності господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв чинному законодавству України, цьому Статуту, статутам дочірніх підприємств, положенням про відповідні філії та інші відокремлені підрозділи, правилам, процедурам та іншим внутрішнім документам Товариства, здійснення контролю за дотриманням в Товаристві норм чинного законодавства України;
 - 31) прийняття будь-яких кадрових рішень (в тому числі стосовно прийому на роботу (призначення), звільнення, переведення) щодо керівників дочірніх підприємств Товариства;
 - 32) розгляд висновків та матеріалів службових перевірок і внутрішніх розслідувань, що проводяться Ревізійною комісією, аудитором Товариства, державними контролюючими органами, внутрішніми підрозділами Товариства;
 - 33) розгляд та прийняття рішення за наслідками розгляду квартальних звітів Товариства;
 - 34) приймати рішення про участь та затвердження умов участі Товариства у благодійних організаціях;
 - 35) прийняття рішень щодо укладання від імені Товариства договорів (контрактів) та угод незалежно від суми договору (контракту) чи угоди предметом яких виступають земельні ділянки чи інші об'єкти нерухомого майна; або які за економічною сутністю є кредитними, договорами позики, угодами про надання чи отримання фінансової допомоги чи будь-які інші угоди, які за своєю економічною сутністю аналогічні вказаним; або в яких Товариство виступає у якості поручителя, гаранта, заставодавця чи іпотекодавця;
 - 36) призначення голови та секретаря Загальних зборів, крім випадку коли Загальні збори скликаються акціонерами;
 - 37) прийняття рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора у разі відсторонення Директора від здійснення повноважень;
 - 38) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно з цим Статутом.
- Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства".

| | |
|--|---|
| 1. Посада | Член наглядової ради - незалежний директор |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Юшков Євген Олександрович |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 4. Рік народження | 1975 |
| 5. Освіта** | Донецький державний технічний університет, електропривод та автоматизація промислових установок та технічних комплексів, інженер електрик |
| 6. Стаж роботи (років)** | 25 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | ЗАТ "ДМЗ", директор дирекції економічного планування, аналізу та моніторингу інноваційних проектів |
| 8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано | 21.04.2017 на 1 рік до наступних річних загальних зборів товариства |

9. Опис Член наглядової ради Юшков Євген Олександрович був обраний на посаду згідно Протоколу № 1/2017 загальних зборів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" від 21.04.2017 р., строком на 1 рік.

Перелік попередніх посад, які обіймав протягом останніх 5 років: з 01.11.2010 р. по теперешній час працює в ПрАТ "ДМЗ", яке розташоване за адресою: Донецька обл., місто Покровськ, вул. Торгівельна, буд.106 А, директор дирекції економічного планування, аналізу та моніторингу інноваційних проєктів.

Посадова особа є незалежним директором.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Винагороди, як член наглядової ради в грошовій формі за 2017 рік не отримував. Винагороди в натуральній формі не отримував.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Загальний стаж роботи 25 років.

Акціями Товариства не володіє.

Члени Наглядової ради обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів на строк до наступних загальних зборів.

Членом Наглядової ради може бути лише фізична особа. Член Наглядової ради не може бути одночасно Директором та або членом Ревізійної комісії.

До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів) та/або незалежні директори.

Обрання членів Наглядової ради здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Загальними зборами. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради.

Повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена Наглядової ради, який признається на заміну відкликаною (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить).

Письмове повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера розміщується

Товариством на власному веб-сайті протягом одного робочого дня з моменту його отримання.

Акціонери та член Наглядової ради, який є їхнім представником, несуть солідарну відповідальність за відшкодування збитків, завданих Товариству таким членом Наглядової ради.

До складу Наглядової ради входять голова та члени Наглядової ради. Кількісний склад Наглядової ради становить 5 (п'ять) осіб, в тому числі голова Наглядової ради.

Член Наглядової ради здійснює свої повноваження, дотримуючись умов цивільно - правового договору, трудового договору або контракту з Товариством та відповідно до цього Статуту. Від імені Товариства договір (контракт) підписує особа, уповноважена на це Загальними зборами. Дія договору (контракту) з членом Наглядової ради припиняється у разі припинення його повноважень.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- 1) затвердження в межах своєї компетенції Положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, а також внесення змін до цих Положень, за винятком Положень про Загальні збори, Наглядову раду, Директора та Ревізійну комісію Товариства;
- 2) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до цього Статуту та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 3) підготовка та затвердження порядку денного та проєктів рішень Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 8) обрання та припинення повноважень Директора;
- 9) затвердження умов контракту, який буде укладатися з Директором, встановлення розміру винагороди, призначення особи, уповноваженої на підписання контракту з Директором;
- 10) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, коли позачергові Загальні збори скликаються акціонерами;
- 11) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
- 12) затвердження форми і тексту бюлетеня (бюлетенів) для голосування, за винятком випадків, коли позачергові Загальні збори скликаються акціонерами;
- 13) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 14) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акціонерні товариства";

- 15) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства";
- 16) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях (асоціаціях), про заснування (створення), участь у заснуванні (створенні) та припинення (реорганізацію, ліквідацію) Товариством інших юридичних осіб (у т.ч. дочірніх підприємств (товариств)), про здійснення Товариством внесків до статутних капіталів юридичних осіб, про затвердження статутів (інших установчих документів) дочірніх підприємств (товариств) та інших юридичних осіб, частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство, про придбання часток (акцій, паїв) в статутних капіталах інших юридичних осіб, про продаж часток (акцій, паїв), що належать Товариству в статутних капіталах інших юридичних осіб, про створення та припинення (закриття) філій, представництв та інших відокремлених (структурних) підрозділів Товариства, про затвердження Положень про філії, представництва та інші відокремлені (структурні) підрозділи Товариства;
- 17) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства", у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- 18) прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 19) прийняття рішення щодо необхідності прийняття Загальними зборами рішення про вчинення правочину, у якому ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 20) у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", прийняття рішення про вчинення чи відмову від вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість;
- 21) прийняття рішення про винесення на розгляд Загальних зборів питання про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість;
- 22) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 23) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 24) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
- 25) надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до ст. 65 Закону України "Про акціонерні товариства";
- 26) прийняття рішення про внесення змін до документів, наданих акціонерам або з якими вони мали можливість ознайомитись для прийняття рішень з питань порядку денного Загальних зборів;
- 27) ініціювання проведення спеціальної перевірки Ревізійною комісією та/або аудиторської перевірки фінансово - господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв;
- 28) прийняття рішення про запровадження в Товаристві посади корпоративного секретаря, обрання та відкликання корпоративного секретаря за пропозицією голови Наглядової ради;
- 29) визначення складу та обсягу відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, а також вжиття заходів щодо забезпечення їх нерозголошення;
- 30) здійснення контролю за діяльністю Директора, керівників дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства з метою забезпечення відповідності господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв чинному законодавству України, цьому Статуту, статутам дочірніх підприємств, положенням про відповідні філії та інші відокремлені підрозділи, правилам, процедурам та іншим внутрішнім документам Товариства, здійснення контролю за дотриманням в Товаристві норм чинного законодавства України;
- 31) прийняття будь-яких кадрових рішень (в тому числі стосовно прийому на роботу (призначення), звільнення, переведення) щодо керівників дочірніх підприємств Товариства;
- 32) розгляд висновків та матеріалів службових перевірок і внутрішніх розслідувань, що проводяться Ревізійною комісією, аудитором Товариства, державними контролюючими органами, внутрішніми підрозділами Товариства;
- 33) розгляд та прийняття рішення за наслідками розгляду квартальних звітів Товариства;
- 34) приймати рішення про участь та затвердження умов участі Товариства у благодійних організаціях;
- 35) прийняття рішень щодо укладання від імені Товариства договорів (контрактів) та угод незалежно від суми договору (контракту) чи угоди предметом яких виступають земельні ділянки чи інші об'єкти нерухомого майна; або які за економічною сутністю є кредитними, договорами позики, угодами про надання чи отримання фінансової допомоги чи будь-які інші угоди, які за своєю економічною сутністю аналогічні вказаним; або в яких Товариство виступає у якості поручителя, гаранта, заставодавця чи іпотекодавця;
- 36) призначення голови та секретаря Загальних зборів, крім випадку коли Загальні збори скликаються акціонерами;
- 37) прийняття рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора у разі відсторонення Директора від здійснення повноважень;
- 38) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно з цим Статутом.

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства".

| | |
|--|---|
| 1. Посада | Член наглядової ради - представник акціонера |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Крамарова Світлана Ігорівна |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 4. Рік народження | 1969 |
| 5. Освіта** | Донецький політехнічний інститут, гірничий інженер |
| 6. Стаж роботи (років)** | 31 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | ПАО "ШУ "Покровське", заступник генерального директора з кадрів. |
| 8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано | 21.04.2017 на 1 рік до наступних річних загальних зборів товариства |
| 9. Опис | Член наглядової ради Крамарова Світлана Ігорівна була переобрана на посаду згідно Протоколу № 1/2017 загальних зборів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" від 21.04.2017 р., строком на 1 рік. |

Перелік попередніх посад, які обіймав протягом останніх 5 років: ПАТ "ШУ "Покровське" - заступник генерального директора з кадрів; - заступник генерального директора з персоналу. З 27.02.2013р. по теперішній час працює в ПАТ "ШУ "Покровське", яке розташоване за адресою: 85300, м. Покровськ, пл. Шибанкова, 1а, заступник директора з персоналу та кадрового забезпечення. Особа є представником акціонера Байсарова Леоніда Володимировича. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Винагороди, як член наглядової ради в грошовій формі за 2017 рік не отримувала. Винагороди в натуральній формі не отримувала. Не обіймає посад на інших підприємствах. Загальний стаж роботи 31 рік. Акціями Товариства не володіє.

Члени Наглядової ради обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів на строк до наступних загальних зборів.

Членом Наглядової ради може бути лише фізична особа. Член Наглядової ради не може бути одночасно Директором та або членом Ревізійної комісії.

До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів) та/або незалежні директори.

Обрання членів Наглядової ради здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Загальними зборами. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради.

Повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена Наглядової ради, який призначається на заміну відкликаною (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить).

Письмове повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера розміщується Товариством на власному веб-сайті протягом одного робочого дня з моменту його отримання.

Акціонери та член Наглядової ради, який є їхнім представником, несуть солідарну відповідальність за відшкодування збитків, завданих Товариству таким членом Наглядової ради.

До складу Наглядової ради входять голова та члени Наглядової ради. Кількісний склад Наглядової ради становить 5 (п'ять) осіб, в тому числі голова Наглядової ради.

Член Наглядової ради здійснює свої повноваження, дотримуючись умов цивільно - правового договору, трудового договору або контракту з Товариством та відповідно до цього Статуту. Від імені Товариства договір (контракт) підписує особа, уповноважена на це Загальними зборами. Дія договору (контракту) з членом Наглядової ради припиняється у разі припинення його повноважень.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- 1) затвердження в межах своєї компетенції Положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, а також внесення змін до цих Положень, за винятком Положень про Загальні збори, Наглядову раду, Директора та Ревізійну комісію Товариства;
- 2) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до цього Статуту та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 3) підготовка та затвердження порядку денного та проектів рішень Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;

- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 8) обрання та припинення повноважень Директора;
- 9) затвердження умов контракту, який буде укладатися з Директором, встановлення розміру винагороди, призначення особи, уповноваженої на підписання контракту з Директором;
- 10) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, коли позачергові Загальні збори скликаються акціонерами;
- 11) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
- 12) затвердження форми і тексту бюлетеня (бюлетенів) для голосування, за винятком випадків, коли позачергові Загальні збори скликаються акціонерами;
- 13) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 14) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акціонерні товариства";
- 15) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства";
- 16) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях (асоціаціях), про заснування (створення), участь у заснуванні (створенні) та припинення (реорганізацію, ліквідацію) Товариством інших юридичних осіб (у т.ч. дочірніх підприємств (товариств)), про здійснення Товариством внесків до статутних капіталів юридичних осіб, про затвердження статутів (інших установчих документів) дочірніх підприємств (товариств) та інших юридичних осіб, частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство, про придбання часток (акцій, паїв) в статутних капіталах інших юридичних осіб, про продаж часток (акцій, паїв), що належать Товариству в статутних капіталах інших юридичних осіб, про створення та припинення (закриття) філій, представництв та інших відокремлених (структурних) підрозділів Товариства, про затвердження Положень про філії, представництва та інші відокремлені (структурні) підрозділи Товариства;
- 17) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства", у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- 18) прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 19) прийняття рішення щодо необхідності прийняття Загальними зборами рішення про вчинення правочину, у якому ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 20) у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", прийняття рішення про вчинення чи відмову від вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість;
- 21) прийняття рішення про винесення на розгляд Загальних зборів питання про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість;
- 22) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 23) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 24) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
- 25) надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до ст. 65 Закону України "Про акціонерні товариства";
- 26) прийняття рішення про внесення змін до документів, наданих акціонерам або з якими вони мали можливість ознайомитись для прийняття рішень з питань порядку денного Загальних зборів;
- 27) ініціювання проведення спеціальної перевірки Ревізійною комісією та/або аудиторської перевірки фінансово - господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв;
- 28) прийняття рішення про запровадження в Товаристві посади корпоративного секретаря, обрання та відкликання корпоративного секретаря за пропозицією голови Наглядової ради;
- 29) визначення складу та обсягу відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, а також вжиття заходів щодо забезпечення їх нерозголошення;
- 30) здійснення контролю за діяльністю Директора, керівників дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства з метою забезпечення відповідності господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв чинному законодавству України, цьому Статуту, статутам дочірніх підприємств, положенням про відповідні філії та інші відокремлені підрозділи, правилам, процедурам та іншим внутрішнім документам Товариства, здійснення контролю за дотриманням в Товаристві норм чинного законодавства України;
- 31) прийняття будь-яких кадрових рішень (в тому числі стосовно прийому на роботу (призначення), звільнення, переведення) щодо керівників дочірніх підприємств Товариства;
- 32) розгляд висновків та матеріалів службових перевірок і внутрішніх розслідувань, що проводяться Ревізійною комісією, аудитором Товариства, державними контролюючими органами, внутрішніми підрозділами Товариства;
- 33) розгляд та прийняття рішення за наслідками розгляду квартальних звітів Товариства;
- 34) примати рішення про участь та затвердження умов участі Товариства у благодійних організаціях;

35) прийняття рішень щодо укладання від імені Товариства договорів (контрактів) та угод незалежно від суми договору (контракту) чи угоди предметом яких виступають земельні ділянки чи інші об'єкти нерухомого майна; або які за економічною сутністю є кредитними, договорами позики, угодами про надання чи отримання фінансової допомоги чи будь-які інші угоди, які за своєю економічною сутністю аналогічні вказаним; або в яких Товариство виступає у якості поручителя, гаранта, заставодавця чи іпотекодавця;

36) призначення голови та секретаря Загальних зборів, крім випадку коли Загальні збори скликаються акціонерами;

37) прийняття рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора у разі відсторонення Директора від здійснення повноважень;

38) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно з цим Статутом.

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства".

| | |
|--|---|
| 1. Посада | Голова ревізійної комісії |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Шельтик Юлія Григорівна |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 4. Рік народження | 1968 |
| 5. Освіта** | Донецький державний університет, економіка та планування матеріально-технічного забезпечення, економіст |
| 6. Стаж роботи (років)** | 30 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | ЗАТ "Донецьксталь-МЗ", завідуючий сектором. |
| 8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано | 21.04.2016 на 3 роки |
| 9. Опис | Голова ревізійної комісії Шельтик Юлія Григорівна була переобрана на посаду згідно Протоколу загальних зборів № 1/2016 від 21.04.2016р. та Протоколу засідання ревізійної комісії від 21.04.2016р. строком на 3 роки. |

Змін на посаді протягом року не відбувалось.

Перелік попередніх посад, які обіймав протягом останніх 5 років: з 02.04.2007 р. по теперешній час працює в ПрАТ "ДМЗ", яке розташоване за адресою: Донецька обл., місто Покровськ, вул. Торгівельна, буд.106 А, заступником директора дирекції внутрішнього контролю та аудиту.

Акціями Товариства не володіє.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Голова ревізійної комісії у 2017 р. винагороди в грошовій і натуральній формі не отримувала.

Загальний стаж роботи 30 років.

Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. Ревізійна комісія має право в будь-який час переобрати голову Ревізійної комісії.

Голова Ревізійної комісії:

- 1) організовує роботу Ревізійної комісії;
- 2) скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;
- 3) доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам або особам чи органам, за ініціативою яких проводились перевірки;
- 4) підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства.

У разі тимчасової неможливості виконання головою Ревізійної комісії своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Ревізійної комісії за її рішенням, шляхом тимчасового виконання обов'язків голови Ревізійної комісії протягом строку (терміну) встановленому у рішенні Ревізійної комісії.

Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів. Члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

Члени Ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", цим Статутом або внутрішніми Положеннями Товариства. За результатами фінансового року Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства. Директор забезпечує членам Ревізійної комісії доступ до інформації в межах, передбачених цим Статутом або Положенням про Ревізійну комісію Товариства.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період, факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського

обліку та подання звітності. Висновок за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія подає на затвердження Загальним зборам. Ревізійна комісія подає звіт на затвердження Загальним зборам.

Звіт Ревізійної комісії повинен містити:

- 1) інформацію про проведені нею планові та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства та складені за їх підсумками висновки;
- 2) пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності.

Ревізійна комісія зобов'язана подати Наглядовій раді звіт та висновки, що підлягають затвердженню річними Загальними зборами, не пізніше як за 30 днів до дати проведення річних Загальних зборів.

| | |
|--|---|
| 1. Посада | Член ревізійної комісії |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Мамонтова Олена Михайлівна |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 4. Рік народження | 1960 |
| 5. Освіта** | Донецький інститут радянської торгівлі, економіст з обліку в торгівлі |
| 6. Стаж роботи (років)** | 40 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | ЗАТ "Донецьксталь-МЗ", заступник головного бухгалтера. |
| 8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано | 21.04.2016 на 3 роки |
| 9. Опис | Член ревізійної комісії Мамонтова Олена Михайлівна була переобрана на посаду згідно Протоколу загальних зборів № 1/2016 від 21.04.2016р. строком на 3 роки. Змін на посаді протягом року не відбувалось. Перелік попередніх посад, які обіймав протягом останніх 5 років: заступник директора дирекції обліку та звітності ПрАТ "ДМЗ". З 20.04.2017р. обіймає посаду головного бухгалтера ПАТ "ДМЗ" (місцезнаходження підприємств: Донецька обл., місто Покровськ, вул. Торгівельна, буд.106 А). Акціями Товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Не обіймає посад на інших підприємствах. Член ревізійної комісії у 2016 р. винагороди в грошовій і натуральній формі не отримувала. Загальний стаж роботи 40 років. |

Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, цим Статутом, а також договором, що укладається з кожним членом Ревізійної комісії.

До складу Ревізійної комісії входять голова та члени Ревізійної комісії. Кількісний склад Ревізійної комісії становить 3 (три) особи, у тому числі голова Ревізійної комісії.

Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів, на строк 3 (три) роки.

У випадку спливу строку повноважень обраного складу Ревізійної комісії повноваження членів Ревізійної комісії продовжуються до дня проведення найближчих Загальних зборів.

У разі тимчасової неможливості виконання головою Ревізійної комісії своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Ревізійної комісії за її рішенням, шляхом тимчасового виконання обов'язків голови Ревізійної комісії протягом строку (терміну) встановленому у рішенні Ревізійної комісії.

Не можуть бути членами Ревізійної комісії:

- 1) член Наглядової ради;
- 2) директор;
- 3) корпоративний секретар;
- 4) особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- 5) члени інших органів Товариства.

Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства.

Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів. Члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу. Члени Ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", цим Статутом або внутрішніми Положеннями Товариства. За результатами фінансового року Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства. Директор забезпечує членам Ревізійної комісії доступ до інформації в межах, передбачених цим Статутом або Положенням про Ревізійну комісію Товариства.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період, факти порушення законодавства під час

проведення фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності. Висновок за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія подає на затвердження Загальним зборам. Ревізійна комісія подає звіт на затвердження Загальним зборам.

Звіт Ревізійної комісії повинен містити:

- 1) інформацію про проведені нею планові та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства та складені за їх підсумками висновки;
- 2) пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності.

Ревізійна комісія зобов'язана подати Наглядовій раді звіт та висновки, що підлягають затвердженню річними Загальними зборами, не пізніше як за 30 днів до дати проведення річних Загальних зборів. Рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії приймається Загальними зборами. Загальні збори можуть в будь-який час та з будь-яких підстав (причин) прийняти рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії та одночасне обрання нових членів. Рішення Загальних зборів про припинення повноважень може прийматися тільки стосовно всіх членів Ревізійної комісії.

| | |
|--|--|
| 1. Посада | Член ревізійної комісії |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Хворостяна Лариса Олександрівна |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 4. Рік народження | 1953 |
| 5. Освіта** | Донецький державний університет, економіст |
| 6. Стаж роботи (років)** | 46 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | ПАТ "ШУ "Покровське", заступник головного бухгалтера з методології |
| 8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано | 21.04.2016 на 3 роки |

9. Опис Член ревізійної комісії Хворостяна Лариса Олександрівна була переобрана на посаду згідно Протоколу загальних зборів № 1/2016 від 21.04.2016 р. строком на 3 роки. Змін на посаді протягом року не відбувалось.

Перелік попередніх посад, які обіймав протягом останніх 5 років: 3 11.01.2010р. по 24.01.2016 р.-заступник головного бухгалтера з методології в ПАТ "ШУ "Покровське", з 25.01.2016р. по теперешній час працює провідним бухгалтером (методологом) в ПАТ "ШУ "Покровське", яке розташоване за адресою: 85300, м.Покровськ, пл.Шибанкова, 1а,

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Акціями Товариства не володіє.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Винагороди, як член ревізійної комісії у 2017 р. в грошовій і натуральній формі не отримувала.

Загальний стаж роботи 46 років.

Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, цим Статутом, а також договором, що укладається з кожним членом Ревізійної комісії.

До складу Ревізійної комісії входять голова та члени Ревізійної комісії. Кількісний склад Ревізійної комісії становить 3 (три) особи, у тому числі голова Ревізійної комісії.

Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів, на строк 3 (три) роки.

У випадку спливу строку повноважень обраного складу Ревізійної комісії повноваження членів Ревізійної комісії продовжуються до дня проведення найближчих Загальних зборів.

У разі тимчасової неможливості виконання головою Ревізійної комісії своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Ревізійної комісії за її рішенням, шляхом тимчасового виконання обов'язків голови Ревізійної комісії протягом строку (терміну) встановленому у рішенні Ревізійної комісії.

Не можуть бути членами Ревізійної комісії:

- 1) член Наглядової ради;
- 2) директор;
- 3) корпоративний секретар;
- 4) особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- 5) члени інших органів Товариства.

Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства.

Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів. Члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

Члени Ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", цим Статутом або внутрішніми Положеннями Товариства.

За результатами фінансового року Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства. Директор забезпечує членам Ревізійної комісії доступ до інформації в межах, передбачених цим Статутом або Положенням про Ревізійну комісію Товариства.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період, факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності. Висновок за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія подає на затвердження Загальним зборам. Ревізійна комісія подає звіт на затвердження Загальним зборам.

Звіт Ревізійної комісії повинен містити:

- 1) інформацію про проведені нею планові та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства та складені за їх підсумками висновки;
- 2) пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності.

Ревізійна комісія зобов'язана подати Наглядовій раді звіт та висновки, що підлягають затвердженню річними Загальними зборами, не пізніше як за 30 днів до дати проведення річних Загальних зборів. Рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії приймається Загальними зборами. Загальні збори можуть в будь-який час та з будь-яких підстав (причин) прийняти рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії та одночасне обрання нових членів. Рішення Загальних зборів про припинення повноважень може прийматися тільки стосовно всіх членів Ревізійної комісії.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

| Посада | Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи | Ідентифікаційний код юридичної особи | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | | | |
|--|---|--------------------------------------|------------------------|---|---------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| | | | | | прості іменні | прості на пред'явника | Привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Директор | Головко Юрій Іванович | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Головний бухгалтер | Рисована Валентина Петрівна | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Голова наглядової ради | Кожушок Олег Денисович | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Заступник голови наглядової ради - представник акціонера | Яйцов Олександр Олексійович | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член наглядової ради - незалежний директор | Гребенюк Сергій Дмитрович | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член наглядової ради - незалежний директор | Юшков Євген Олександрович | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член наглядової ради - представник акціонера | Крамарова Світлана Ігорівна | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Голова ревізійної комісії | Шельтик Юлія Григорівна | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член ревізійної комісії | Мамонтова Олена Михайлівна | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член ревізійної комісії | Хворостяна Лариса Олександрівна | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|---------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Усього | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|---------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|

VI. Інформація про власників пакетів, яким належить 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств)

| Найменування юридичної особи | Ідентифікаційний код юридичної особи | Місцезнаходження | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | |
|---|--------------------------------------|--|------------------------|---|---------------------------|----------------------|
| | | | | | прості іменні | привілейовані іменні |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНДАСТРІАЛ КОАЛ ХОЛДІНГ" | 41216618 | 01133 м. Київ д/н м. Київ вул. Лесі Українки, будинок 30В. | 486148489 | 57.292684903234 | 486148489 | 0 |
| FINTEST TRADING CO LIMITED | HE51541 | ΚΙΠΡ 1057 Lykavitos Nikosia Peiraios, 13 | 346606940 | 40.847688819401 | 346606940 | 0 |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | | | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | |
| | | | | | прості іменні | привілейовані іменні |
| Усього | | | 832755429 | 98.140373722636 | 832755429 | 0 |

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

| Вид загальних зборів | Чергові | Позачергові |
|----------------------|---|-------------|
| | X | |
| Дата проведення | 21.04.2017 | |
| Кворум зборів | 98.465022041097 | |
| Опис | <p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання лічильної комісії Зборів Товариства. 2. Звіт Директора про результати фінансово - господарської діяльності Товариства за 2016 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Директора. 3. Звіт Наглядової ради Товариства про діяльність за 2016 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради. 4. Звіт і висновки Ревізійної комісії Товариства за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та затвердження висновків Ревізійної комісії. 5. Затвердження річного звіту Товариства за 2016 рік. 6. Затвердження порядку розподілу прибутку (визначення порядку покриття збитків) Товариства за 2016 рік з урахуванням вимог, передбачених законом. 7. Про затвердження основних напрямків діяльності Товариства на 2017 рік. 8. Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства. 9. Про обрання членів Наглядової ради Товариства. 10. Про затвердження умов договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди. Обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства. 11. Попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення. <p>Жодних пропозицій щодо переліку питань порядку денного не надходило.</p> <p>СЛУХАЛИ:</p> <p>З першого питання порядку денного: "1. Обрання лічильної комісії Зборів Товариства". Голова Зборів запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрати лічильну комісію Зборів Товариства у складі: Куценко Вячеслав Юрійович - голова лічильної комісії, Долга Оксана Русланівна - член лічильної комісії, Москвіта Ольга Вікторівна - член лічильної комісії, Ларіонова Марина Володимирівна - член лічильної комісії. Повноваження лічильної комісії вважати припиненими після розгляду та підрахунку голосів по всім питанням порядку денного. <p>ГОЛОСУВАЛИ:</p> <p>За першим питанням порядку денного:</p> <p>Підрахунок голосів здійснено тимчасовою лічильною комісією, за результатами якого складено Протокол тимчасової лічильної комісії про підсумки голосування з першого питання порядку денного Зборів Товариства - Додаток №4.</p> <p>Голосування з першого питання порядку денного проводилось бюлетенем №1.</p> <p>Підсумки голосування з питання порядку денного №1, винесеного на голосування: "ЗА" подано 6 бюлетенів, в яких визначено 832 791 268 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства. "ПРОТИ" подано 0 бюлетенів, в яких визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства. "УТРИМАВСЯ" подано 0 бюлетенів, в якому визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства. Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні 0 голосів. Кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними недійсними 0 голосів.</p> <p>РІШЕННЯ ПРИЙНЯТЕ.</p> <p>СЛУХАЛИ:</p> <p>З другого питання порядку денного: "2. Звіт Директора про результати фінансово - господарської діяльності Товариства за 2016 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Директора". Доповідач - директор Товариства Головка Юрій Іванович, який довів до відома учасників результати господарської, виробничої та фінансової діяльності Товариства. Голова Зборів запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме:</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. Затвердити звіт директора про результати фінансово - господарської діяльності Товариства за 2016 рік. <p>ГОЛОСУВАЛИ:</p> <p>За другим питанням порядку денного:</p> <p>Підрахунок голосів здійснено лічильною комісією.</p> <p>Голосування з другого питання порядку денного проводилось бюлетенем №2.</p> <p>Підсумки голосування з питання порядку денного №2, винесеного на голосування: "ЗА" подано 6 бюлетенів, в яких визначено 832 791 268 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при</p> | |

визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

"ПРОТИ" подано 0 бюлетенів, в яких визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

"УТРИМАВСЯ" подано 0 бюлетенів, в яких визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні 0 голосів.

Кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними недійсними 0 голосів.

РІШЕННЯ ПРИЙНЯТЕ.

СЛУХАЛИ:

З третього питання порядку денного: "3. Звіт Наглядової ради Товариства про діяльність за 2016 рік.

Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради".

Доповідач - голова Наглядової ради Кожушок Олег Денисович, який доповів про виконання Наглядовою радою покладених на неї функцій щодо забезпечення захисту прав акціонерів та діяльність стосовно взаємодії з виконавчим органом Товариства.

Голова Зборів запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме:

3. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2016 рік.

ГОЛОСУВАЛИ:

За третім питанням порядку денного:

Підрахунок голосів здійснено лічильною комісією.

Голосування з третього питання порядку денного проводилось бюлетенем №3.

Підсумки голосування з питання порядку денного №3, винесеного на голосування:

"ЗА" подано 6 бюлетенів, в яких визначено 832 791 268 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

"ПРОТИ" подано 0 бюлетенів, в яких визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

"УТРИМАВСЯ" подано 0 бюлетенів, в яких визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні 0 голосів.

Кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними недійсними 0 голосів.

РІШЕННЯ ПРИЙНЯТЕ

СЛУХАЛИ:

З четвертого питання порядку денного: "4. Звіт і висновки Ревізійної комісії Товариства за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та затвердження висновків Ревізійної комісії".

Доповідач - член Ревізійної комісії Хворостяна Лариса Олександрівна, яка доповіла про діяльність Ревізійної комісії протягом 2016 року та здійснення покладених на Ревізійну комісію функцій, оголосила висновки Ревізійної комісії Товариства.

Голова Зборів запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме:

4. Затвердити звіт і висновки Ревізійної комісії за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік.

ГОЛОСУВАЛИ:

За четвертим питанням порядку денного:

Підрахунок голосів здійснено лічильною комісією.

Голосування з четвертого питання порядку денного проводилось бюлетенем №4.

Підсумки голосування з питання порядку денного №4, винесеного на голосування:

"ЗА" подано 6 бюлетенів, в яких визначено 832 791 268 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

"ПРОТИ" подано 0 бюлетенів, в яких визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

"УТРИМАВСЯ" подано 0 бюлетенів, в яких визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні 0 голосів.

Кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними недійсними 0 голосів.

РІШЕННЯ ПРИЙНЯТЕ

СЛУХАЛИ:

З п'ятого питання порядку денного: "5. Затвердження річного звіту Товариства за 2016 рік".

Доповідач - головний бухгалтер Товариства Рисована Валентина Петрівна, яка ознайомила учасників Зборів з річним звітом Товариства за 2016 рік.

Голова Зборів запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме:

5. Затвердити річний звіт Товариства за 2016 рік.

ГОЛОСУВАЛИ:

За п'ятим питанням порядку денного:

Підрахунок голосів здійснено лічильною комісією.

Голосування з п'ятого питання порядку денного проводилось бюлетенем №5.

Підсумки голосування з питання порядку денного №5, винесеного на голосування:

"ЗА" подано 6 бюлетенів, в яких визначено 832 791 268 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

"ПРОТИ" подано 0 бюлетенів, в яких визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

"УТРИМАВСЯ" подано 0 бюлетенів, в яких визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні 0 голосів.

Кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними недійсними 0 голосів.

РІШЕННЯ ПРИЙНЯТЕ

СЛУХАЛИ:

З шостого питання порядку денного: "6. Затвердження порядку розподілу прибутку (визначення порядку покриття збитків) Товариства за 2016 рік з урахуванням вимог, передбачених законом".

Доповідач - головний бухгалтер Товариства Рисована Валентина Петрівна, яка доповіла про наявність збитків Товариства за 2016 рік та можливість їх покриття за рахунок та можливість їх покриття за рахунок прибутку майбутніх років.

Голова Зборів запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме:

6. У зв'язку з відсутністю прибутку за результатами діяльності Товариства за 2016 рік, розподіл прибутку Товариства за 2016 рік не здійснювати. Збиток Товариства за результатами діяльності за 2016 рік покрити за рахунок прибутків майбутніх періодів. У зв'язку з наявними збитками дивіденди за 2016 рік не нараховувати та не виплачувати.

ГОЛОСУВАЛИ:

За шостим питанням порядку денного:

Підрахунок голосів здійснено лічильною комісією.

Голосування з шостого питання порядку денного проводилось бюлетенем №6.

Підсумки голосування з питання порядку денного №6, винесеного на голосування:

"ЗА" подано 6 бюлетенів, в яких визначено 832 791 268 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

"ПРОТИ" подано 0 бюлетенів, в яких визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

"УТРИМАВСЯ" подано 0 бюлетенів, в яких визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні 0 голосів.

Кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними недійсними 0 голосів.

РІШЕННЯ ПРИЙНЯТЕ

СЛУХАЛИ:

З сьомого питання порядку денного: "7. Про затвердження основних напрямків діяльності Товариства на 2017 рік".

Доповідач - Голова Наглядової ради Товариства Кожушок Олег Денисович, який довів до відома основні напрямки діяльності Товариства на 2017 рік.

Голова Зборів запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме:

7. Затвердити основні напрямки діяльності Товариства на 2017 рік.

ГОЛОСУВАЛИ:

За сьомим питанням порядку денного:

Підрахунок голосів здійснено лічильною комісією.

Голосування з сьомого питання порядку денного проводилось бюлетенем №7.

Підсумки голосування з питання порядку денного №7, винесеного на голосування:

"ЗА" подано 6 бюлетенів, в яких визначено 832 791 268 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

"ПРОТИ" подано 0 бюлетенів, в яких визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

"УТРИМАВСЯ" подано 0 бюлетенів, в яких визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при

визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.
Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні 0 голосів.
Кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними недійсними 0 голосів.
РІШЕННЯ ПРИЙНЯТЕ

СЛУХАЛИ:

З восьмого питання порядку денного: "8. Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства".

Голова Зборів запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме:

8. Припинити повноваження членів Наглядової ради Товариства: Кожушка Олега Денисовича - голови Наглядової ради, Яйцова Олександра Олексійовича, Гребенюка Сергія Дмитровича, Юшкова Євгена Олександровича, Крамарової Світлани Ігорівни - членів Наглядової ради.

ГОЛОСУВАЛИ:

Підрахунок голосів здійснено лічильною комісією.

Голосування з восьмого питання порядку денного проводилось бюлетенем №8.

Підсумки голосування з питання порядку денного №8, винесеного на голосування:

"ЗА" подано 6 бюлетенів, в яких визначено 832 791 268 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

"ПРОТИ" подано 0 бюлетенів, в яких визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

"УТРИМАВСЯ" подано 0 бюлетенів, в яких визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні 0 голосів.

Кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними недійсними 0 голосів.

РІШЕННЯ ПРИЙНЯТЕ

СЛУХАЛИ:

З дев'ятого питання порядку денного: "9. Про обрання членів Наглядової ради Товариства".

Голова Зборів оголосив перелік кандидатів до складу Наглядової ради Товариства: Кожушок Олег Денисович, Яйцов Олександр Олексійович, Гребенюк Сергій Дмитрович, Юшков Євген Олександрович, Крамарова Світлана Ігорівна.

ГОЛОСУВАЛИ:

Підрахунок голосів здійснено лічильною комісією.

Голосування з питання порядку денного проводилось бюлетенем №9 шляхом кумулятивного голосування.

Кількість голосів, що отриманих кожним кандидатом до складу Наглядової ради Товариства:

Кожушок Олег Денисович 832 791 268 голосів

Яйцов Олександр Олексійович 832 791 268 голосів

Гребенюк Сергій Дмитрович 832 791 268 голосів

Юшков Євген Олександрович 832 791 268 голосів

Крамарова Світлана Ігорівна 832 791 268 голосів

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні 0 голосів.

Кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними недійсними 0 голосів.

Члени Наглядової ради є обраними, а Наглядова рада є сформованою.

СЛУХАЛИ:

З десятого питання порядку денного: "10. Про затвердження умов договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди. Обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства".

Голова Зборів запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме:

10. Затвердити умови договорів (типову форму договору), які укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства. Обрати особою, що уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства на затверджених умовах, директора Товариства - Головка Юрія Івановича.

ГОЛОСУВАЛИ:

За десятим питанням порядку денного:

Підрахунок голосів здійснено лічильною комісією.

Голосування з десятого питання порядку денного проводилось бюлетенем №10.

Підсумки голосування з питання порядку денного №10, винесеного на голосування:

"ЗА" подано 6 бюлетенів, в яких визначено 832 791 268 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

"ПРОТИ" подано 0 бюлетенів, в яких визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

"УТРИМАВСЯ" подано 0 бюлетенів, в яких визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні 0 голосів.
Кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними недійсними 0 голосів.
РІШЕННЯ ПРИЙНЯТЕ

СЛУХАЛИ:

З одинадцятого питання порядку денного: "11. Попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення".
Голова Зборів запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме:

11. Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися ПАТ "ШУ "Покровське" у ході поточної господарської діяльності протягом не більш як одного року з дати прийняття цього рішення, тобто до 20.04.2018 року включно:

характер правочинів - продаж та/або поставка вугільної продукції, гранична сукупна вартість правочинів 5 000 000 000 гривень;

характер правочинів - купівля горно-шахтного обладнання, гранична сукупна вартість правочинів 3 000 000 000 гривень.

Уповноважити Наглядову раду Товариства здійснити всі необхідні дії щодо узгодження всіх умов таких правочинів відповідно до прийнятого Загальними зборами рішення, а директора або іншу особу уповноважену на це довіреністю, виданою директором, на укладання та підписання таких значних правочинів відповідно до узгоджених Наглядовою радою Товариства умов.

ГОЛОСУВАЛИ:

За одинадцятим питанням порядку денного:

Підрахунок голосів здійснено лічильною комісією.

Голосування з одинадцятого питання порядку денного проводилось бюлетенем №11.

Підсумки голосування з питання порядку денного №11, винесеного на голосування:

"ЗА" подано 6 бюлетенів, в яких визначено 832 791 268 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

"ПРОТИ" подано 0 бюлетенів, в яких визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

"УТРИМАВСЯ" подано 0 бюлетенів, в яких визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні 0 голосів.

Кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними недійсними 0 голосів.

РІШЕННЯ ПРИЙНЯТЕ

| Вид загальних зборів | Чергові | Позачергові |
|----------------------|--|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 27.07.2017 | |
| Кворум зборів | 98.461152901461 | |
| Опис | Голова Зборів Великанов Сергій Володимирович повідомив, що Збори Товариства були скликані на підставі рішення Наглядової ради від 13.06.2017 року. ПОРЯДОК ДЕННИЙ: 1. Обрання лічильної комісії Зборів Товариства. 2. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення. 3. Про схвалення договорів, укладених з банками. 4. Про укладання з банками договорів, про внесення змін і доповнень в раніше укладені з банками договори. Жодних пропозицій щодо переліку питань порядку денного не надходило. СЛУХАЛИ: З першого питання порядку денного: "1. Обрання лічильної комісії Зборів Товариства". Голова Зборів запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме: 1. Обрати лічильну комісію Зборів Товариства у складі: Живун Володимир Павлович - голова лічильної комісії, Долга Оксана Русланівна - член лічильної комісії, Москвіта Ольга Вікторівна - член лічильної комісії, Ларіонова Марина Володимирівна - член лічильної комісії. Повноваження лічильної комісії вважати припиненими після розгляду та підрахунку голосів по всім питанням порядку денного. ГОЛОСУВАЛИ: За першим питанням порядку денного: Підрахунок голосів здійснено тимчасовою лічильною комісією, за результатами якого складено Протокол тимчасової лічильної комісії про підсумки голосування з першого питання порядку денного Зборів Товариства - Додаток №4. Голосування з першого питання порядку денного проводилось бюлетенем №1. | |

Підсумки голосування з питання порядку денного №1, винесеного на голосування:

"ЗА" подано 3 бюлетені, в яких визначено 832 759 429 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

"ПРОТИ" подано 0 бюлетенів, в яких визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

"УТРИМАВСЯ" подано 0 бюлетенів, в якому визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні 0 голосів.

Кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними недійсними 0 голосів.

РІШЕННЯ ПРИЙНЯТЕ

СЛУХАЛИ:

З другого питання порядку денного: "2. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення".

Голова Зборів запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме:

2. На підставі ч. 3 ст.70 ЗУ "Про акціонерні товариства" попередньо схвалити укладення Товариством з ПАТ "СБЕРБАНК" (далі - "Банк") значних правочинів (вартість яких перевищуватиме 25% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства), які вчинятимуться протягом 1 (одного) року з дня проведення даних зборів, а саме угод, направлених на:

" внесення будь-яких змін до договору поруки від 28.04.2016 (з урахуванням всіх змін і доповнень до нього, в тому числі з урахуванням договору про внесення змін та доповнень № 1 від 30.11.2016).

укладеного між Банком та Товариством в якості забезпечення виконання зобов'язань ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДОНЕЦЬКСТАЛЬ" - МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД" за Договором про відкриття кредитної лінії № 16-Н/13/66/КЛ-КБ від "23" липня 2013 року, з усіма змінами і доповненнями до нього, укладеними протягом строку його дії, в тому числі, але не виключно, із урахуванням Додаткової угоди № 17 від 30.09.2014, Додаткової угоди № 25 від 29.04.2015, Договору про внесення змін та доповнень № 28 від 28.04.2016, Договору про внесення змін та доповнень № 42 від 30.11.2016. При цьому загальна гранична сукупна вартість таких правочинів не повинна перевищувати суму 5 000 000 000 (п'ять мільярдів) гривень або еквівалент цієї суми в іншій валюті, розрахований за офіційним курсом Національного банку України станом на день укладення відповідного/их договору/ів.

" внесення будь-яких змін до договору поруки від 28.04.2016 (з урахуванням всіх змін і доповнень до нього, в тому числі з урахуванням договорів про внесення змін № 1 від 30.11.2016, укладеного між Банком та Товариством в якості забезпечення виконання зобов'язань ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДОНЕЦЬКСТАЛЬ" - МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД за Договором про відкриття кредитної лінії номер 37-Н/12/66/ЮО від 07.12.2012 року, з усіма змінами і доповненнями до нього, укладеними протягом строку його дії, в тому числі, але не виключно, із урахуванням Додаткових угод: № 1 від 11.12.2012, № 2 від 12.12.2012, № 3 від 13.12.2012, №4 від 04.06.2013, №5 від 01.10.2013, № 6 від 31.07.2014, № 7 від 29.08.2014, № 8 від 30.09.2014, №9 від 30.09.2014, № 10 від 30.09.2014, № 11 від 30.01.2015, № 12 від 30.01.2015, № 13 від 27.02.2015, №14 ВІД 29.04.2015, № 15 від 29.05.2015, № 16 від 30.06.2015, № 17 від 29.12.2015, №18 від 01.02.2016, №19 від 31.03.2016, № 20 від 30.11.2016, № 21 від 14.06.2017. При цьому загальна гранична сукупна вартість таких правочинів не повинна перевищувати суму 5 000 000 000 (п'ять мільярдів) гривень або еквівалент цієї суми в іншій валюті, розрахований за офіційним курсом Національного банку України станом на день укладення відповідного/их договору/ів.

Уповноважити Наглядову раду Товариства приймати рішення щодо укладання таких правочинів та визначення їх умов (з урахуванням викладених вище рішень), також уповноважити Директора Товариства (або іншу особу, уповноважену на це довіреністю, виданою Директором Товариства), на укладання та підписання усіх вищезазначених значних правочинів і пов'язаних з ними документів (на умовах, викладених у відповідному протоколі Наглядової ради Товариства).

ГОЛОСУВАЛИ:

За другим питанням порядку денного:

Підрахунок голосів здійснено лічильною комісією.

Голосування з другого питання порядку денного проводилось бюлетенем №2.

Підсумки голосування з питання порядку денного №2, винесеного на голосування:

"ЗА" подано 2 бюлетені, в яких визначено 832 755 429 голосів, що складає 99,9995% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства, та 98,1404 % від загальної кількості голосів акціонерів.

"ПРОТИ" подано 0 бюлетенів, в яких визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

"УТРИМАВСЯ" подано 1 бюлетень, в якому визначено 4 000 голосів, що складає 0,0005 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні 0 голосів.

Кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними недійсними 0 голосів.

РІШЕННЯ ПРИЙНЯТЕ

СЛУХАЛИ:

З третього питання порядку денного: "3. Про схвалення договорів, укладених з банками".

Голова Зборів запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме:

3. Схвалити наступні договори, укладені ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ

"ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" (надалі - Товариство) з ПАТ "СБЕРБАНК" (надалі за текстом-Банк):

" договір поруки від 28.04.2016 (з урахуванням всіх змін і доповнень до нього, в тому числі з урахуванням договорів про внесення змін та доповнень № 1 від 30.11.2016), укладений між Банком та Товариством в якості забезпечення виконання зобов'язань ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДОНЕЦЬКСТАЛЬ" - МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД" за Договором про відкриття кредитної лінії № 16-Н/13/66/КЛ-КБ від "23" липня 2013 року, з усіма змінами і доповненнями до нього, укладеними протягом строку його дії, в тому числі, але не виключно, із урахуванням Додаткової угоди № 17 від 30.09.2014, Додаткової угоди № 25 від 29.04.2015, Договору про внесення змін та доповнень № 28 від 28.04.2016, Договору про внесення змін та доповнень № 42 від 30.11.2016;

" договір поруки від 28.04.2016 року (з урахуванням всіх змін і доповнень до нього, в тому числі з урахуванням договорів про внесення змін № 1 від 30.11.2016), укладений між Банком та Товариством в якості забезпечення виконання зобов'язань ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДОНЕЦЬКСТАЛЬ" - МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД" за Договором про відкриття кредитної лінії номер 37-Н/12/66/ЮО від 07.12.2012 року, з усіма змінами і доповненнями до нього, укладеними протягом строку його дії, в тому числі, але не виключно, із урахуванням Додаткових угод №1 від 11.12.2012, № 2 від 12.12.2012, № 3 від 13.12.2012, № 4 від 04.06.2013, № 5 від 01.10.2013, №6 від 31.07.2014, № 7 від 29.08.2014, № 8 від 30.09.2014, № 9 від 30.09.2014, № 10 від 30.09.2014, №11 від 30.01.2015, № 12 від 30.01.2015, № 13 від 27.02.2015, 14 від 29.04.2015, № 15 від 29.05.2015, №16 від 30.06.2015, № 17 від 29.12.2015, № 18 від 01.02.2016, № 19 від 31.03.2016, №20 від 30.11.2016, №21 від 14.06.2017.

ГОЛОСУВАЛИ:

за третім питанням порядку денного:

Підрахунок голосів здійснено лічильною комісією.

Голосування з третього питання порядку денного проводилось бюлетенем №3.

Підсумки голосування з питання порядку денного №3, винесеного на голосування:

"ЗА" подано 2 бюлетені, в яких визначено 832 755 429 голосів, що складає 99,9995% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства, та 98,1404 % від загальної кількості голосів акціонерів.

"ПРОТИ" подано 0 бюлетенів, в яких визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

"УТРИМАВСЯ" подано 1 бюлетень, в якому визначено 4 000 голосів, що складає 0,0005 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні 0 голосів.

Кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними недійсними 0 голосів.

РІШЕННЯ ПРИЙНЯТЕ

СЛУХАЛИ:

З четвертого питання порядку денного: "4. Про укладання з банками договорів, про внесення змін і доповнень в раніше укладені з банками договори".

Голова Зборів запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме:

4. Внести зміни в Договір поруки від 28.04.2016 (з урахуванням всіх змін і доповнень до нього) (укладений між Товариством та ПАТ "СБЕРБАНК" (надалі - Банк) в якості забезпечення виконання зобов'язань ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДОНЕЦЬКСТАЛЬ" МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД" (надалі - ПрАТ "ДМЗ") за Договором про відкриття кредитної лінії номер 37-Н/12/66/ЮО від 07.12.2012 року (надалі - Кредитний договір 1) - у відповідності до проекту договору про внесення змін, який викладений в додатку до цього Протоколу, а також у зв'язку із внесенням наступних змін в умови Кредитного договору 1:

а) встановлення Додатковою угодою № 21 від 14.06.2017 року в період з 07.04.2016 і до 07.09.2017 року наступного графіку оплати процентів:

Дата сплати процентів Сума платежу, не менш ніж, доларів США

07.04.2016 150 000,00

07.05.2016 150 000,00

07.06.2016 150 000,00

07.07.2016 150 000,00

07.08.2016 150 000,00

07.09.2016 150 000,00

07.10.2016 160 000,00

07.11.2016 160 000,00

07.12.2016 150 000,00

07.01.2017 150 000,00

07.02.2017 150 000,00

07.03.2017 150 000,00
07.04.2017 155 000,00
07.05.2017 155 000,00
07.06.2017 150 000,00
07.07.2017 150 000,00
07.08.2017 150 000,00
07.09.2017 150 000,00

У разі, якщо сума сплачених процентів перевищує суму, вказану в таблиці, сума процентів, яка підлягає оплаті, зменшується на різницю між фактично сплаченою сумою процентів та сумою процентів до оплати згідно таблиці - починаючи з останнього платежу відповідно до порядку оплати процентів, вказаного в таблиці.

Суму залишку нарахованих процентів, яка залишилася несплаченою, оплачується 07.09.2017.

Починаючи з 07.09.2017 проценти за користування Кредитом сплачуються в повному обсязі.

б) внесення інших змін, зазначених у проекті додаткової угоди № 22 до Кредитного договору 1, який викладений в додатку до цього Протоколу.

Внести зміни в Договір поруки від 28.04.2016 (з урахуванням всіх змін і доповнень до нього) укладений між Товариством та ПАТ "СБЕРБАНК" (надалі - Банк) в якості забезпечення виконання зобов'язань ПрАТ "ДМЗ" за Договором про відкриття кредитної лінії номер 16-Н/13/66/КЛ-КБ від "23" липня 2013 року (надалі - Кредитний договір 2) - у відповідності до проекту договору про внесення змін, який викладений в додатку до цього Протоколу, а також у зв'язку із внесенням наступних змін в умови Кредитного договору 2:

а) встановлення останнім днем дії Кредитної лінії - 07.09.2017 (включно);

б) встановлення обов'язку ПрАТ "ДМЗ" повернути Банку до 07.09.2017 року кредит, наданий відповідно до наступних додаткових угод до Кредитного договору 2: №29 від 18.05.2016; №30 від 19.05.2016; №31 від 20.05.2016; №32 від 23.05.2016; №33 від 24.05.2016; №34 від 25.05.2016; №35 від 26.05.2016; №36 від 27.05.2016; №37 від 31.05.2016; №38 від 01.06.2016; №39 від 05.07.2016; №40 від 26.07.2016 та №41 від 03.08.2016;

в) внесення інших змін, зазначених у проекті договору про внесення змін та доповнень №43 до Кредитного договору 2, який викладений в додатку до цього Протоколу.

Уповноважити Директора Товариства (без попереднього погодження з Наглядовою радою Товариства) на укладання і підписання усіх вищезазначених договорів/додаткових договорів/договорів про внесення змін і пов'язаних з ними документів.

ГОЛОСУВАЛИ:

За четвертим питанням порядку денного:

Підрахунок голосів здійснено лічильною комісією.

Голосування з четвертого питання порядку денного проводилось бюлетенем №4.

Підсумки голосування з питання порядку денного №4, винесеного на голосування:

"ЗА" подано 2 бюлетені, в яких визначено 832 755 429 голосів, що складає 99,9995% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства, та 98,1404 % від загальної кількості голосів акціонерів.

"ПРОТИ" подано 0 бюлетенів, в яких визначено 0 голосів, що складає 0 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

"УТРИМАВСЯ" подано 1 бюлетень, в якому визначено 4 000 голосів, що складає 0,0005 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах та голоси яких враховуються при визначенні кворуму та голосуванні в органах Товариства.

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні 0 голосів.

Кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними недійсними 0 голосів.

РІШЕННЯ ПРИЙНЯТЕ

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ" |
| Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ | 30370711 |
| Місцезнаходження | 01001 м. Київ д/н м.Київ вул.Грінченка, буд.3 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | Правила ЦДЦП № 2092 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Рішення НКЦПФР |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 01.10.2013 |
| Міжміський код та телефон | +380 44 279 65 39 |
| Факс | +380 44 279 10 79 |
| Вид діяльності | Депозитарна діяльність Центрального депозитарію |
| Опис | Відповідно до оформлених угод ведення реєстру акціонерів передано депозитарію ПАТ "НДУ" (згідно договору № ОВ-2021 від 18.11.2013 р.). |

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЛОБАЛ КАСТОДІАН" |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ | 37956893 |
| Місцезнаходження | 01042 Київська область д/в м.Київ вул.Чигоріна, буд.18, прим.225 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АЕ № 263421 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 01.10.2013 |
| Міжміський код та телефон | (044) 277-23-52 |
| Факс | (044) 277-23-52 |
| Вид діяльності | Депозитарна діяльність депозитарної установи |
| Опис | Згідно рішення Наглядової ради ПАТ "ШУ "Покровське" від 29.08.2013 № 11-1/13р. було прийняте рішення замінити зберігача цінних паперів ПАТ "Кредитпромбанк" на ТОВ "Глобал Кастодіан", якому емітент доручає відкрити рахунки в цінних паперах власникам цінних паперів, відповідно до облікового реєстру власників цінних паперів(акціонерів) станом на 05 вересня 2013 року, зарахувати на них іменні цінні папери Емітента, що належать власникам відповідно до Облікового реєстру, та надавати послуги щодо обслуговування рахунків у цінних паперах. |

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Публічне акціонерне товариство "Українська біржа" |
| Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ | 36184092 |
| Місцезнаходження | 01004 м. Київ д/в м.Київ вул.Шовковича, будинок 42-44 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АГ 399339 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | НКЦПФР |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 22.10.2010 |
| Міжміський код та телефон | 044 4957474 |
| Факс | 044 4957474 |
| Вид діяльності | Управління фінансовими ринками |

| | |
|--|--|
| Опис | Акції Товариства знаходяться у біржовому списку ПАТ "Українська біржа" |
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Публічне акціонерне товариство "Фондова біржа ПФТС" |
| Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ | 21672206 |
| Місцезнаходження | 01004 м. Київ д/в м.Київ вул.Шовковича, будинок 42-44 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АД № 034421 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | НКЦПФР |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 11.06.2012 |
| Міжміський код та телефон | 044 2775000 |
| Факс | 044 2775000 |
| Вид діяльності | Управління фінансовими ринками |
| Опис | Акції Товариства знаходяться у біржовому списку ПАТ "Фондова біржа ПФТС" |

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Приватне акціонерне товариство "КПМГ Аудит" |
| Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ | 31032100 |
| Місцезнаходження | 01010 м. Київ д/в м.Київ вул.Московська, 32/2, 17 поверх |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | Свідоцтво № 2397 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Аудиторська Палата України |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 26.01.2001 |
| Міжміський код та телефон | + 380 44 490 5507 |
| Факс | + 380 44 490 5508 |
| Вид діяльності | Діяльність у сфері бухгалтерського обліку та аудиту |
| Опис | ПрАТ "КПМГ Аудит" надає послуги з проведення аудиту фінансової звітності емітента за 2017 рік, підготовленої відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. |

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Приватне акціонерне товариство «Страхова Група «ТАС» |
| Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ | 30115243 |
| Місцезнаходження | 03062 Київська область д/н м. Київ пр.Перемоги,65 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АВ 500429; |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 02.12.2009 |
| Міжміський код та телефон | (044) 536-00-20 |
| Факс | (044) 536-00-21 |
| Вид діяльності | Страхова діяльність |
| Опис | Страховання рухомого майна переданого в заставу на користь вигодонабувача. |

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Приватне акціонерне товариство «Страхова Компанія АСКО – Донбас Північний» |
| Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |

| | |
|--|---|
| Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ | 13494943 |
| Місцезнаходження | 84205 Донецька область д/в м. Дружківка вул.Леніна, будинок 37 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АГ 569309 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 12.01.2011 |
| Міжміський код та телефон | (06267)4-25-27 |
| Факс | (06267) 4-43-41 |
| Вид діяльності | Страхова діяльність |
| Опис | Договір про співпрацю по забезпеченню обов'язкового страхування громадянско-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів |

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Приватне акціонерне товариство "Акціонерна страхова компанія "ІНГО Україна" |
| Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ | 16285602 |
| Місцезнаходження | 01054 м. Київ д/н м. Київ вул. Бульварно-Кудрявська,33 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АВ № 546570 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 16.07.2010 |
| Міжміський код та телефон | 044-490-27-44 (45) |
| Факс | 044-490-27-48 |
| Вид діяльності | Інші види страхування, крім страхування життя (основний); |
| Опис | ПрАТ АСК "ІНГО Україна" здійснює страхування майна Страхувальника, переданого в заставу на користь Вигодонабувача згідно з договором застави. |

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Публічне акціонерне товариство "Страхова компанія "Універсальна" |
| Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ | 20113829 |
| Місцезнаходження | 01133 м. Київ д/в м. Київ бульвар Лесі Українки , буд.9 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АГ № 569719 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 30.01.2007 |
| Міжміський код та телефон | +38(044)281-61-50 |
| Факс | +38(044)281-61-55 |
| Вид діяльності | Інші види страхування, крім страхування життя |
| Опис | ПАТ СК "Універсальна" здійснює добровільне страхування майна ПАТ "ШУ"Покровське" переданого в заставу на користь Вигодонабувача згідно з договором застави. |

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Тип цінного паперу | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість акцій (грн.) | Кількість акцій (штук) | Загальна номінальна вартість (грн.) | Частка у статутному капіталі (у відсотках) |
|-------------------------|--|--|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 11.10.2010 | 861/1/10 | Державна комісія з цінних паперів та фондовому ринку | UA4000093850 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 0.25 | 848535009 | 212133752.25 | 100.000000000 000 |
| Опис | <p>Акції Іменні прості. Форма випуску - Бездокументарна. Кількість цінних паперів 848535009шт. Номінал одного цінного папера 0.25 грн. Процент в статутному капіталі емітента 100.00%.</p> <p>Загальними зборами акціонерів від 03.09.2010 року прийняте рішення про переведення випуску акцій Товариства у бездокументарну форму існування акцій та затверджено рішення про дематеріалізацію.</p> <p>Акції знаходяться у біржовому списку ПАТ "Українська біржа" і ПАТ "Фондова біржа ПФТС". Рішення про додатковий випуск акцій не приймалось. Акції, випущені емітентом, в 2017 році процедуру лістингу не проходили, заяву на допуск до лістингу не подавали, делістинг не здійснювали. Розміщення відкрите.</p> | | | | | | | | |

XI. Опис бізнесу

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

"Шахта "Красноармійська- Західна №1" (теперішнє ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ") була введена в дію 29 грудня 1990 року. Проектна потужність складала 1,5 млн тон вугілля на рік. Чисельність трудового колективу складала 1900 чоловік.

За 27 років на підприємстві відбулося немало важливих подій. 1991 - 1996 р. р. - формування колективів вугледобувних і підготовчих ділянок, зародження трудових традицій, подолання труднощів.

13 лютого 1991 року "Шахта "Красноармійська- Західна №1" стала приємником шахти ім. Т.Г. Шевченка, відповідно до наказу Красноармійського виробничого об'єднання "Красноармійськвугілля" №18 від 13.02.1991 р.

12 вересня 1991 року на профспілковій конференції трудового колективу був прийнятий Статут шахти.

25 грудня 1991 року "Шахта Красноармійська- Західна №1", згідно до Статуту шахти, зареєстрована рішенням Красноармійського виконкому ради народних депутатів за № 627/4 від 25.12.1992 року, як самостійна юридична особа.

30 березня 1992 року добуто перший млн. тон вугілля.

У 1993 році "Шахта "Красноармійська- Західна №1" вийшла на проектну потужність видобутку коксуючого вугілля.

24 листопада 1995 року "Шахта "Красноармійська- Західна №1" отримала статус самостійного підприємства.

1997-1999р.р. - початок плідної роботи з вітчизняним інвестором ЗАТ "Донецксталь"- металургійний завод". Інвестиції дали можливість шахті провести технічне переозброєння і упровадити прогресивні технології; забезпечити виробництво матеріально-технічними ресурсами; своєчасно виплачувати заробітну плату трудящим; вирішувати соціальні питання колективу і членів сімей гірників; - регіону - збільшити число робочих місць.

17 січня 1996 року "Шахта "Красноармійська- Західна №1" перетворена в Державне підприємство Шахта "Красноармійська- Західна №1", згідно Статуту, зареєстрованого розпорядженням голови Красноармійської Міської ради народних депутатів №18рп від 17.01.1996г.

25 липня 1996 року. ДП "Шахта "Красноармійська - Західна №1" перетворена в Державне відкрите акціонерне товариство "Шахта "Красноармійська- Західна №1", відповідно до Статуту, зареєстрованого розпорядження голови Красноармійської Міської ради народних депутатів №417 рп від 25.07.1996 р.

25 червня 1997 року ДВАТ Шахта "Красноармійська - Західна №1" перетворено в Державне відкрите акціонерне товариство "Шахта "Красноармійська - Західна №1" - дочірнє підприємство Державної холдингової компанії "Макеевуголь" відповідно до Статуту, зареєстрованого розпорядженням голови Красноармійської міської ради народних депутатів № 314 рг від 25.06.1997 р.

У 1998 році для надання благодійної допомоги, сприяння захисту материнства і дитинства був створений Благодійний фонд "Надія".

15 січня 1999 року трудовому колективу шахти " Красноармійська -Західна №1" вручена Грамота і Почесний знак Кабінету Міністрів України. Засновано почесне звання "Кадровий робітник".

Червень 2000 року ознаменований двома значними подіями - створенням Вугільної компанії у складі шахти "Красноармійська -Західна №1" і Центральної збагачувальної фабрики "Чумаківська", а також закладкою нового воздухоподаючого ствола №2. Це фактично означало будівництво нової шахти, без використання державних коштів, а за рахунок інвестиційної політики.

14 червня 2000 р. Державне відкрите акціонерне товариство шахта "Красноармійська - Західна №1" - дочірнє підприємство Державної холдингової компанії "Макеевуголь" перетворене в Державне відкрите акціонерне товариство "Вугільна компанія "Шахта "Красноармійська - Західна №1" відповідно до Статуту, зареєстрованого розпорядженням виконавчого комітету Красно армійської міської ради № 305 рг від 14.06.2000 р.

У листопаді 2000 року працівники Вугільної компанії стали акціонерами.

22 листопада 2000 р. Державне відкрите акціонерне товариство "Вугільна компанія "Шахта "Красноармійська - Західна №1" перетворене у Відкрите акціонерне товариство "Вугільна компанія "Шахта "Красноармійська - Західна №1", відповідно до Статуту, зареєстрованого розпорядженням Красноармійського міського голови №634 рг, від 22.11.2000г.

13 грудня 2000р. вперше в історії України видано на-гора 4 мільйони тонн вугілля з початку року.

2001 рік - введена в експлуатацію котельня, яка використовує метан; пройшло перше зібрання акціонерів.

2002 рік - Завершено монтаж устаткування для проходки повітряподаючого стовбура №2. Виїмкові ділянки № 3 і № 7 видобули більше мільйона тонн вугілля кожен.

2003 рік - завершено важливий етап будівництва - проходка стовбура - досягнута проектна відмітка основного робочого горизонту - 815 м.

2004 рік - трудовий колектив в особі свого керівника удостоєний звання «Герой України» з врученням ордена «Держави».

2005-2007 р. р. - початок будівництва нового скипового стовбура; подолано 6-мільйонний рубіж вуглевидобутку. Інноваційні технології дозволили вийти на перше місце в галузі навантаження на очисний забій. За десятиліття навантаження зросло в 3 рази і досягло в 2007 р. 1745 тонн на добу.

2008 рік - початок третього етапу технічного переозброєння: освоєний англійський комбайн JOY 4LS-20, комплекс МКЮ-4У виробництва Юргинського машинобудівного заводу, стругова установка німецької фірми BUSYRUS, прохідницький комбайн КСП-43.

З липня 2008 року почато будівництво Когенераційної електростанції (КГЕС), яка має покривати потребу шахти в електроенергії, гарячій воді за допомогою спалювання попутного шахтного газу.

2009 рік - пуск в експлуатацію першої лави в блоці №10, оснащеною високопродуктивним комплексом у складі крепі МКЮ-4У, а також англійського забійного устаткування - комбайна JOY 4LS-22, конвеєра лави JOY AFC, подлавного перевантажувача JOY BSL, що працюють на напрузі 3300В.

06 серпня 2008 року Відкрите акціонерне товариство "Вугільна компанія "Шахта "Красноармійська-Західна №1" перетворене у Відкрите акціонерне товариство "Шахтоуправління "Покровське", свідоцтво про Державну реєстрацію А01 №269501 від 06.08.2008 р.

02 жовтня 2008 року Відкрите акціонерне товариство "Шахтоуправління "Покровське" перетворене у Відкрите акціонерне товариство "Вугільна компанія "Шахта "Красноармійська-Західна № 1", свідоцтво про Державну реєстрацію А01 №269524 від 02.10.2008 р.

03 вересня 2010 року були проведені загальні збори акціонерів.

Згідно п 7.1 протоколу загальних зборів акціонерів від 03.09.2010 року Відкрите акціонерне товариство "Вугільна компанія "Шахта "Красноармійська - Західна №1" перейменоване у Публічне акціонерне товариство "Шахтоуправління "Покровське" і його Статут та діяльність приведена у відповідність до вимог Закону України "Про акціонерні товариства", свідоцтво про державну реєстрацію А01 № 269688 від 07.09.2010 р. Згідно п 23.1 протоколу загальних зборів прийняте рішення закрити (ліквідувати) філію "Центральна збагачувальна фабрика "Чумаківська" ВАТ "ВК "Шахта "Красноармійська-Західна № 1".

Одним з найважливіших подій 2011 року став початок роботи когенераційної газопоршневої електростанції (КГЕС), а саме утилізація газу-метану від підземної дегазації та зі свердловин, пробурених з поверхні шляхом його спалювання на когенераційних установках для отримання електричної та теплової енергії.

У 2011 році розпочато будівництво третьої черги ПАТ "ШУ «Покровське» - блоку №11, запаси вугілля в якому складають 77 мільйонів тонн. По суті, такої ж нової шахти, як і блок №10.

Введення в експлуатацію блоку №11 дозволить шахтоуправлінню збільшити річний видобуток вугілля, темпи і обсяги проведення гірничих виробок, створити робочі місця.

Два роки поспіль, в 2012 і 2013 роках, вперше в історії України вперше за роки роботи шахти, одне підприємство за рік змогло здобути більше 8 мільйонів тонн вугілля, обсяг проведення виробок досяг 33 км.

На протязі 2015-2016 рр. підприємству вдалося в умовах нестабільної економічної ситуації в країні, перебуваючи в безпосередній близькості від зони проведення АТО, зберегти темпи виробничої діяльності, знайти оптимальні шляхи подальшого розвитку, спираючись на багаторічний накопичений досвід.

29 грудня 2015 року Публічне акціонерне товариство «Шахтоуправління «Покровське» (до 2010 року - ВАТ «ВК «Шахта «Красноармійська-Західна» №1) відзначило своє 25-річчя. За два з половиною десятиліття підприємство пройшло нелегкий, але цікавий шлях - від шахти-новобудови до потужної вугледобувної компанії. Чесна і наполеглива праця, прагнення до досконалості - основні принципи роботи гірників Товариства. Віра в майбутнє плюс величезне бажання вистояти допомогли колективу в самому початку шляху, допомагають гідно працювати і сьогодні.

За 25 років видобуто близько 109 млн. т вугілля, пройдено 457 км гірничих виробок, побудований комплекс другої черги зі скиповим стовбуром №2 і воздухоподаючим стовбуром №2 - блоку № 10. Триває будівництво третьої черги - блоку №11. Це майбутнє шахтоуправління, його завтрашній день.

За 2017 рік колективом видобуто 4 млн. 346 тис.тонн коксівного вугілля марки К групи К1.

На шахті одночасно працювали п'ять очисних вибоїв, обладнаних механізованими комплексами нового технічного рівня. Середньодобовий видобуток склав 12 тис.тонн, середньодобове навантаження на один очисний вибій досягло 1853 тони, продуктивність праці робітника з видобутку склала 72,7 тонн/міс. Продуктивність праці ГРОЗ склала чотириста п'ятнадцять тони/чол.

У 2017 році було введено в експлуатацію 6 очисних забоїв:

- 4 північна "біс" лава блоку 10 і 10 південна лава блоку 10 - в лютому;
- 6 північна лава центральної панелі блоку 8 - в березні;
- 7 південна "прим" лава блоку 10 - в липні;
- 2 південна лава блоку 7 - в вересні;
- 12 південна "біс" лава блока 10 - у грудні.

У 2017 році пройдено 15 км 706 метри гірничих виробок. 97% всього обсягу проведення здійснювалося комбайнами КСП-42М, КСП-43. У вибоях з буропідривною технологією застосовуються породонавантажувальні машини 2ПНВ-2Б, МПК-1600, УВШ-313.

Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

В 2017 році організаційна структура ПАТ "ШУ "Покровське" складалась з таких структурних підрозділів:

- дільниці з видобудку вугілля - 6 одиниць;
- дільниці підготовчих робіт - 6 одиниць;
- дільниці з монтажу та демонтажу обладнання - 3 одиниці;
- дільниць шахтного транспорту - 7 одиниць;
- інших дільниць, які забезпечують необхідні технологічні умови для безпечної та ефективної роботи підприємства (з ремонту обладнання, вентиляції, техніки безпеки та охорони праці, зв'язку, автоматики, прогнозування, дегазації та інші) - 33 одиниці;
- бетоно-розчинний вузол - 1 одиниця;
- пісчаний кар'єр - 1 одиниця
- підрозділи адміністративно-управлінського апарату, які здійснюють організацію діяльності, планування, облік, та інші функції що до забезпечення роботи товариства.
- Дільниця, що служить для обслуговування працівників підприємства: Виробнича їдальня № 12.

Вказані підрозділи знаходяться за адресою: Донецька область, м.Покровськ, площа Шибанкова, буд.1а; Донецька область, Покровський район, смт Удачне, вул.Восточна,108-108/39.

В структурі ПАТ "ШУ "Покровське" значаться такі ділянки непромислового призначення:

- Дитячі садки: "Золота рибка" Донецька обл., м.Покровськ, м-н "Шахтарський", 33а; "Дружний" Донецька обл., м.Покровськ, м-н "Лазурний", 6а; "Голубок" Донецька обл., СМТ Шевченко, вул.К.Цеткін, 5;
- Палац культури, розташований за адресою: Донецька обл., м.Покровськ, пл.Шибанкова, 1;
- Будинок культури, розташований за адресою: Донецька обл., СМТ Шевченко, вул.Тарана, 5;
- Гуртожитки: Донецька обл., м. Покровськ, м-н Лазурний, 67б; Донецька обл., м. Покровськ, вул.Л.Чайкіної, 68; смт Удачне;
- Котельні: Донецька обл., м.Покровськ, вул..Л.Чайкіної; Донецька обл., СМТ Шевченко; УГК Донецька обл., м-н Лазурний, 68.
- Стадіон СМТ Шевченко: Донецька обл., СМТ Шевченко.;
- База відпочинку "Лисогірська гребля": Донецька обл., Покровський район, с.Перше Травня.

Протягом 2017 року відбулися зміни в структурі капіталу дочірніх підприємств:

ТОВ "Шахтобудівельна компанія", зареєстроване за адресою: Донецька обл., м.Покровськ, вул. Торгова, 106а. Внесок емітента в уставний капітал змінився з 99,52% до 99,92%. Станом на 31.12.2017 року залишається дочірнім підприємством ПАТ "ШУ "Покровське".

ТОВ "Збагачувальна фабрика "Свято-Варваринська", зареєстроване за адресою Донецька обл., Покровський район, с.Сергіївка, провулок Верхній, буд.44 - В 2017 році ПАТ "ШУ "Покровське" придбало корпоративні права в розміні 55% статутного капіталу.Станом на 31.12.2017 року ТОВ "Збагачувальна фабрика "Свято-Варваринська" є дочірнім підприємством ПАТ "ШУ "Покровське".

ПАТ "ШУ "Покровське" не має філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) за 2017 рік - 6604;

У тому числі:

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) за 2017 рік - 295;

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) за 2016 рік - 6870;

У тому числі:

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) за 2016 рік - 296;

Зменшення середньооблікової чисельності штатних працівників облікового складу відносно до попереднього 2016 року становить - 266 (осіб);

Зменшення чисельності працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) відносно до попереднього 2016 року становить - 1 (осіб);

Середня чисельність позаштатних працівників та сумісників (осіб) за 2017 рік - 56;

Середня чисельність позаштатних працівників та сумісників (осіб) за 2016 рік - 41;

Збільшення середньої чисельності позаштатних працівників та сумісників (осіб) відносно до попереднього 2016 року становить - 15 (осіб)

Середньомісячна заробітна плата за 2017 рік становить - 14979 грн;

Середньомісячна заробітна плата за 2016 рік становить - 10036 грн;

Збільшення середньомісячної заробітної плати відносно до попереднього 2016 року становить 4943 грн.

Фонд оплати праці за 2017 рік - всього (тис.грн.) 1 171 090,1;

Фонд оплати праці за 2016 рік - всього (тис.грн.) 814 876,5;

Збільшення фонду оплати праці відносно до попереднього 2016 року становить - 356 213,6 тис.грн.

Публічне акціонерне товариство "Шахтоуправління "Покровське"- це підприємство, що динамічно розвивається та оснащене складними машинами та механізмами, транспортними засобами, автоматичними приладами керування та контролю. Шахта має потужний виробничий потенціал, розвивається технічно, використовуючи найновіші наукові розробки. Це все вимагає високого рівня професійної підготовки. З цією метою розроблена та діє програма кадрового забезпечення.

Ціль програми кадрового забезпечення: забезпечення ефективності керування й функціонування виробництва шахтоуправління за допомогою стабілізації трудових колективів, підвищення їхнього трудового потенціалу, соціальної активності, духовного й морального рівня.

Завдання програми кадрового забезпечення:

1. Прогнозування, визначення поточної та перспективної потреби в кадрах і джерел її задоволення, уточнення потреби в підготовці фахівців із прямих зв'язків з навчальними закладами, розробка та реалізація заходів по поповненню трудового колективу працівниками, здатними зайняти провідну роль в організації робочих процесів.

2. Планування та регулювання цілеспрямованого руху та професійно-кваліфікаційного росту кадрів, процесів їхнього вивільнення та перерозподілу.

3. Організація роботи із забезпечення найбільш ефективного підбору, розміщення та використання працівників.

4. Скорочення плінності кадрів.

5. Вивчення професійних, ділових і моральних якостей працівників на основі тестування, атестації, широкого використання психологічних і соціологічних досліджень, розробка рекомендацій з раціонального використання кадрів відповідно до їх професійних і особистих якостей.

6. Організаційно-методичне забезпечення процесу навчання, підготовки й перепідготовки кадрів, планування цієї роботи з урахуванням потреб виробництва, направлення працівників на навчання в різні навчальні заклади і стажування на передові підприємства. Побудова й організація системи безперервного навчання, тісно зв'язаної в єдину схему із системами атестації й мотивації персоналу. Організація роботи із професійної орієнтації молоді на роботу у шахтоуправлінні, адаптації молодих фахівців і робітників на підприємстві, розвитку наставництва, вивченню причин плинності кадрів, динаміки змін трудового колективу. Розробка заходів по стабілізації й удосконаленню соціальної й демографічної структури трудового колективу.

Для здійснення програми кадрового забезпечення ПАТ "ШУ "Покровське" тісно співпрацює з навчальними закладами: Національним гірничим університетом (м.Дніпро), Індустріальним інститутом Донецького національного технічного університету (м.Покровськ), Селидівським гірничим технікумом, Красноармійським професійним гірничим ліцеєм, Димитрівський професійним гірничим ліцеєм, Білицьким професійним гірничим ліцеєм, Білозерським професійним гірничим ліцеєм та Родинським професійним ліцеєм. Вся спільна робота спрямована на підготовку персоналу відповідно до змін технічного рівня виробництва, увесь навчальний процес проводиться у тісному зв'язку "навчальний заклад- підприємство". Складені договори: на цільову підготовку робітників з оплатою навчання за рахунок підприємства; на доплату до стипендії; на надання робочого місця для проходження виробничого навчання й практики . ПАТ "ШУ "Покровське" супроводжує навчання студентів, потенційних працівників, з першого курсу. Студенти погоджують теми дипломних проектів з головними фахівцями підприємства.

Підприємство:

- визначає потребу у підготовці та перепідготовці робітників по професіях;
- розробляє у встановленому порядку плани по підготовці (перепідготовці) кваліфікованих робітників на виробництві та плани по підвищенню кваліфікації робітників, забезпечує їх виконання;
- створке учбово - виробничу базу для професійного навчання робітників на виробництві.

Центр професійного навчання проводить підготовку нових робітників на виробництві, що не мали раніше професій, перепідготовку й навчання робітників іншим професіям - це навчання робітників, що вже мають професії, з метою одержання нової. Так за 12 місяців 2017р. було підготовлено 127 нових робітників, 108 робітників підвищили свою кваліфікацію та пройшли навчання 1562 прийнятих робітника. Перепідготовка організується для навчання робітників, що вивільняються на підприємстві в результаті стану здоров'я, а також виявили бажання змінити наявну в них професію з урахуванням потреби підприємства. Навчання робітників іншим професіям організується для розширення їх професійного профілю, підготовці до роботи в умовах постійного впровадження нової техніки й технології. Підвищення кваліфікації робітників - це професійне навчання, спрямоване на послідовне вдосконалювання професійних знань, навичок і вмінь по наявній професії. Між Адміністрацією шахтоуправління та профспілковим комітетом укладений Колективний договір на підставі чинного законодавства, генеральних і галузевого тарифних угод на 2017-2019 р., прийнятих сторонами зобов'язань і з метою регулювання виробничих, трудових, соціально-економічних відносин, а також узгодження інтересів трудящих, власників і уповноважених ними органів. Положення й норми договору розроблені на підставі Кодексу законів про працю України, Закону України "Про колективні договори й угоди", галузевої угоди. Договором передбачені соціально-трудова пільги, гарантії, компенсації для робітників Шахтоуправління. Колективний договір поширюється на всіх трудящих колективу, незалежно від того чи є вони членами профспілки. Робота колективу ПАТ "ШУ "Покровське" неодноразово відзначалася урядовими й регіональними нагородами. Досягнення високих результатів роботи шахтоуправління стало можливим завдяки самовідданій праці колективу підприємства, а також грамотної технічної політиці інженерно-технічних працівників.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання

ПАТ "ШУ "Покровське" не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

ПАТ "ШУ "Покровське" не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітнього періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозицій щодо реорганізації підприємства з боку третіх осіб не надходило.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

3 Основні принципи облікової політики

Викладені далі принципи облікової політики застосовувалися Компанією послідовно протягом періоду, поданого у цій окремій фінансовій звітності.

(а) Іноземна валюта

Операції в іноземних валютах

Операції в іноземній валюті первісно визнаються у валюті подання шляхом конвертації сум з іноземної валюти в українську гривню за обмінним курсом, що діяв на дату операції.

У лютому 2014 року, Національний банк України анонсував перехід до режиму плаваючого обмінного курсу, що спричинило суттєву девальвацію національної валюти по відношенню до більшості іноземних валют. Протягом 2014 та 2015 років, Україна зіткнулась зі значним дефіцитом надходжень у іноземній валюті, а українські банки постраждали від падіння ліквідності спричиненого достроковим поверненням депозитів фізичних осіб та серйозними труднощами в доступі до внутрішніх і зовнішніх джерел фінансування. Офіційні курси НБУ не обов'язково є курсами, за якими іноземна валюта доступна на звітну дату. На практиці, учасникам ринку необхідно сплачувати додаткові збори та комісії для того, щоб придбати іноземну валюту. Крім того, пропозиція необхідної суми іноземної валюти може бути не доступна на ринку. Незважаючи на зазначене вище, управлінський персонал вважає, що офіційні курси НБУ забезпечують найкраще наближення до курсів, що діють на звітну дату. Таким чином, у підготовці цієї окремої фінансової звітності застосовуються офіційні курси НБУ, отримані з офіційно-опублікованих джерел для переведення операцій і залишків в іноземній валюті.

На 31 грудня курс гривні до основних валют представлений таким чином:

| | 2017 | 2016 |
|--|------|------|
|--|------|------|

| | | |
|-----------|-------|-------|
| Долар США | 28.07 | 27.19 |
|-----------|-------|-------|

| | | |
|------|-------|-------|
| Євро | 33.50 | 28.42 |
|------|-------|-------|

Гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України і, відповідно, будь-яке переведення гривні в долари США не повинно розглядатися як твердження, що суми в гривні були, можуть бути або будуть в майбутньому конвертовані в долари США за представленим курсом, або будь-яким іншим курсом.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземній валюті, конвертуються в гривню за обмінним курсом встановленим Національним банком України на дату балансу.

Прибуток або збиток від курсових різниць по монетарних статтях - це різниця між амортизованою вартістю у функціональній валюті на початок періоду, скоригованою на ефективну процентну ставку і платежі протягом періоду, та амортизованою вартістю в іноземній валюті, перерахованою за курсом обміну на кінець звітнього періоду.

Немонетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, які відображаються за справедливою вартістю, перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, що діяли на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, які відображаються за первісною вартістю, перераховуються за курсами обміну, що діяли на дату операції.

Курсові різниці, що виникають в результаті перерахування, визнаються у прибутку або збитку, за винятком різниць, що виникають при перерахуванні інструментів капіталу, наявних для продажу, які визнаються в іншому сукупному доході.

(б) Фінансові інструменти

Непохідні фінансові активи

Непохідні фінансові активи включають інвестиції в дольові інструменти, довгострокову дебіторську заборгованість, дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги та іншу дебіторську заборгованість, а також грошові кошти та їх еквіваленти.

Компанія припиняє визнання фінансового активу, коли закінчується строк дії договірних прав на отримання грошових потоків від даного активу, або коли вона передає права на отримання грошових потоків від фінансового активу в рамках операції, в якій передаються практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням даним фінансовим активом. Будь-яка частка володіння у переданих фінансових

активах, створена чи утримувана Компанією, визнається як окремий актив або зобов'язання.

Фінансові активи і зобов'язання згортаються, і чиста сума відображається у звіті про фінансовий стан тоді й тільки тоді, коли Компанія має юридичне право на зарахування сум і має намір або провести розрахунки на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання.

Компанія класифікує непохідні фінансові активи, наявні для продажу, у такі категорії: фінансові активи, наявні для продажу, і кредити та дебіторська заборгованість.

Фінансові активи, наявні для продажу

Фінансові активи, наявні для продажу - це непохідні фінансові активи, які були визначені як наявні для продажу або не були віднесені до жодної з інших категорій фінансових активів. Первісне визнання таких активів відбувається за справедливою вартістю, яка збільшується на суму витрат, що безпосередньо відносяться до здійснення операції. Після первісного визнання вони оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої, крім збитків від зменшення корисності і курсових різниць по боргових інструментах, наявних для продажу, визнаються в іншому сукупному доході і відображаються у власному капіталі. Коли відбувається припинення визнання або зменшення корисності інвестиції, кумулятивний прибуток або збиток в іншому сукупному доході пере класифіковується в категорію прибутку або збитку. Інструменти капіталу, які не мають котирування на активному ринку і справедливую вартість яких неможливо визначити достовірно, відображаються за вартістю придбання.

Кредити та дебіторська заборгованість

Кредити та дебіторська заборгованість - це категорія фінансових активів з фіксованими платежами чи платежами, що можуть бути визначені, які не мають котирування ціни на активному ринку. Первісне визнання таких фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка збільшується на суму витрат, що безпосередньо відносяться до здійснення операції. Після первісного визнання кредити та дебіторська заборгованість оцінюються за справедливою вартістю з використанням методу ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від зменшення корисності.

Кредити та дебіторська заборгованість включають такі класи фінансових активів: довгострокова дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша дебіторська заборгованість і грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі, на розрахункових рахунках та в дорозі, банківські депозити до запитання та високоліквідні інвестиції зі строком погашення до трьох місяців з моменту придбання, ризик змін справедливої вартості яких є незначним.

Непохідні фінансові зобов'язання

Компанія здійснює первісне визнання випущених боргових цінних паперів та субординованих зобов'язань на дату їх виникнення. Первісне визнання усіх інших фінансових зобов'язань відбувається на дату операції, в результаті якої Компанія стає стороною договору про придбання фінансового інструмента.

Компанія припиняє визнання фінансових зобов'язань у момент, коли зобов'язання Компанії, визначені договором, виконані, анульовані, або коли строк їх дії закінчився.

Компанія класифікує непохідні фінансові зобов'язання у категорію інші фінансові зобов'язання. Первісне визнання таких фінансових зобов'язань здійснюється за справедливою вартістю, яка зменшується на суму затрат, що безпосередньо відносяться до здійснення операції. Після початкового визнання ці фінансові зобов'язання оцінюються з використанням методу ефективного відсотка.

Інші фінансові зобов'язання включають кредити та позики, векселі видані, інші поточні зобов'язання, а також кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги та іншу кредиторську заборгованість.

(в) Інвестиції у дочірні підприємства

Інвестиції у дочірні та асоційовані підприємства відображаються за первісною вартістю за вирахуванням збитків від зменшення корисності.

(г) Статутний капітал

Прості акції

Прості акції класифікуються як власний капітал. Додаткові витрати, безпосередньо пов'язані з випуском простих акцій та опціонів на акції, визнаються як зменшення власного капіталу без урахування будь-якого податкового впливу.

(д) Основні засоби

Визнання та оцінка

Одиниці основних засобів відображаються за переоціненою вартістю за вирахуванням накопиченого зносу і накопичених у подальшому збитків від зменшення корисності. З метою визначення справедливої вартості основних засобів управлінський персонал залучає незалежного професійного оцінювача. Методологія, що застосовується для визначення справедливої вартості, включає метод чистої вартості заміщення (для

специфічних одиниць основних засобів), метод порівняння з ринковою вартістю аналогічних основних засобів (для тих одиниць основних засобів, для яких існує активний ринок), методи дисконтованих грошових потоків, а також аналіз витрат на будівництво нових одиниць основних засобів.

Переоцінка основних засобів проводиться з достатньою регулярністю з тим, щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від вартості, яка була б визначена із застосуванням справедливої вартості на дату звітності.

Якщо компоненти одиниці основних засобів мають різні строки корисного використання, ці компоненти обліковуються як окремі одиниці основних засобів. Прибуток та збиток від вибуття одиниці основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від вибуття з балансовою вартістю основних засобів і визнаються на нетто-основі в прибутку або збитку. При продажу переоцінених активів будь-які суми, включені до резерву переоцінки, що відносяться до цих активів, переносяться до складу нерозподіленого прибутку.

Переоцінка

Збільшення вартості одиниці основних засобів у результаті переоцінки визнається в іншому сукупному доході та відображається у власному капіталі у складі резерву переоцінки, за винятком тих випадків, коли воно сторнує зменшення вартості тієї ж одиниці в результаті попередньої переоцінки, відображене в прибутку або збитку. У таких випадках воно визнається в прибутку або збитку. Зменшення вартості одиниці основних засобів у результаті переоцінки визнається в прибутку або збитку, за винятком тих випадків, коли воно сторнує збільшення вартості тієї ж одиниці в результаті попередньої переоцінки, відображене безпосередньо у складі іншого сукупного доходу. У таких випадках воно визнається у складі іншого сукупного доходу.

Подальші витрати

Витрати, пов'язані із заміною компонента одиниці основних засобів, збільшують балансову вартість цієї одиниці у випадку, якщо існує ймовірність того, що Компанія отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані із зазначеним компонентом, а її вартість можна оцінити достовірно. Балансова вартість заміненого компонента списується. Витрати на поточне обслуговування основних засобів визнаються у складі прибутку або збитку у момент виникнення.

Знос

Знос одиниць основних засобів нараховується з моменту, коли вони встановлені та готові до використання, або, якщо йдеться про активи, створені власними силами суб'єкта господарювання, з моменту, коли створення активу завершено і він готовий до використання. Знос нараховується на основі вартості активу, зменшеній на його ліквідаційну вартість. Компанія проводить оцінку значних компонентів окремих активів, і якщо будь-який компонент має строк корисного використання, відмінний від строків використання решти компонентів такого активу, знос на такий компонент нараховується окремо.

Знос визнається у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом розрахункових строків корисного використання кожного компонента одиниці основних засобів з дати, коли він є готовим для використання, оскільки така практика найбільш точно відображає очікуване використання майбутніх економічних вигод, притаманних цьому активу. Знос орендованих активів нараховується протягом меншого з двох строків: строку їх корисного використання або строку оренди, крім випадків, коли можна обґрунтовано вважати, що Компанія отримає право власності до кінця строку оренди. Знос на землю та незавершене будівництво (незавершені капітальні інвестиції) не нараховується.

Розрахункові середні залишкові строки корисного використання значних одиниць основних засобів такі:

| | |
|----------------------|--------------|
| Будівлі та споруди | 9 - 48 років |
| Виробниче обладнання | 1 - 13 років |
| Інше | 1 - 6 років |

Методи нарахування зносу, строки корисного використання і ліквідаційна вартість переглядаються в кінці кожного фінансового року і, якщо це необхідно, коригуються.

(е) Орендовані активи

Оренда, за умовами якої Компанія бере на себе практично всі ризики й отримує практично всі вигоди, пов'язані з володінням активами, класифікується як фінансова оренда. При первісному визнанні орендований актив визнається за сумою, що дорівнює меншій з двох вартостей: справедливій вартості або теперішній вартості мінімальних орендних платежів. Після початкового визнання актив обліковується згідно з принципами обліку такого активу.

Інші види оренди є операційною орендою, й орендовані активи не визнаються у звіті про фінансовий стан Компанії.

(є) Виробничі запаси

Виробничі запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за собівартістю або за чистою вартістю реалізації. Чистою вартістю реалізації є розрахункова вартість продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням розрахункових витрат на завершення та збут.

Собівартість запасів визначається за формулою собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО) та включає витрати на придбання запасів, витрати на виробництво або переробку, а також інші витрати на їх доставку до теперішнього місцезнаходження і приведення їх у стан, придатний для використання.

(ж) Зменшення корисності

Непохідні фінансові активи

Фінансовий актив, який не є фінансовим активом, що обліковується за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, оцінюється на кожну дату звітності для виявлення об'єктивних ознак зменшення корисності. Вважається, що зменшення корисності фінансового активу має місце, якщо існують об'єктивні ознаки того, що після первісного визнання активу сталася подія, пов'язана зі збитком, і що ця подія мала негативний вплив на розрахункові майбутні грошові потоки за цим активом, який може бути оцінений достовірно.

Об'єктивною ознакою зменшення корисності фінансових активів (включаючи дольові цінні папери) може бути невиконання або затримка виконання зобов'язань дебітором, реструктуризація заборгованості перед Компанією на умовах, які Компанія не розглядала б за інших обставин, ознаки можливого банкрутства позичальника чи емітента, негативні зміни у платоспроможності позичальників або емітентів Компанії, економічні умови, що можуть призвести до дефолту, або зникнення активного ринку для цінного паперу. Крім того, об'єктивною ознакою зменшення корисності вартості інвестиції у дольовий цінний папір є суттєве або тривале зменшення його справедливої вартості нижче вартості придбання.

Кредити та дебіторська заборгованість

Компанія розглядає ознаки зменшення корисності кредитів і дебіторської заборгованості як у розрізі окремих активів, так і в сукупності. Всі статті кредитів і дебіторської заборгованості, які є значними самі по собі, оцінюються на предмет зменшення корисності індивідуально. Всі статті кредитів і дебіторської заборгованості, які є значними самі по собі і по яких не було виявлено індивідуальних ознак зменшення корисності, після цього оцінюються у сукупності на предмет зменшення корисності, яке сталося, але ще не було виявлено. Кредити та дебіторська заборгованість, що не є значними самі по собі, оцінюються на предмет зменшення корисності в сукупності шляхом поділу статей кредитів і дебіторської заборгованості на групи з аналогічними характеристиками ризику.

Оцінюючи такі статті на предмет зменшення корисності у сукупності, Компанія використовує історичні тенденції ймовірності дефолту, строків відшкодування заборгованості і суми понесеного збитку з урахуванням суджень управлінського персоналу стосовно того, чи є поточні економічні і кредитні умови такими, що фактичні збитки можуть бути більшими чи меншими, ніж очікується на підставі використаних історичних даних.

Збиток від зменшення корисності фінансового активу, оціненого за амортизованою вартістю, розраховується як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю оцінених майбутніх грошових потоків, дисконтованих за початковою ефективною процентною ставкою по активу. Збитки визнаються у прибутку або збитку і відображаються у складі резерву по кредитах та дебіторській заборгованості. Проценти по знеціненому активу і надалі визнаються шляхом вивільнення дисконту. Якщо в результаті подальшої події сума збитку від зменшення корисності зменшується, зменшення збитку від зменшення корисності сторнується у прибутку чи збитку.

Нефінансові активи

Балансова вартість нефінансових активів Компанії, за винятком виробничих запасів та відстрочених податкових активів, перевіряється на кожну дату звітності з метою виявлення будь-яких ознак зменшення їх корисності. Якщо такі ознаки існують, проводиться оцінка сум очікуваного відшкодування активів. Суми очікуваного відшкодування нематеріальних активів, що мають невизначені строки корисного використання або ще не готові до використання, оцінюються щороку у ту саму дату. Збиток від зменшення корисності визнається тоді, коли балансова вартість активу або його одиниці, що генерує грошові кошти (ОГГК), перевищує суму очікуваного відшкодування.

Сумою очікуваного відшкодування активу чи одиниці, що генерує грошові кошти, є більша з двох вартостей: вартість у використанні чи справедлива вартість за вирахуванням витрат на збут. При оцінці вартості у використанні очікувані в майбутньому грошові потоки дисконтуються до їх теперішньої вартості з використанням ставки дисконту без урахування ставки оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі та ризику, притаманні відповідному активу або ОГГК. Для цілей тестування на предмет зменшення корисності активи, які не можуть бути перевірені індивідуально, об'єднуються у найменшу групу активів, що генерує приток грошових коштів від безперервного використання відповідного активу, що практично не залежить від притоку грошових коштів від інших активів чи груп активів чи ОГГК.

Збитки від зменшення корисності визнаються у прибутку або збитку. Збитки від зменшення корисності, визнані щодо ОГГК, розподіляються на пропорційній основі та зменшують балансову вартість активів, які входять до складу ОГГК (групи ОГГК). Збитки від зменшення корисності, визнані у попередні періоди, оцінюються на кожен звітну дату на предмет будь-яких ознак того, що збиток зменшився або більше не існує. Збиток від зменшення корисності сторнується, якщо відбулася зміна оцінок, що використовуються для визначення суми відшкодування. Збиток від зменшення корисності сторнується тільки у випадку, якщо балансова вартість активу не перевищує балансову вартість, що була б визначена, за вирахуванням зносу або амортизації, якщо збиток від зменшення корисності не був визнаний взагалі.

(з) Зобов'язання по виплатах працівникам

Державні пенсійні програми з визначеними внесками

Компанія здійснює відрахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування на суму, яка розраховується на основі заробітної плати кожного працівника. Такі суми відносяться на витрати по мірі відрахування. Сплата єдиного соціального внеску здійснюється в національній валюті шляхом внесення сум єдиного внеску на рахунки Державної фіскальної служби України.

Державні пенсійні програми з визначеною виплатою

Компанія здійснює разові виплати своїм працівникам при виході на пенсію в порядку, передбаченому колективними договорами.

Крім того, Компанія зобов'язана компенсувати державі суми пенсійних виплат, здійснюваних державою працівникам, які працювали на шкідливому виробництві або в тяжких умовах, і, отже, мають право виходу на пенсію і на відповідне пенсійне забезпечення до настання пенсійного віку, передбаченого законодавством України. Чиста сума зобов'язання Компанії за пенсійними програмами з визначеною виплатою розраховується окремо для кожної програми шляхом оцінки суми майбутніх виплат, заробленої працівниками у поточному і попередніх періодах. Після цього сума виплат дисконтується з метою визначення її теперішньої вартості, а справедлива вартість активів програми вилучається з обліку.

Ставка дисконту визначається з урахуванням різних джерел інформації, включаючи доходність на дату звітності по українських державних та високоліквідних корпоративних довгострокових облігаціях.

Розрахунок здійснюється з використанням методу нарахування прогнозованих одиниць. Якщо результати розрахунку свідчать про отримання вигоди Компанією, визнаний актив обмежується чистою загальною сумою вартості будь-яких невизнаних послуг, наданих раніше, і теперішньою вартістю будь-яких майбутніх виплат за рахунок програми або зменшення сум майбутніх внесків за програмою. Для цілей розрахунку теперішньої вартості економічних вигод враховуються будь-які вимоги щодо мінімального рівня фінансування, які стосуються будь-якої пенсійної програми Компанії. Компанія отримує економічну вигоду, якщо ця вигода може бути реалізована протягом строку дії програми або при погашенні зобов'язань за програмою.

Зміни в поточній вартості зобов'язань з виплати працівникам у вигляді актуарних прибутків або збитків визнаються одразу по мірі їх настання в іншому сукупному доході. Всі інші зміни в поточній вартості зобов'язань визнаються одразу по мірі їх настання в прибутках або збитках.

(и) Забезпечення

Забезпечення визнається тоді, коли Компанія має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання внаслідок події, що сталася в минулому, і коли існує ймовірність того, що для погашення даного зобов'язання необхідно буде використання економічних ресурсів. Сума забезпечення визначається шляхом дисконтування очікуваних майбутніх грошових потоків з використанням ставки дисконту без урахування ставки оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі і, там, де це доцільно, ризику, притаманні певному зобов'язанню. Вивільнення дисконту визнається у складі фінансових витрат.

(і) Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного та відстроченого податків. Податок на прибуток визнається в прибутку або збитку, за винятком випадків, коли він відноситься до об'єднання бізнесу або до статей, визнаних безпосередньо у власному капіталі чи в іншому сукупному доході. У такому разі він визнається в іншому сукупному доході або у власному капіталі.

Поточний податок складається з очікуваного податку до сплати або до відшкодування, розрахованого на основі оподаткованого прибутку або збитку за рік з використанням ставок оподаткування, що діють або практично введені в дію на дату звітності, і будь-яких коригувань податку, що підлягає сплаті за попередні роки. Поточний податок до сплати також включає будь-яке податкове зобов'язання, яке виникає внаслідок оголошення дивідендів.

Відстрочений податок визнається за тимчасовими різницями між балансовими сумами активів і зобов'язань, які використовуються для цілей фінансової звітності, і сумами, які використовуються для цілей оподаткування. Відстрочений податок не визнається за:

" тимчасовими різницями, що виникають при первісному визнанні активів або зобов'язань в операції, яка не є об'єднанням бізнесу і не впливає ані на обліковий, ані на оподатковуваний прибуток чи збиток; та

" за тимчасовими різницями, пов'язаними з інвестиціями у дочірні підприємства та спільно контрольовані суб'єкти господарювання, якщо існує ймовірність того, що вони не будуть сторновані у близькому майбутньому.

Відстрочений податковий актив визнається за невикористаними податковими збитками та тимчасовими різницями, що відносяться на витрати, якщо існує ймовірність отримання у майбутньому оподаткованого прибутку, завдяки якому вони зможуть бути використані. Відстрочені податкові активи аналізуються на кожен звітну дату і зменшуються, якщо реалізація відповідної податкової вигоди більше не є вірогідною. Сума відстроченого податку розраховується за ставками оподаткування, які, як очікується, будуть застосовуватись до тимчасових різниць на момент їх сторнування згідно із законодавством, яке буде чинним або практично введеним в дію на звітну дату.

Оцінка відстроченого податку відображає податкові наслідки того, яким чином Компанія планує, на кінець звітного періоду, відшкодувати балансову вартість своїх активів та розрахуватися за балансовою вартістю своїх зобов'язань. Відстрочені податкові активи та зобов'язання взаємозараховуються у випадку існування юридично забезпеченого права на взаємозарахування поточних податкових активів та зобов'язань, якщо вони відносяться до податку на прибуток, що стягується одним і тим самим податковим органом з одного й того самого оподаткованого суб'єкта господарювання, або з різних суб'єктів господарювання, але ці суб'єкти господарювання мають намір провести розрахунки за поточними податковими зобов'язаннями та активами на нетто-основі або їх податкові активи будуть реалізовані одночасно з погашенням їх податкових зобов'язань.

Крім того, податкова база визначається окремо по кожному з основних видів діяльності Компанії.

В ході визначення суми поточного та відстроченого податку Компанія враховує вплив невизначеності податкових позицій, а також вірогідність виникнення необхідності у сплаті додаткових податків, штрафів і пені за прострочені платежі. Компанія вважає, що нараховані нею податкові зобов'язання є адекватними за всі податкові роки, відкриті для перевірок, ґрунтуючись на аналізі численних факторів, включаючи тлумачення податкового законодавства та попередній досвід. Цей аналіз ґрунтується на оцінках і припущеннях і може передбачати формування певних суджень щодо майбутніх подій. Може з'явитися нова інформація у зв'язку з якою Компанія буде вимушена змінити свою точку зору щодо адекватності існуючих податкових зобов'язань; такі зміни податкових зобов'язань вплинуть на витрати з податку на прибуток за період, в якому відбулися зміни.

(і) Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)
Реалізація продукції

Чистий дохід від реалізації продукції у ході звичайної діяльності оцінюється за справедливою вартістю отриманих коштів або коштів до отримання, за вирахуванням вартості поверненої продукції, торгових та оптових знижок. Дохід визнається, коли існує переконливий доказ, зазвичай у формі укладеного договору купівлі-продажу, того, що суттєві ризики та вигоди, пов'язані з володінням, були передані покупцеві, отримання оплати є ймовірним, відповідні витрати та потенційні повернення продукції можуть бути оцінені достовірно, припинено участь в управлінні проданою продукцією, і при цьому може бути достовірно оцінена сума доходів від основної діяльності. Якщо існує ймовірність надання знижок, і їх сума може бути достовірно оцінена, тоді знижка визнається як зменшення доходу від основної діяльності при визнанні реалізації продукції.

Момент передачі ризиків та вигід залежить від конкретних умов договорів купівлі-продажу. Як правило, передача відбувається при доставці продукції перевізникові на умовах постачання EXW ("Франко-завод"), FCA ("Франко-перевізник") та DAP ("Постачання в пункті").

Послуги

Доходи від наданих послуг визнаються у прибутку або збитку пропорційно стадії завершення операції на дату звітності.

(й) Інші фінансові доходи та фінансові витрати

До складу інших фінансових доходів входять дохід при визнанні фінансових зобов'язань за справедливою вартістю, дохід від визнання векселів за справедливою вартістю, процентний дохід. Процентний дохід визнається по мірі нарахування в прибутку або збитку з використанням методу ефективного відсотка.

Фінансові витрати включають витрати на виплату процентів, знецінення фінансових інвестицій, процентні витрати по зобов'язаннях з довгострокових виплат працівникам, процентні витрати по фінансових зобов'язаннях, відображених за амортизованою вартістю, витрати по виданим гарантіям, курсові різниці що виникають на фінансових позиках, інші фінансові витрати. Витрати на позики, які не відносяться безпосередньо до придбання, будівництва або виробництва

кваліфікованого активу, визнаються в прибутку або збитку з використанням методу ефективного відсотка.

Прибутки та збитки від курсових різниць що відносяться до залишків отриманих кредитів відображаються як інші фінансові доходи або фінансові витрати, залежно від динаміки курсів обміну, що призводить до отримання чистого прибутку або понесення чистого збитку.

(к) Звітність за сегментами

Операційний сегмент - це компонент Компанії, що здійснює господарську діяльність, в результаті якої вона може отримувати доходи та нести витрати, у тому числі доходи та витрати, які стосуються операцій з будь-якими іншими частинами Компанії. Усі результати операційного сегмента регулярно аналізуються менеджментом з метою прийняття рішень щодо виділення ресурсів для сегменту та оцінки ефективності його діяльності.

Особою, відповідальною за прийняття операційних рішень, є Директор ПАТ ШУ "Покровське", який є відповідальним за розподіл ресурсів та оцінку результатів діяльності Компанії. Управління діяльністю Компанії здійснюється як управління частиною сегменту вугільної продукції, в якому Компанія разом з іншими членами Fintest займається виробництвом вугільного концентрату. Оперативна та фінансова інформація, що надається особі відповідальній за прийняття рішень включає Компанію як невід'ємну частину сегмента вугільної продукції та не включає окрему інформацію для Компанії. Відповідно, уся діяльність Компанії стосується одного сегменту. Усі активи Компанії знаходяться в Україні.

(л) Прибуток на акцію

Компанія представляє дані щодо чистого та скоригованого чистого прибутку на одну акцію по своїх простих акціях. Чистий прибуток на акцію розраховується шляхом ділення прибутку або збитку, що відноситься до власників простих акцій Компанії, на середньозважену кількість простих акцій, що перебувають в обігу протягом періоду. Скоригований чистий прибуток на акцію розраховується шляхом коригування прибутку або збитку, що відноситься до власників простих акцій, і середньозваженої кількості простих акцій в обігу, з урахуванням утримуваних власних акцій, на вплив усіх потенційних простих акцій з розбавляючим ефектом.

(м) Нові стандарти та тлумачення, які ще не були прийняті

Деякі нові стандарти, зміни до стандартів та тлумачення ще не набрали чинності станом на 31 грудня 2017 р. і не застосовувалися при складанні цієї окремої фінансової звітності. З них на діяльність Компанії потенційно можуть вплинути ті, які зазначені нижче.

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", опублікований у липні 2014 року, замінює існуючі інструкції, що містяться в МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", та містить правила класифікації та оцінки фінансових інструментів, зменшення корисності фінансових активів та обліку хеджування.

Класифікація та оцінка

МСФЗ 9 містить три основні категорії, за якими класифікуються фінансові активи: фінансові активи, оцінені за амортизованою вартістю, за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході та за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку. Класифікація фінансових активів згідно з МСФЗ 9 загальному базується на моделі бізнесу, в рамках якої здійснюється управління фінансовим активом, та характеристиках руху грошових коштів за цим активом згідно з контрактом. Зазначений стандарт скасовує існуючу згідно з МСБО 39 класифікацію фінансових активів у категорії утримуваних до погашення, кредитів і дебіторської заборгованості та наявних для продажу. Згідно з МСФЗ 9, похідні фінансові інструменти, вбудовані у контракт, основним контрактом якого є фінансовий актив, що належить до сфери застосування цього МСФЗ, не відокремлюються. Натомість відповідні вимоги до класифікації застосовуються до всього гібридного інструмента. Інвестиції у дольові інструменти оцінюються за справедливою вартістю.

У МСФЗ 9 великою мірою зберігаються існуючі вимоги МСБО 39 щодо класифікації фінансових зобов'язань.

Зменшення корисності

МСФЗ 9 замінює модель "понесених збитків", що використовується в МСБО 39, на модель "очікуваних кредитних збитків". Нова модель оцінки зменшення корисності застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, дебіторською заборгованості за договорами оренди, деяких зобов'язань з кредитування та договорів фінансової гарантії. Нова модель оцінки зменшення корисності загальному вимагає визнавати очікування кредитних збитків за всіма фінансовими активами, навіть якщо вони є новоствореними або придбаними. Згідно з МСФЗ 9, збитки від зменшення корисності оцінюються або як очікувані кредитні збитки в результаті подій дефолту по фінансовому інструменту, можливих протягом наступних 12 місяців ("кредитні збитки, очікувані протягом 12 місяців"), або як очікувані кредитні збитки в результаті всіх можливих подій дефолту протягом очікуваного строку фінансового інструмента

("кредитні збитки, очікувані протягом всього строку фінансового інструмента"). Величина очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом при первісному визнанні дорівнює величині кредитних збитків, очікуваних протягом 12 місяців (крім певних статей торгової кредиторської заборгованості та дебіторської заборгованості за договорами оренди, а також контрактних активів або придбаних чи створених кредитно-знецінених фінансових активів). У випадку значного збільшення кредитного ризику за фінансовим інструментом з моменту первісного визнання, резерв під збитки оцінюється у сумі, що дорівнює величині кредитних збитків, очікуваних протягом всього строку фінансового інструмента.

Фінансові активи, за якими визнано кредитні збитки, очікувані протягом 12 місяців, вважаються такими, зменшення корисності яких знаходиться на етапі 1; фінансові активи, за якими відбулося значне збільшення кредитного ризику з моменту первісного визнання, але не відбулося дефолту, вважаються такими, зменшення корисності яких знаходиться на етапі 2; фінансові активи, за якими мав місце дефолт або інше кредитне знецінення, вважаються такими, зменшення корисності яких знаходиться на етапі 3.

Оцінка очікуваних кредитних збитків повинна бути неупередженою та ймовірно зваженою, відображати вартість грошей у часі та використовувати обґрунтовану та підтверджену інформацію, отриману без невиправданих затрат або зусиль, щодо минулих подій, поточних умов та прогнозів майбутніх економічних умов. Кредитні збитки згідно з МСФЗ 9 визнаються раніше, ніж згідно з МСБО 39, що призводить до підвищеної волатильності прибутку або збитку. Це також створить тенденцію до збільшення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності, оскільки всі фінансові активи будуть оцінюватись щонайменше на предмет кредитних збитків, очікуваних протягом 12 місяців, а сукупність фінансових активів, до яких застосовується оцінка кредитні збитки, очікувані протягом всього строку фінансового інструмента, ймовірно, буде більшою, ніж сукупність фінансових активів, щодо яких будуть виявлені об'єктивні ознаки зменшення корисності згідно з МСБО 39.

Розкриття інформації

Згідно з МСФЗ 9 вимагатимуться детальні розкриття інформації, зокрема щодо кредитного ризику та очікуваних кредитних збитків.

Перехідні положення

МСФЗ 9 є чинним для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 р.

Вимоги щодо класифікації та оцінки й зменшення корисності загалом застосовуються ретроспективно (з деякими винятками) шляхом коригування вхідних залишків нерозподіленого прибутку та резервів на дату першого застосування, і при цьому перерахування показників за порівняльні періоди не вимагається.

Компанія офіційно не розпочинала процес оцінки потенційного впливу застосування МСФЗ 9 на її окрему фінансову звітність та не ініціювала конкретних дій щодо підготовки до впровадження МСФЗ 9. Відповідно, на даному етапі впровадження важко чітко оцінити на практиці, який безпосередньо вплив матиме застосування МСФЗ 9 на окрему фінансову звітність Компанії.

МСФЗ 15 "Виручка за контрактами з клієнтами"

МСФЗ 15 "Виручка за контрактами з клієнтами" встановлює загальну концептуальну основу для визначення того, чи має бути визнаний дохід (виручка), в якому розмірі та коли. Він замінює поточні інструкції щодо визнання доходу, зокрема, ті, що містяться у МСБО 18 "Дохід", МСБО 11 "Будівельні контракти" та КТМФЗ 13 "Програми лояльності клієнта".

Реалізація продукції

Виручка від реалізації продукції в даний час визнається в момент, коли покупець приймає товари, а також ризику і вигоди, пов'язані з правом власності на них. Виручка визнається в цей момент за умови, що величину виручки і понесених витрат можна надійно оцінити, отримання відповідного відшкодування є ймовірним, а участь в управлінні проданою продукцією припинено.

Відповідно до МСФЗ 15, виручка буде визнаватися, коли покупець отримує контроль над товарами. Однак за деякими договорами на поставку продукції, виробленої на замовлення, покупець контролює все незавершене виробництво, що виникає в процесі виготовлення продукції. У таких випадках виручка буде визнаватися по мірі виробництва продукції. Це призведе до того, що виручка і деякі понесені витрати за такими договорами будуть визнаватися раніше, ніж в даний час - тобто до моменту надходження товарів на склад покупця.

Надання послуг

Відповідно до МСФЗ 15, загальна величина винагороди за договорами надання послуг буде розподілятися на всі послуги, що надаються, на основі цін їх відособленого продажу. Ціни відокремленого продажу будуть визначатися, виходячи з цін за прейскурантом, за якими Компанія надала б дані послуги окремо.

Перехідні положення

МСФЗ 15 є чинним для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 р.

Компанія не провела детальну оцінку впливу застосування МСФЗ 15 і не розкрила додаткову кількісну інформацію до того, як вона застосує МСФЗ 15.

МСФЗ 16 "Оренда"

МСФЗ 16 "Оренда" запроваджує єдину модель обліку орендарями договорів оренди, яка передбачає їх відображення на балансі орендаря. Відповідно до цієї моделі, орендар повинен визнавати актив у формі права користування, що являє собою право використовувати базовий актив, і зобов'язання з оренди, що являє собою обов'язок здійснювати орендні платежі. Передбачені необов'язкові звільнення від вимог Стандарту щодо короткострокової оренди та оренди об'єктів з низькою вартістю. Правила обліку для орендодавців залишаються аналогічними до існуючих, тобто орендодавці продовжуватимуть класифікувати оренду як фінансовий лізинг або операційну оренду.

МСФЗ 16 замінює діючі вимоги щодо обліку оренди, включаючи ті, що містяться у МСБО 17 "Оренда", КТМФЗ 4 "Визначення, чи містить угода оренду", ПКТ-15 "Операційна оренда - заохочення" та ПКТ-27 "Оцінка сутності операцій, які мають юридичну форму угоди про оренду".

Перехідні положення

Цей стандарт є чинним для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 р.

Дозволяється дострокове застосування стандарту для суб'єктів господарювання, які застосовують МСФЗ 15 "Виручка за контрактами з клієнтами" на дату першого застосування МСФЗ 16 або до неї.

Компанія ще не провела кількісну оцінку впливу застосування МСФЗ 16 на показники своїх активів і зобов'язань, відображені у окремій фінансовій звітності.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;

ПАТ "ШУ "Покровське" є найбільшим виробником коксівного вугілля в Україні.

В 2017 році підприємство добувало коксівне вугілля марки К групи К1. Основні характеристики вугілля марки К групи К1 наступні: клас 0-200 мм, зольність 44,1 %, масова доля загальної вологи 4,7 %, масова доля загальної сіри 0.40 %. За 2017 рік обсяг виробництва у натуральній формі (фізична од. вим.) - 4 345,6 тис.тн., у грошовій формі - 4 205 945,9 тис. грн., у відсотках до всієї виробленої продукції 99,77 %. Середньореалізаційні ціни протягом 2017 року склали 1 900,46 грн. за 1 тону, в т.ч. ПДВ, сума виручки з урахуванням ПДВ складає 8 258 268,9 тис.грн. Ціни на продукцію коливаються в залежності від спросу на ринку.

Експорту рядового вугілля протягом 2017 року не було.

Емітент у 2017 році здійснював реалізацію товарів на експорт. Загальна сума експорту становить 1 841 520,9 тис.грн., що становить 21,01% в загальному обсязі продаж.

Збут готової продукції -коксівного вугілля марки К групи К1 не є сезонним.

Підприємство займається збутом продукції самостійно.

Основними споживачами вугілля є: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДОНЕЦЬКСТАЛЬ"-МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД", з яким ПАТ "ШУ "Покровське" підтримує довготривалі партнерські стосунки.

Основними постачальниками матеріалів є:

- Товариство з обмеженою відповідальністю "Метінвест- СМЦ", який складає 10,58% від загального надходження;
- Товариство з обмеженою відповідальністю "Свято-Іллінський машинобудівний завод", який складає 10,42% від загального надходження;
- Товариство з обмеженою відповідальністю "Корум Україна", який складає 1,87% від загального надходження;

- Товариство з обмеженою відповідальністю "Торговий дім ДЗГА", який складає 1,69% від загального надходження;
- Товариство з обмеженою відповідальністю "Іварес Груп", який складає 1,61% від загального надходження;
- Товариство з обмеженою відповідальністю "ТД "Бердянський кабельний завод", який складає 1,67% від загального надходження.

Потенційними конкурентами Шахтоуправління є підприємства, добуваючі коксівне вугілля, але враховуючи питому вагу ПАТ "ШУ "Покровське" в обсягу галузі, зазначені підприємства не складають значної конкуренції для Шахтоуправління. Особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку: На Україні коксівне вугілля видобувається в басейнах: Донецькому, Львівсько-Волинському, Дніпровському. Найбільша кількість запасів кам'яного вугілля зосереджено в Донецькій, Луганській і Дніпропетровській областях. Вугільна промисловість України складається з приватного та державного секторів. Найбільшим представником приватного сектору є енергетичний холдинг «ДТЕК». Серед найбільших підприємств державного сектора можна виділити ДП «Львіввугілля». Протягом 2017 року вугледобувними підприємствами України видобуто вугілля 34 916,1 тис. тонн, що на 5 947,9 тис. тонн (або на 14,6%) менше, ніж за 2016 рік. В тому числі, енергетичного вугілля видобуто 28 108,8 тис. тонн, що на 4 891,7 тис. тонн (або на 14,8%) менше, а коксівного вугілля видобуто 6 807,3 тис. тонн, що на 1 056,2 тис. тонн (або на 13,4%) менше, ніж за 2016 рік.

За результатами 2017 року структура ринку видобутку вугілля щодо основних гравців не зазнала значних змін в порівнянні з 2016 роком.

За даними Міністерства енергетики та вугільної промисловості України, в рейтингу лідерів з видобутку вугілля в Україні протягом 2016-2017рр є: ПАТ "ДТЕК Павлоградвугілля" (57,69%), ПАТ "ШУ "Покровське" (12,45), ТОВ "ДТЕК Добропіллявугілля" (6,1%), ДП Львіввугілля (3,85%), ТОВ Краснолиманська (2,6%) ТОВ ДП "Селидіввугілля" (2,32%).

Термін дії діючих ліцензій, які оформлені Товариством є значним та достатнім для поточної діяльності та подальшого розвитку підприємства в майбутньому.

Перспективні плани розвитку емітента:

- збільшення видобутку вугілля;
- реалізація програм, спрямованих на впровадження новітніх гірських і ресурсозберігаючих технологій, що забезпечують оновлення і розвиток шахтного фонду;
- розширення програм соціальних гарантій трудового колективу та їх сімей.

Економіка України знаходиться в складному стані та характеризується відносно високими економічними та політичними ризиками. Як складова частина ГМК, ПАТ "ШУ "Покровське" потерпає від всіх проблем, притаманних галузі в цілому.

Основні ризики в діяльності емітента:

- Ризики пов'язані з нестабільністю роботи вугільної промисловості в цілому, залежність від ринків збуту вугільної продукції та своєчасне отримання коштів за реалізовану продукцію. У Товариства слабо виражений ризик конкуренції на ринку вугілля в зв'язку з довгостроковими контрактами на реалізацію вугілля.
- У Товариства присутній значний ризик зростання витрат на підготовку виробництва, що пов'язано із специфікою вугільного виробництва, ускладненням гірничо-геологічних умов ведення гірничих робіт - зниження потужності пласта, та зростання глибини ведення гірничих робіт, яке супроводжується підвищенням метаносності та температури вуглепородного масива.
- У Товариства відсутній ризик технічного та технологічного відставання. ПАТ "ШУ "Покровське" є інноваційним підприємством, що забезпечено найновішим обладнанням та впроваджує нові технології.
- Великі податкові навантаження, зміни в податковому законодавстві, а також неоднозначне трактування тих, чи інших норм податкового законодавства, призводить до ризиків, пов'язаних із зростанням податкових платежів та можливістю застосування фінансових санкцій.
- Фінансово-економічні ризики: ціни на енергоносії, паливно-мастильні матеріали та інші матеріально-технічні ресурси на загально-державному рівні нестабільні, що гальмує складання прогнозів та планів на тривалі проміжки часу.

У зв'язку з використанням фінансових інструментів у Компанії виникають такі ризики:

- " кредитний ризик;
- " ризик ліквідності;
- " ринковий ризик.

Управлінський персонал несе загальну відповідальність за створення структури управління ризиками і здійснення нагляду за нею.

Політики управління ризиками розробляються з метою виявлення і аналізу ризиків, з якими стикається Компанія, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, моніторингу ризиків і дотримання лімітів. Політики і системи

управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов і діяльності Компанії.

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Компанії в результаті невиконання клієнтом або контрагентом за фінансовим інструментом своїх зобов'язань за договором. Кредитний ризик виникає у зв'язку з фінансовими активами.

Максимальна сума кредитного ризику представлена балансовою вартістю кожного фінансового активу в звіті про фінансовий стан.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість

Рівень кредитного ризику залежить, головним чином, від індивідуальних характеристик кожного клієнта. Демографічні характеристики клієнтської бази Компанії, включаючи ризик дефолту в галузі та країні, в якій клієнти здійснюють свою діяльність, мають менший вплив на кредитний ризик.

Компанія не вимагає застави по дебіторській заборгованості за товари, роботи, послуги, передоплаті та інших фінансових інструментах. Компанія створює резерв на покриття збитків від зменшення корисності, який являє собою її оцінку понесених збитків від дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги, передоплати та інші активи.

Ризик ліквідності полягає у тому, що Компанія не буде мати можливості виконати свої фінансові зобов'язання в належні строки. Підхід Компанії до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для виконання зобов'язань по мірі настання строків їх погашення як у звичайних умовах, так і в надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків чи ризику нанесення шкоди репутації Компанії.

Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових курсів, таких як валютні курси, процентні ставки і курси цінних паперів, будуть впливати на доходи або на вартість фінансових інструментів Компанії. Метою управління ринковим ризиком є управління і контроль рівня ринкового ризику в межах прийнятних параметрів при оптимізації доходності.

У Компанії виникає валютний ризик у зв'язку з продажами, закупками, залишками коштів у банках та кредитами, деномінованими в іноземних валютах. Валютами, в яких, головним чином, деноміновані ці операції, є долари США, євро та російські рублі.

Українське законодавство обмежує спроможність Компанії хеджувати свій валютний ризик, отже, Компанія не хеджує свій валютний ризик.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

За період 2013 - 2017 років сума витрат Підприємства на придбання основних засобів склала 1 858 327 тис.грн. Протягом 5 років було укладено угоди на придбання основних засобів з наступними постачальниками:

ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" (резидент України) на загальну суму 241 965 тис.грн. Придбали: Конвеєр скребковий СЗК 260/852 (350м) 03-780-00, Лінійні секції МКЮ, пускач електромагнітний EZSO2-P 02.11, комбайн очисний MB 14 (виконання 630 E), конвеєр лавний НВ 280/780 L=280м, , перетворювач частоти MFK 400 TLM, пристрій управління комплектне тиристорне, Наїздна станція на стрічку типу "Матильда", шахтний маневровий дизельний пристрій DMZ 50F 12/026, підвісний дизельний локомотив DLZ 110F, шахтний маневровий дизельний пристрій DMZ 50F, різні двигуни.

ПрАТ "ТК"Гірничі машини"(резидент України) на загальну суму 74 964 тис.грн., укладено договір поставки на придбання трансформаторних підстанцій КТПВ-400/6-1,2/0,69, секції кріплення ЗКД 90Т індивідуального виконання, вагонеток шахтних вантажних ВГ 2,5.10.00.000 колії 900мм, лебідок ЛГКНМ 13.

ПрАТ "Донецький електротехнічний завод" (резидент України) на загальну суму 171 214 тис.грн. Укладено договір на придбання товару виробничо-технічного призначення. За цими договорами здійснювалися придбання електродвигунів ВКДВ, АДВРП, ВАОД, ЕКВД, АДВК, апаратів АПШД-4, трансформаторних підстанцій ВСТП 630-6/12-069, вимикачів автоматичних АВД-400 ДО, пускової апаратури ПВИД, пристроїв плавного пуску УВПД-315 (1140/660), тощо.

T7 Europe Ltd (нерезидент України), на загальну суму 103 167 тис.грн. Укладено контракти на придбання комбайнів очисних MB 410E та Joy 4LS20, дизельних

локомотивів, електродвигунів SGSB 540 L-4A 200/1500, 2SGS 355L-12/4, SG7W 455 L4, SG7 495 M4, dSKgwp355 H 12/4 315/1500 насосу високого тиску Hauhincso ENP; вентиляційної установки dGAL 12-550/550; агрегатів анкерних RDR2W LFD, анкеровщик Super Turbo Bolter, агрегату анкерного Rambor; електродвигуни різні.

ALTA a.s. (нерезидент України) на загальну суму 398 232 тис. грн. Укладено контракт на здійснення придбання конвеєрів CZK та PZF, комбайнів MB 410E, пускачів APK9U, дегазаційних бурових станків GBH, дизельних локомотивів.

ENERGOTRADING LIMITED (нерезидент України) на загальну суму 220 589 тис.грн. Укладено контракти на придбання конвеєрів CZK та PZF, комбайнів MB 410E, дизельних локомотивів, піддирочних машинин EL 160 LS, пускачів SN, EZSO, електродвигунів 2SGS 355L, SG7W 455 L4, SG7 495 L4, dSKgwp355, 1PK6 1, 1PK5 186-4, AOM200L06 та ін.

IVORY TRADE LIMITED (нерезидент України) на загальну суму 144 888 тис.грн. Укладено контракти на придбання комбайну очистного Joy 7LS20LS, пускачів SN, EZSO2-P0, електродвигунів 2SGS 355L, SG7W 455 L4, SG7 495 L4, dSKgwp355, 1PK6 1, 1PK5 186-4, та ін.

Протягом 2013-2017 років капітальні інвестиції ПАТ "ШУ "Покровське" були спрямовані на будівництво нових, реконструкцію і технічне переозброєння старих об'єктів відповідно до плану капітального будівництва. Будівельно-монтажні роботи по об'єктах капітального будівництва в 2013-2017 роках виконувалися силами підрядних організацій (ПАТ "ШСМУ №1", ТОВ "Шахтобудівельна компанія", СПБ " Енерго", ТОВ "Укрвуглесервіс", ТОВ "Управління Донбасспецстрой" та інші) відповідно до укладених договорів підряду.

За період с 2013 по 2017 рік було введено в дію нових основних засобів на суму 4 052 282,68 тис. грн.

Вибуття основних засобів пов'язане з їх списанням внаслідок неможливості подальшої експлуатації та реалізацією.

Протягом 2013-2017 років відбулася реалізація основних засобів на суму 72 386 тис.грн. первісною вартістю, залишковою вартістю 31 712 тис.грн., знос - 40 674 тис.грн.

Реалізовано: комбайн РКУ-13 - 2од., комбайн РКУ-10 - 1од., комбайн УКД 200-250 - 1од., комбайн MB-12 - 1од., секції кріплення ЗКД90 - 100од., електродвигуни різної потужності - 39од., трансформаторну підстанцію 110/6,3/6,6 кВт, частину трансформаторної підстанції та інші основні засоби.

За період 2013-2017рр дохід від реалізації основних фондів становить 35 849 тис.грн.

Уцінок запасів не відбувалось.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація

Протягом 2017 року з афілійованими особами, були укладені наступні правочини:

1. ПАТ "ШУ "Покровське"- Довіритель. ПрАТ "ДМЗ" - Комерційний представник. Договір № 31439дс від 30.12.2015 р. Зміст правочину - договір комерційного представництва (підписання договорів пов'язаних з поставками продукції ВТП та ПММ). Винагорода комерційного представника 500 000 грн. щомісяця. Ціна послуг договірна - 500 000грн. щомісяця згідно з додатковою угодою. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни, сформовані на ринку. Підстава укладання - представництво довірителя та здійснення від імені та за рахунок довірителя юридичних дій по укладанню договорів з постачальниками продукції виробничого призначення на найбільш вигідних умовах для довірителя. Строк дії правочину - 31.12.2018р.

2. ПАТ "ШУ "Покровське"- Замовник. ПрАТ "ДМЗ" - Перевізник. Договір № 25479дс від 01.02.2012 р. Зміст правочину - послуги по перевезенню вантажів та пасажирів

автомобільним транспортом. Ціна послуг договірна і відповідає рівню звичайних цін, тарифи на автотранспортне обслуговування встановленні згідно з додатками до договору. Сторони освідомленні про ціни, сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність перевезення вантажів та пасажирів автомобільним транспортом на найбільш вигідних для Замовника умовах. Строк дії правочину - 31.12.2017 р.

3. ПАТ "ШУ "Покровське"- Замовник. ПрАТ "ДМЗ" - Виконавець. Договір № 33444дс від 20.12.2017 р. Зміст правочину - виконання проектно-кошторисних робіт, розробка ПВР. Ціна послуг договірна згідно з додатковими угодами і з кошторисами додаткових угод. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни, сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність виконання проектно-кошторисних робіт на найбільш вигідних для Замовника умовах. Строк дії правочину - без строку дії.

4. ПАТ "ШУ "Покровське"- Зберігач. ПрАТ "ДМЗ" - Довіритель. Договір № 22241дс від 20.12.2010 р. Зміст правочину - надання послуг по зберіганню обладнання і продукції ВТП. Ціна договірна - 100 грн. в місяць. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність зберігання продукції на найбільш вигідних для Довірителя умовах. Строк дії правочину - 01.09.2017 р.

5. ПАТ "ШУ "Покровське"- Зберігач. ПрАТ "ДМЗ" - Поклаждавець. Договір № 33350дс від 01.09.2017 р. Зміст правочину - надання послуг по зберіганню обладнання і продукції ВТП. Ціна договірна - 120 грн. в місяць. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність зберігання продукції на найбільш вигідних для Довірителя умовах. Строк дії правочину - 31.12.2019 р.

6. ПАТ "ШУ "Покровське"- Довіритель. ПрАТ "ДМЗ" - Зберігач. Договір № 18034дс від 31.12.2008 р. Зміст правочину - надання послуг зберігання обладнання та продукції ВТП. Ціна послуг договірна - в неопалювальному приміщенні 37,00грн./м2 з ПДВ, в опалювальному приміщенні 50,50 грн/м2 з ПДВ.. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни, сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність зберігання обладнання на найбільш вигідних для Довірителя умовах. Строк дії правочину - 31.12.2017.

7. ПАТ "ШУ "Покровське"- Покупець. ПрАТ "ДМЗ" - Продавець. Договір № 29019дс від 25.12.2013р. Зміст правочину - купівля-продажу обладнання та продукції ВТП. Ціна договірна згідно з додатковими угодами. Методика ціноутворення: за договірною ціною, але не нижче собівартості. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни, сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність купівлі продукції ВТП на найбільш вигідних для Покупця умовах. Строк дії правочину - 31.12.2017р.

8. ПАТ "ШУ "Покровське"- Замовник. ПрАТ "ДМЗ" - Виконавець. Договір № 2/27937дс від 01.04.2013. Зміст правочину - надання послуг по митному оформленню вантажів (декларування товарів і транспортних засобів). Ціна послуг договірна згідно з тарифами в додатках до договору. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни, сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність надання послуг по митному оформленню вантажів (декларування товарів і транспортних засобів). Строк дії правочину - без строку дії.

9. ПАТ "ШУ "Покровське"- Позичальник. ПрАТ "ДМЗ" - Позикодавець. Договір № 28531дс від 12.08.2013р. Зміст правочину - надання поворотної фінансової допомоги. Сума по договору складає 714 253 314грн. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни, сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність у фінансовій допомозі. Строк дії правочину - 31.12.2017 р.

10. ПАТ "ШУ "Покровське"- Позичальник. ПрАТ "ДМЗ" - Позикодавець. Договір № 32455дс від 28.09.2016р. Зміст правочину - надання поворотної безпроцентної фінансової допомоги. Сума по договору складає 2 000 000 000 грн. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни, сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність у фінансовій допомозі. Строк дії правочину - 31.12.2017 р.

11. ПАТ "ШУ "Покровське"- Позичальник. ПрАТ "ДМЗ" - Позикодавець. Договір № 30479дс від 16.02.2015 р. Зміст правочину - надання поворотної фінансової допомоги. Сума по договору складає 537 449 335,46 грн. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни, сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність у фінансовій допомозі. Строк дії правочину - 31.12.2017 р.

12. ПАТ "ШУ "Покровське"- Позичальник. ПрАТ "ДМЗ" - Позикодавець. Договір № 31414дс від 27.11.2015р. Зміст правочину - надання поворотної фінансової допомоги. Сума по договору складає 336 100 000,00 грн. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни, сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність у фінансовій допомозі. Строк дії правочину - 31.12.2017 р.

13. ПАТ "ШУ "Покровське"- Покупець. ПрАТ "ДМЗ" - Продавець. Договір № 31236дс від 19.10.2015р. Зміст правочину - купівля-продаж вугільного концентрату марки К. Ціна договірна згідно додаткових угод. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни, сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність купівлі вугільного концентрату марки К. Строк дії правочину - 31.12.2017 р.

14. ПАТ "ШУ "Покровське"- Замовник. ПрАТ "ДМЗ" - Виконавець. Договір № 31553дс від 29.12.2015 р. Зміст правочину - послуги по охороні та забезпеченню пропускового режиму об'єктів ПАТ "ШУ "Покровське" . Ціна договірна згідно додаткових угод. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни, сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність надання послуг по охороні та забезпеченню пропускового режиму об'єктів ПАТ "ШУ "Покровське". Строк дії правочину - 31.12.2018 р.

15. ПАТ "ШУ "Покровське"- Замовник. ПрАТ "ДМЗ" - Виконавець. Договір № 31607дс від 28.12.2015 р. Зміст правочину - надання послуг по контролю якості рядового вугілля і продуктів збагачення. Ціна договірна згідно додаткових угод. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни, сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність у виконанні послуг по контролю якості рядового вугілля і продуктів збагачення на найбільш вигідних умовах для Замовника. Строк дії правочину - 31.12.2017 р.

16. ПАТ "ШУ "Покровське"- Продавець. ПрАТ "ДМЗ" - Покупець. Договір № 33127дс від 17.05.2017 року. Зміст правочину - купівля-продажу рядового вугілля марки К. Ціна договірна згідно з додатковими угодами. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни, сформовані на ринку. Методика ціноутворення: за договірною ціною, але не нижче собівартості Підстава укладання - необхідність реалізації вугілля марки К. Строк дії правочину - 31.12.2018 р.

17. ПАТ "ШУ "Покровське"- Замовник. ПрАТ "ДМЗ" - Виконавець. Договір № 33395дс от 01.12.2017 р. Зміст правочину - надання послуг непромислового характеру. Сума по договору складає 600 000,00 грн. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни, сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність надання послуг на найбільш вигідних для Замовника умовах. Строк дії правочину - 31.12.2018 р.

18. ПАТ "ШУ "Покровське"- Позичальник. ПрАТ "ДМЗ" - Позикодавець. Договір № 33014дс от 23.03.2017 р. Зміст правочину - надання поворотної фінансової допомоги. Сума по договору складає 300 000 000 грн. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни, сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність у фінансовій допомозі. Строк дії правочину - 31.12.2017 р.

19. ПАТ "ШУ "Покровське"- Покупець. ПрАТ "ДМЗ" - Продавець. Договір № 33437дс від 29.12.2017 р. Зміст правочину - купівля-продажу продукції ВТП. Ціна договірна згідно з додатковими угодами. Методика ціноутворення: за договірною ціною, але не нижче собівартості. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни, сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність купівлі продукції ВТП на найбільш вигідних для Покупця умовах. Строк дії правочину - 31.12.2018 р.

Протягом 2017 року між емітентом та його дочірніми підприємствами, які є афілійованими особами, були укладені наступні правочини:

20. ПАТ "ШУ "Покровське"- Замовник. ТОВ "ЗФ "Свято-Варваринська" - Виконавець. Договір № 5оф від 28.03.2017 р. Зміст правочину - надання послуг з прийому та очищення стічних вод. Ціна послуг договірна згідно з дорученнями. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни, сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність очищення стічних вод на найбільш вигідних умовах для Замовника. Строк дії правочину - 31.12.2018 р.

21. ПАТ "ШУ "Покровське"- Виконавець. ТОВ "ЗФ "Свято-Варваринська" - Замовник. Договір № 100Ф від 28.03.2017 р. Зміст правочину - надання послуг відвантаження вугільного концентрату. Вартість робіт договірна згідно з кошторисом. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність відвантаження вугільного концентрату. Строк дії правочину - 31.12.2018 р.

22. ПАТ "ШУ "Покровське"- Повірений. ТОВ "ЗФ "Свято-Варваринська" - Довіритель. Договір № 110Ф від 28.03.2017 р. Зміст правочину - надання послуг видачі побутового вугілля. Вартість робіт договірна згідно з кошторисом. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність видачі побутового вугілля робітникам Довірителя. Строк дії правочину - 31.01.2018 р.

23. ПАТ "ШУ "Покровське"- Постачальник. ТОВ "ЗФ "Свято-Варваринська" - Покупець. Договір № 80Ф від 28.03.2017 р. Зміст правочину - купівля-продажу вугілля енергетичних марок (Г,Д). Ціна договірна згідно з додатковими угодами. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Методика ціноутворення: за договірною ціною, але не нижче собівартості. Підстава укладання - необхідність реалізації вугілля. Строк дії правочину - 31.12.2018 р.

24. ПАТ "ШУ "Покровське"- Продавець. ТОВ "ЗФ "Свято-Варваринська" - Покупець. Договір № 923оф від 04.11.2016 р. Зміст правочину - купівля-продажу продукції ВТП. Ціна договірна згідно з додатковими угодами. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Методика ціноутворення: за договірною ціною, але не нижче собівартості. Підстава укладання - необхідність реалізації продукції ВТП на найбільш вигідних для Покупця умовах. Строк дії правочину - 31.12.2018 р.

25. ПАТ "ШУ "Покровське"- Покупець. ТОВ "ЗФ "Свято-Варваринська" - Продавець. Договір № 901оф від 11.10.2016 р. Зміст правочину - купівля-продажу продукції ВТП. Ціна договірна згідно з додатковими угодами. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність придбання продукції ВТП на найбільш вигідних для Покупця умовах. Строк дії правочину - 31.12.2018 р.

26. ПАТ "ШУ "Покровське"- Орендодавець. ТОВ "Шахтобудівельна компанія" - Орендатор. Договір № 6шс від 01.04.2016 р. Зміст правочину - оренда обладнання. Ціна договірна згідно з додатковими угодами. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність оренди обладнання на найбільш вигідних для Орендодавця умовах. Строк дії правочину - 31.12.2018 р.

27. ПАТ "ШУ "Покровське"- Замовник. ТОВ "Шахтобудівельна компанія" - Підрядник. Договір № 3шс від 01.04.2016 р. Зміст правочину - виконання БМР на об'єктах ПАТ "ШУ "Покровське". Ціна договірна згідно з додатковими угодами. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність виконання БМР на об'єктах на найбільш вигідних для Замовника умовах. Строк дії правочину - без строку дії.

28. ПАТ "ШУ "Покровське"- Продавець. ТОВ "Шахтобудівельна компанія" - Покупець. Договір № 4шс від 01.04.2016 р. Зміст правочину - купівля-продажу обладнання та продукції ВТП. Ціна договірна згідно з додатковими угодами. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність продажу продукції ВТП на найбільш вигідних для Продавця умовах. Строк дії правочину - 31.12.2018 р.

29. ПАТ "ШУ "Покровське"- Покупець. ТОВ "Шахтобудівельна компанія" - Продавець. Договір № 5шс від 01.04.2016 р. Зміст правочину - купівля-продажу обладнання та продукції ВТП. Ціна договірна згідно з додатковими угодами. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність купівлі продукції ВТП на найбільш вигідних для Покупця умовах. Строк дії правочину-31.12.2018 р.

30. ПАТ "ШУ "Покровське"- Продавець. ТОВ "Шахтобудівельна компанія" - Покупець. Договір № 76шс від 01.04.2016 р. Зміст правочину - купівля-продажу продовольчої продукції. Ціна договірна згідно з додатковими угодами. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність продажу продовольчої продукції на найбільш вигідних для Продавця умовах. Строк дії правочину - 31.12.2018 р.

31. ПАТ "ШУ "Покровське"- Орендодавець. ТОВ "Шахтобудівельна компанія" - Орендатор. Договір № 1638 від 01.04.2016 р. Зміст правочину - оренда нежитлових приміщень. Сума орендної плати згідно договору 548 470,68 грн./міс. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність оренди нежитлових приміщень на найбільш вигідних для Орендодавця умовах. Строк дії правочину - 31.12.2018 р.
32. ПАТ "ШУ "Покровське"- Комісіонер. ТОВ "Шахтобудівельна компанія" - Комітент. Договір № 19шс від 04.04.2016 р. Зміст правочину - реалізація лому чорних та кольорових металів за дорученням Комітента. Ціна договірна згідно з додатковими угодами. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність в реалізації лому чорних та кольорових металів. Строк дії правочину - 31.12.2018 р.
33. ПАТ "ШУ "Покровське"- Комісіонер. ТОВ "Шахтобудівельна компанія" - Комітент. Договір № 20шс від 04.04.2016 р. Зміст правочину - послуги комісіонера по заключенню договорів з Експедитором. Ціна договірна згідно з додатковими угодами. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність послуг комісіонера по заключенню договорів з Експедитором. Строк дії правочину - 31.12.2018 р.
34. ПАТ "ШУ "Покровське"- Зберігач. ТОВ "Шахтобудівельна компанія" - Поклажодавець. Договір № 24шс від 05.04.2016 р. Зміст правочину - надання послуг по зберіганню матеріалів та продукції ВТП. Ціна договірна згідно з додатковими угодами. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність зберігання матеріалів та продукції ВТП на найбільш вигідних умовах. Строк дії правочину - 31.12.2018 р.
35. ПАТ "ШУ "Покровське"- Виконавець. ТОВ "Шахтобудівельна компанія" - Замовник. Договір № 17149 від 15.08.2016 р. Зміст правочину - послуги по переробці давальної сировини в готову продукцію. Ціна договірна згідно з додатковими угодами. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність переробки давальної сировини в готову продукцію на найбільш вигідних для Виконавця умовах. Строк дії правочину - 31.12.2018 р.
36. ПАТ "ШУ "Покровське"- Замовник. ТОВ "Шахтобудівельна компанія" - Підрядник. Договір № 105шс від 12.09.2016 р. Зміст правочину - виконання робіт по бурінню технічних свердловин різного призначення. Ціна договірна згідно з додатковими угодами. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність буріння свердловин на найбільш вигідних для Замовника умовах. Строк дії правочину - 31.12.2018 р.
37. ПАТ "ШУ "Покровське"- Замовник. ТОВ "Шахтобудівельна компанія" - Підрядник. Договір № 106шс від 01.09.2016 р. Зміст правочину - ремонт гірничого обладнання. Ціна договірна згідно з додатковими угодами. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність ремонту гірничого обладнання на найбільш вигідних для Замовника умовах. Строк дії правочину - 31.12.2018 р.
38. ПАТ "ШУ "Покровське"- Виконавець. ТОВ "Шахтобудівельна компанія" - Замовник. Договір № 142шс від 01.12.2016 р. Зміст правочину - надання послуг козловим краном ККЛ-2. Ціна договірна згідно з додатковими угодами. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність у послугах козлового крану ККЛ-2. Строк дії правочину - 31.12.2018 р.
39. ПАТ "ШУ "Покровське"- Орендодавець. ТОВ "Шахтобудівельна компанія" - Орендатор. Договір № 166шс від 14.02.2017 р. Зміст правочину - передача в дострокове платне використання машин, механізмів, та іншого обладнання. Сума по договору складає 610 634,33 грн. з ПДВ. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність у передачі майна. Строк дії правочину - 31.12.2017 р.
40. ПАТ "ШУ "Покровське"- Орендодавець. ТОВ "Шахтобудівельна компанія" - Орендатор. Договір № 1648 від 01.03.2017 р. Зміст правочину - передача в строкове платне користування без права викупу нежитлове приміщення площею 36,7 м2. Сума по договору складає 2 202,00 грн./міс. з ПДВ. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Підстава

укладання - необхідність в передачі в строкове платне користування нежитлове приміщення. Строк дії правочину - 31.12.2017 р.

41. ПАТ "ШУ "Покровське"- Замовник. ТОВ "Шахтобудівельна компанія" - Виконавець. Договір № 182шс від 01.04.2017 р. Зміст правочину - надання послуг автотранспорту, спецтехніки та механізмів . Ціна договірна згідно з додатковими угодами. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність в наданні послуг автотранспорту, спецтехніки та механізмів на найбільш вигідних для Замовника умовах. Строк дії правочину - 31.12.2018 р.

42. ПАТ "ШУ "Покровське"- Орендодавець. ТОВ "Шахтобудівельна компанія" - Орендатор. Договір № 1653 від 24.04.2017 р. Зміст правочину - передача в платне використання комбайна прохідницького КСП-43, інв. № 13104. Сума по договору складає 191 472,40 грн. з ПДВ. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність в передачі комбайна прохідницького КСП-43. Строк дії правочину - 31.12.2017 р.

43. ПАТ "ШУ "Покровське"- Підрядчик. ТОВ "Шахтобудівельна компанія" - Замовник. Договір № 1362 від 05.05.2017 р. Зміст правочину - ремонт гірничого обладнання. Ціна договірна згідно з додатковими угодами. Ціна по договору відповідає рівню звичайних цін. Сторони освідомленні про ціни сформовані на ринку. Підстава укладання - необхідність ремонту гірничого обладнання на найбільш вигідних для Підрядчика умовах. Строк дії правочину - 31.12.2018 р.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Підприємство здійснює господарську діяльність на основі права власності, на свій розсуд, володіє, користується і розпоряджається належним йому майном, у тому числі має право надати майно іншим суб'єктам для використання його на праві власності, праві господарського відання чи праві оперативного управління, або на основі інших форм правового режиму майна, передбачених Господарчим Кодексом України. Адреса головного промислового майданчика шахти: Донецька обл., СМТ Удачне, вул Восточна.

Виробничі потужності - потужності Підприємства, що використовуються в процесі виробництва продукції:

Прохідницькі комбайни.

На шахті в роботі станом на 31.12.2017 р. знаходиться 5 прохідницьких комбайнів:

КСП-42 - 4 одиниці, місцезнаходження яких на:

уклоні блоку 10; вентиляційному штреку 11 південної лави блоку 10;

конвеєрному ходку південної панелі блоку 10;

конвеєрному ходку блоку 10.

КСП-43 - 1 одиниця, місцезнаходження якої на

11 південному "біс" конвеєрному штреку блоку 10.

Комбайни прохідницькі КСП-42 та КСП-43 використовуються для механізованого руйнування гірничої маси у забоях та навантаження її на стрічковий конвеєр при проведенні гірничих виробках.

Очистні комбайни.

На шахті в роботі знаходиться 4 видобувних комбайнів:

МВ-410Е - 3 одиниці, які знаходяться на:

6 північній лаві центральної панелі блоку 8 (дільниця № 2);

4 північній лаві блоку 10 (дільниця № 4);

2 південній лаві блоку 7 (дільниця № 7);

JOY4LS20- 1 одиниця, яка знаходиться на:

10 південній лаві блоку 10 (дільниця № 5);

Очисний комбайн МВ-410Е розроблений для двосторонньої безнішевої виїмки вугілля з міцністю пласта 1,4-2,7м.

Очисний комбайн JOY призначений для механізованого виймання вугілля і навантаження на конвеєр на пластах середньої потужності.

Утримання активів виробництва здійснюється згідно з нормативно-правовою та технічною документацією: паспортів, сертифікатів, руководства з експлуатації обладнання, вимог до безпеки праці.

Ступінь використання основних засобів по ПАТ" Шахтоуправління "Покровське": на шахті ведеться використання всіх об'єктів основних засобів із максимально можливим навантаженням.

Залишкова вартість основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, що значаться на балансі Підприємства, станом на 31.12.2017 р. складає 4 074 496 тис. грн.

Сума капітального ремонту та модернізації основних засобів за поточний рік склала 267 278 тис.грн., в тому числі

будівель та споруд - 2 868 тис.грн.,

машин та обладнання - 264 410 тис.грн.

Сума поточного ремонту склала 930 887 тис грн., у тому числі:

*ремонт обладнання виробничого призначення - 233 442 тис. грн.;

*ремонт обладнання загальновиробничого призначення - 642 742 тис. грн.;

*ремонт обладнання здійснений зовнішніми підприємствами - 52 285 тис. грн.;

*ремонт обладнання адміністративного призначення - 66 тис. грн.

*ремонт обладнання соціально-побутового призначення - 2 352 тис. грн.

В 2018 році заплановано придбання необхідного обладнання в розмірі 1351 млн.грн.

Вартість обладнання, необхідного для виконання програми "Видобуток вугілля", становить 921 млн. грн. Це придбання чотирьох конвеєрів лави CZK і п'ятьох конвеєрів підлавної PZF, трьох комбайнів MB, кріплення ІДТ, які будуть використані для оснащення нововведених очисних вибоїв.

Фінансування придбання основних засобів в майбутньому планується за рахунок власних джерел.

Екологічна політика Товариства передбачає втілення заходів щодо охорони повітряного басейну, охорони водного басейну, раціонального використання водних ресурсів, охорони та раціонального використання земельних ресурсів, заходи в сфері поводження з відходами та мінімізацію впливу виробничих факторів на компоненти навколишнього природного середовища. Екологічна діяльність Товариства здійснюється відповідно до діючого законодавства. Основними нормативними документами в сфері екології є Закон України "Про охорону навколишнього природного середовища", "Про охорону атмосферного повітря", "Про відходи", Водний Кодекс України та інші нормативні документи, Державні санітарні норми та правила, Державні стандарти України.

Екологічні витрати підприємства: 120 650,62 тис. грн. У тому числі:

ЗБОРИ ЗА ПРИРОДОКОРИСТУВАННЯ: За використання надр - 85 243,75 тис. грн. За земельні ресурси - 5 055,54 тис. грн. За водокористування - 12 701,86 тис. грн. За очищення зворотних вод - 5 188,0 тис. грн. За спеціальне водокористування - 8,245 тис. грн. За викиди забруднюючих речовин в атмосферу від стац. джерел - 9 800,21 тис. грн. За розміщення відходів 2546,88 - тис. грн.

ВИТРАТИ НА СТВОРЕННЯ РЕЖИМНИХ МЕРЕЖ ТА ПРОВЕДЕННЯ МОНІТОРИНГУ, КОНТРОЛЬ ЗА СТАНОМ АТМОСФЕРНОГО ПОВІТРЯ: За якість та режимом шахтної, підземної та поверхневої води - 43,09 тис. грн. За деформаціями земної поверхні - 0. За станом атмосфери - 7,8 тис. грн. За поводження з відходами - 42,7 тис. грн. За радіаційним станом -11,4 тис. грн. За станом підземних вод - 1,148 тис. грн.

Для подальшого розвитку гірничих робіт і відпрацювання запасів, згідно планів капітального будівництва, тривають роботи з підготовки виробок околоствольного двору ВПС- 2 і ВПС- 3.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Публічне акціонерне товариство "Шахтоуправління "Покровське" як видобувне підприємство, що видобуває коксівне вугілля, є невід'ємною складовою частиною гірничо-металургійного комплексу (ГМК) з усіма притаманними йому економічними та політичними проблемами. Стабільність роботи ГМК залежать від безліч факторів, починаючи з цін на обладнання, енергоносії, паливо, допоміжні матеріали. Як складова частина ГМК, ПАТ "ШУ "Покровське" потерпає від всіх проблем, притаманних галузі в цілому. Найбільш суттєвими проблемами, які негативно впливають на діяльність Товариства є:

-Військовий конфлікт на сході України, що почався навесні 2014 року, не закінчений. Торгова блокада тимчасово окупованих територій на сході України і зокрема в Донецькій області, призвели до ускладнення виробничого процесу та до порушення довготривалих і надійних виробничих зв'язків, а також до пошуку і налагоджування зв'язків з новими постачальниками товарно-матеріальних цінностей та

електричної енергії, надійної бази для ремонту обладнання, налагоджування зв'язків у сфері науково-дослідницьких робіт.

-Інфляційні процеси в економіці України в значній мірі впливають на діяльність товариства і ведуть до зростання цін на обладнання, запчастини, енергоносії та матеріали.

-Ступінь залежності Товариства від законодавчих та економічних обмежень досить висока. Товариство є великим платником податків – постійні зміни в податковому законодавстві, значні податкові навантаження негативно впливають на діяльність товариства;

Факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

ПАТ "ШУ "Покровське" протягом 2017 року зазнало штрафних санкцій на суму 4 623,4 тис.грн., в т.ч.:

- з податку на додану вартість на суму 75,00 тис. грн.,
- з податку на прибуток – 0,1 тис.грн
- з податку на нерухоме майно – 0,1 тис.грн.
- відшкодування моральної шкоди за рішеннями суду – 4 211,00 тис. грн.
- у зв'язку з виконанням господарських договорів та інші – 337,2 тис. грн.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Підприємство працює на умовах господарського розрахунку та залучає довгострокові та короткострокові кредити, використання яких направлено на оновлення основних засобів Підприємства.

Структура капіталу ПАТ на 31.12.2017 р. становить:

- 19,44% – власний капітал,
- 80,56% – забезпечення та зобов'язання.

На підставі отриманих облікових даних здійснено наступний аналіз показників фінансового стану діяльності товариства у динаміці за 2 роки.

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності $K1 = (\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{Короткострокові фінансові вкладення}) / \text{Короткострокові зобов'язання}$ (Усього за розділом III Пасиву) відповідно за 2016 та 2017 роки 0,005 та 0,042
2. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) $K2 = \text{Оборотні активи} / \text{Короткострокові зобов'язання}$ (Усього за розділом II Активу) / Короткострокові зобов'язання (Усього за розділом III Пасиву) відповідно 0,225 та 0,423
3. Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності, автономії) $K3 = \text{Власний капітал} / \text{Вартість майна}$ (підсумок Пасиву балансу) відповідно 0,015 та 0,194.
4. Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) $K4 = (\text{Короткострокова кредиторська заборгованість} + \text{Довгострокова кредиторська заборгованість}) / \text{Власний капітал}$ (Усього за розділами II, III Пасиву) / Власний капітал (Усього за розділом I Пасиву) відповідно 65,904 та 4,127.
5. Коефіцієнт привабливості акцій $K5 = \text{Власний капітал} / \text{середньорічна кількість простих акцій}$ (ф.2 ряд.2600) відповідно 0,0001 та 0,002.

Аналіз платоспроможності, проведений фахівцями Товариства, показує позитивну динаміку ряду показників у порівнянні з 2016 роком, що свідчать про стабілізацію фінансового стану товариства.

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) (K2) показує достатність ресурсів товариства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Якщо поточні активи перевищують по величині поточні зобов'язання (тобто K2 від 1,0 до 2,0), товариство можна розглядати як успішно функціонуюче. Коефіцієнт покриття на кінець звітного року не відповідає нормативному значенню, що свідчить про неспроможність емітента миттєво погасити свої короткострокові зобов'язання.

Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності або автономії) (K3) показує вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Значення коефіцієнта свідчить, що на кінець року в кожній тисячі гривень вкладених активів підприємства 209 грн становлять власні кошти, що у 14 разів більше ніж у 2016 році.

Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) (K4) характеризує залежність товариства від залучених коштів. Орієнтовне позитивне значення цього показника від 0,5 до 1. Станом на 31.12.2017 коефіцієнт не відповідає нормативному значенню, однак залежність Товариства від позикових коштів суттєво зменшилась.

Фінансування діяльності виконується за рахунок власних коштів та банківських кредитів.

Заходи з коригування економічних процесів підприємства в подальшому будуть направлені:

а) на скорочення його поточних витрат,

б) на збільшення виручки від реалізації продукції та інших грошових доходів.

Як показує досвід роботи з підприємствами, що знаходяться в складному фінансовому становищі, найбільш ефективними виявляються заходи, спрямовані на збільшення обсягу виробництва і реалізації продукції. Ці заходи забезпечують подвійний ефект. По-перше, вони збільшують обсяг оборотних активів і покращують ліквідність їх структури за рахунок збільшення частки грошових коштів. По-друге, зростання обсягу виробництва і реалізації призводить до відносного скорочення умовно-постійних витрат підприємства. Скорочується собівартість виробів, зростає їх конкурентоспроможність і рентабельність.

Протягом 2017 року дохід від реалізації Товариства збільшився у двічі, що позитивно вплинуло на його фінансовий стан.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

В 2017 році ПАТ "ШУ "Покровське" було зареєстровано понад 695 договорів, угод, контрактів. Строки виконання договорів дотримані. З основними контрагентами Товариство має довгострокові відносини, тому значна частина основних договорів перейшла з 2017 на 2018 рік.

На 31 грудня 2017 р. ПАТ "ШУ "Покровське" має невиконані контрактні зобов'язання з майбутнього придбання основних засобів на суму 25 289,3 тис. грн. з ПДВ.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Інтенсивний розвиток ПАТ "ШУ "Покровське" (колишньої шахти "Красноармійська-Західна №1") почався з 1997 року завдяки інвестиційним вкладенням. Це дозволило зробити технічне переозброєння очисних і підготовчих забоїв, удосконалити систему вентиляції, реконструювати систему підземної дегазації, конвеєрну лінію для видачі гірської маси.

З метою підтримки досягнутого рівня видобутку і продовження терміну служби шахти були прирізані запаси резервного блоку і за 10 років побудована друга черга шахти в блоці №10, з очисних вибоїв якого з вересня 2009 року видобувають вугілля, також ведеться будівництво третьої черги шахти в блоці № 11.

Формування програми розвитку на 2018 рік базується на наступних принципах:

- стабільний об'єм виробництва;
- забезпечення безпечних умов ведення гірничих робіт;
- оптимізація витрат на видобуток вугільної продукції;
- скорочення ризиків, обумовлених умовами ведення гірничих робіт.

Програмою розвитку гірничих робіт на 2018 рік передбачено:

- видобуток вугілля в обсязі 5 млн.210 тис.тонн
- проведення гірських виробок в обсязі 30,3 км, що відповідає 6,7м / 1000 тонн очисного видобутку.

У 2018 році заплановано ввести в роботу 7 очисних забоїв. Основні роботи будуть сконцентровані в блоці № 10.

Для реалізації програми розвитку шахти в 2018 році заплановано придбання необхідного обладнання в розмірі 1 351 млн.грн. Вартість обладнання, необхідного для виконання програми "Видобуток вугілля", становить 921 млн. грн. Це придбання чотирьох конвеєров лави CZK і п'яти конвеєров підлавної PZF, трьох комбайнов MB, кріплення IDT, які будуть використані для оснащення нововведених очисних вибоїв.

Для виконання програми 2018 року і подальшого розвитку гірничих робіт, роботи на перспективу заплановано ряд заходів, а саме:

1. Планові обсяги ремонту основних повітроподавальних і вентиляційних виробок, що впливають на депресію вентиляторів головного провітрювання, на 2018 рік складають: підривка - 32,6 км і перекріплення -3,3 км.
2. Для боротьби з внутрішніми витоками повітря будуть продовжені роботи по герметизації вентиляційних споруд.
3. Тривають роботи з підготовки виробок окоlostвольного двору ВПС- 2 і ВПС- 3 для подальшого розвитку гірничих робіт і відробітку запасів.
4. Будуть виконані роботи по заміні двох копрових шківів і двох скипов Західного підйому на СВС №2, що дозволить підвищити надійність видачі гірської маси з блоку 10.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Публічне акціонерне товариство "Шахтоуправління "Покровське" постійно співпрацює з провідними вітчизняними дослідними інститутами. Головна мета досліджень - забезпечення безпеки ведення гірничих робіт на великих глибинах. Загальний обсяг коштів, спрямований Товариством на здійснення науково - технічних робіт за 2017 рік дорівнює 3876,3 тис.грн.

Протягом року було укладено наступні угоди на виконання науково дослідницьких робіт:

Інститут геотехнічної механіки ім.М.С.Полякова на загальну суму 1682,0 тис.грн.:
-дослідження технічних рішень з безпечного відроблення викидонебезпечних та загрозливих вугільних пластів в 2017 році;
-дослідження джерел метановиділення та газовиділення та розробка рекомендацій з безпеки робіт;
-підготовка та оцінка рівня освоєння технології анкерного кріплення;
-заходи по боротьбі з газодинамічними явищами.

Державний вищий навчальний заклад "Національний гірничий університет" на загальну суму 334,4 тис.грн.:
-надання науково-технічної допомоги по навчанню за програмою "апаратура сейсмоакустичного сигналу"
-обслуговування програми при застосуванні прогнозу викидонебезпеки вугільних пластів і небезпеки раптових витискувань вугілля за параметрами акустичного сигналу з використанням апаратури АПСС у виробках шахти у 2017-2018 роках ,
- надання науково-технічної допомоги по прогнозу газодинамічних явищ.

Донецький ЕТЦ Науководослідницького інституту промбезпеки та охорони праці на загальну суму 536,5 тис грн.:
-експертиза розрахунків максимально можливого видобутку по шахті;
-експертиза проекту відпрацювання запасів на період 2017-18р.р. на відповідність НПАОП;
-експертиза проектів ведення гірничих робіт ;
-експертиза проектів відведення метану з відпрацьованого простору;
-експертиза щодо додержання вимог законодавства з питань ОП та ПБ під час експлуатації устаткування підвищеної небезпеки;
-експертиза проектів дегазації тощо.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Науково-виробниче підприємство "Донтехексперт" на загальну суму 69,0 тис.грн.:
-експертиза документації з питань охорони праці і промислової безпеки ;
-заходи по безпечному веденню робіт по виїмці вугілля тощо.

Товариство з обмеженою відповідальністю Науково-виробниче підприємство "Донекосервіс" на загальну суму 204,5 тис.грн.:
-контролювання за виконанням нормативів гранично-допустимих викидів на джерелах викидів підприємства.
-розробка обґрунтування скорочення СЗЗ на одній промплощадці шахти та узгодження розмірів СЗЗ в МОН України

Асоціація підприємств "ИГМ" ім. М.М. Федорова на загальну суму 381,7 тис.грн.:
-обстеження підйомних машин про технічний стан і можливість подальшої експлуатації;
-обстеження металевого шатрового вентиляційного ствола про технічний стан і можливість подальшої експлуатації.

Донбаський регіональний експертно-технічний центр на загальну суму 36,4 тис.грн.:

- експертне обстеження та повний технічний огляд вантажопідіймальних кранів,
- експертна оцінка котлів на котельній шахти,
- технічне діагностування повітрозбірників,
- технічне освідчення трубопроводів.

ДП "Науково-дослідний інститут медико-екологічних проблем Донбасу та вугільної промисловості" на загальну суму 366,3 тис.грн.:

- організація та проведення обов'язкової періодичної психофізіологічної експертизи персоналу,
- проведення гігієнічних досліджень умов праці на робочих місцях у підземних виробках з метою їх аттестації.

Державне регіональне геологічне підприємство "Донецькгеологія" на загальну суму 130,4 тис.грн.:

- геолого-економічна оцінка запасів пісчано-глинистих порід родовища "Удачне",
- підготовка висновку про можливість списання запасів вугілля, германію та метану по пласту d4 з балансу шахти.

ТОВ "Донбаський експертний центр" на загальну суму 119,0 тис.грн.:

- проведення експертних робіт щодо стану охорони праці та безпеки промислового виробництва на експлуатацію обладнання підвищеної небезпеки.

Відокремлений підрозділ "УКРНДІВУГЛЕЗБАГАЧЕННЯ" Державного підприємства "Науково-технічний центр "Вуглеінновація" на загальну суму 16,1 тис.грн.:

- проведення експертизи і підготовка висновку за проектами очікуваних показників якості вугілля, що видобувається, на 2018 рік.

Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

Станом на 31.12.2017 року ПАТ "ШУ "Покровське" є стороною в справі № 905/2524/17, за якою розглядається позовна вимога у розмірі більше 10 відсотків активів емітента.

Провадження по справі № 905/2524/17 порушено згідно ухвали господарського суду Донецької області від 03.11.2017р.

Сторонами по справі є ПАТ "ШУ "Покровське" (відповідач 3), ПАТ "Ясинівський коксохімічний завод" (відповідач 2), ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" (відповідач 1) та позивач - АТ "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Глорі", в особі ТОВ "Компанія з управління активами "Інвестиційний капітал Україна".

Зміст вимог - стягнення 125 093 854,14 доларів США, що становить 3 361 271 860, 70 гривень (станом на момент пред'явлення позову), з яких:

94 200 000 доларів США (2 531 154 000 грн.) - заборгованість за тілом кредиту;

30 893 854 доларів США (830 117 860,74 грн.) - нараховані проценти.

Станом на 23.03.2018 року розгляд справи № 905/2524/17 відбувається в господарському суді Донецької області.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформація про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

ПАТ "ШУ" Покровське" розташоване в Донецькому кам'яновугільному басейні, в 13 км від м.Покровськ Донецької області. Промислові запаси вугілля - понад 200 мільйонів тонн.

Розміри шахтного поля по простиранню 16 км, по падінню до 7 км. У його межах один пласт d4 потужністю 0,9-2,15 м , кут падіння пласта 2-8град., Марка вугілля К (коксівне). Шахтне поле розкрито центрально-здвоєними головним і допоміжним стволами на головному проммайданчику, повітряподавальним і вентиляційними

стволами, а також скипово-вентиляційним та повітряподавальним стволами на проммайданчику №2. Система розробки - довгими стовпами по простиранню і повстанню, схема провітрювання комбінована. Пласт небезпечний за раптовими викидами вугілля, породи і газу, за вибухами вугільного пилу.

Для об'єктивного розуміння фінансового становища Товариства і результатів його діяльності за 2017 рік проведено аналіз в динаміці з урахуванням господарської діяльності 2015 - 2017 років.

Аналіз господарювання Товариства за останні 3 роки згідно фінансової звітності:

| Показники (тис. грн.) | 2015р. | 2016р. | 2017р. |
|--|---------|---------|---------|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3195868 | 4299903 | 8818771 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2949708 | 4207087 | 6041999 |
| Валовий прибуток (збиток) | 246160 | 92816 | 2776772 |
| Рентабельність реалізованої продукції | 0,083 | 0,022 | 0,315 |
| Адміністративні витрати | 97299 | 94582 | 139146 |
| Витрати на збут | 24277 | 123597 | 119386 |
| Інші операційні доходи | 40637 | 37701 | 246628 |
| Інші операційні витрати | 294191 | 304118 | 309701 |
| Інші фінансові доходи | 526270 | 323909 | 19366 |
| Фінансові витрати | 551968 | 516588 | 478903 |
| Дохід (витрати) з податку на прибуток | -269674 | - 201 | 40298 |
| Чистий прибуток(збиток) | -424342 | -584660 | 2035928 |
| Дебіторська заборгованість | 446978 | 195243 | 1195540 |
| Поточні зобов'язання та забезпечення | 4557251 | 4966432 | 5816444 |

Обсяг виробництва у 2017 році збільшився у порівнянні з 2016 роком на 25%.

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи із припущення про його функціонування в майбутньому, яке передбачає спроможність Товариства реалізовувати активи та виконувати свої зобов'язання у ході здійснення звичайної діяльності. Таким чином, фінансова звітність не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були необхідні, якби Товариство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому і якби Товариство реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

Події після дати балансу:

Після 31 грудня 2017 р. сталося декілька спалахів метану на шахті Компанії, в результаті яких не відбулося суттєвого спаду в обсягах видобутку вугілля. Компанія знаходиться в процесі локалізації наслідків спалахів.

Після 31 грудня 2017 р. Компанія отримала повідомлення про зміну кредитора за процентним кредитом у сумі 412 371 тисяча гривень, включаючи нараховані проценти у сумі 19 530 тисяч гривень. Компанія знаходиться у стані перевірки інформації за даною угодою.

ХІІ. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис.грн.) | | Орендовані основні засоби (тис.грн.) | | Основні засоби , всього (тис.грн.) | |
|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| | На початок періоду | На кінець періоду | На початок періоду | На кінець періоду | На початок періоду | На кінець періоду |
| 1.Виробничого призначення | 4221796.0 00 | 4026029.0 00 | 0.000 | 0.000 | 4221796.0 00 | 4026029.0 00 |
| - будівлі та споруди | 2755850.0 00 | 2639164.0 00 | 0.000 | 0.000 | 2755850.0 00 | 2639164.0 00 |
| - машини та обладнання | 1465370.0 00 | 1380829.0 00 | 0.000 | 0.000 | 1465370.0 00 | 1380829.0 00 |
| - транспортні засоби | 426.000 | 425.000 | 0.000 | 0.000 | 426.000 | 425.000 |
| - земельні ділянки | 150.000 | 150.000 | 0.000 | 0.000 | 150.000 | 150.000 |
| - інші | 0.000 | 5461.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 5461.000 |
| 2. Невиробничого призначення | 54367.000 | 48467.000 | 0.000 | 0.000 | 54367.000 | 48467.000 |
| - будівлі та споруди | 48542.000 | 43615.000 | 0.000 | 0.000 | 48542.000 | 43615.000 |
| - машини та обладнання | 3367.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 3367.000 | 0.000 |
| - транспортні засоби | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| - земельні ділянки | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| - інвестиційна нерухомість | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| - інші | 2458.000 | 4852.000 | 0.000 | 0.000 | 2458.000 | 4852.000 |
| Усього | 4276163.0 00 | 4074496.0 00 | 0.000 | 0.000 | 4276163.0 00 | 4074496.0 00 |

Пояснення : Підприємство використовує метод оцінки основних засобів за переоціненою вартістю. Переоцінка основних засобів проводиться з достатньою регулярністю з тим, щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від вартості, яка була б визначена із застосуванням справедливої вартості на дату звітності.

Ступінь використання основних засобів по ПАТ" Шахтоуправління "Покровське".

У цей час на шахті ведеться використання всіх об'єктів основних засобів з максимальним навантаженням. Підземні й наземні основні засоби виробничого призначення експлуатуються в інтенсивному режимі з 100 % навантаженням. Основні засоби в об'єктах торгівлі використовуються з 100 % навантаженням, тому що об'єкти торгівлі працюють щодня з режимом роботи в основному 12 годин або цілодобово.

Балансова вартість оформлених у заставу основних засобів під забезпечення банківських кредитів станом на 31.12.2017 р. складає 306 194 тис. грн.

Залишкова вартість основних засобів, що передані Підприємством в оперативну оренду станом на 31.12.2017 р. становить 26 318 тис. грн.

Основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) немає.

Основних засобів які вилучені з експлуатації для продажу немає.

Основних засобів, отриманих за рахунок цільового фінансування немає.

Первісна вартість (переоцінена) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, що значаться на балансі Підприємства, станом на 31.12.2017 р. складає 46 119 438 тис. грн., в тому числі:

Виробниче обладнання:

- Земля, будівлі та споруди 3 908 533 тис. грн.;
- Машини та обладнання 41 927 362 тис. грн.;
- Транспортні засоби 37 822 тис. грн.;
- Інші 31 597 тис. грн.

Невиробниче обладнання:

- Земля, будівлі та споруди 78 206 тис. грн.;
- Інші активи 135 918 тис. грн.

Ступінь зносу станом на 31.12.2017 р.:

- Будівля та споруди - 32,70%;
- Виробниче обладнання - 96,71%;
- Транспортні засоби - 98,88%;
- Офісне обладнання - 94,40%;

- Невиробничі основні засоби - 96,43%;
- Інші активи - 70,49%.

За звітний період введено в дію (модернізовано, реконструйовано, добудовано та проведено капітального ремонту) основних засобів на суму 611 297 тис. грн.

Вибуло основних засобів за залишковою вартістю на суму 64 993 тис.грн

За звітний період на Підприємстві нараховано амортизації основних засобів у сумі 747 971 тис.грн.

На балансі Підприємства відображена вартість незавершених капітальних інвестицій на будівництво та придбання основних засобів, яка станом на 31.12.2017 р.

становить 1 427 320 тис.грн., у тому числі:

* капітальне будівництво - 1 184 485 тис.грн.,

* придбання (виготовлення) основних засобів (придбане виробниче обладнання, не введене в експлуатацію станом на 31.12.2017 р.) - 242 272 тис.грн.

* придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів (МНМА) - 563 тис.грн.

Метод нарахування амортизації, що застосовуються на підприємстві- прямолінійний.

Діапазон строків корисного використання основних засобів складає від 1 до 48 років.

Для будівель та споруд - 9-48 років,

для виробничого обладнання - 1-7 років,

для всіх інших категорій - 1-6 років.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника (тис.грн.) | За звітний період | За попередній період |
|---|---|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.) | 1669425 | 95273 |
| Статутний капітал (тис.грн.) | 212134 | 212134 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн.) | 212134 | 212134 |
| Опис | Розрахунок вартості чистих активів відбувся відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами | |
| Висновок | Розрахункова вартість чистих активів(1669425.000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу(212134.000 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року. | |

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

| Види зобов'язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис.грн.) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
|--|---|-------------------------------------|--|----------------|
| Кредити банку, у тому числі : | X | 392941.00 | X | X |
| Кредитна лінія (валютна в доларах США) | 16.07.2008 | 252605.00 | 10.650 | 10.07.2015 |
| Кредитна лінія (валютна в доларах США) | 18.07.2008 | 140336.00 | 10.000 | 10.07.2015 |
| Зобов'язання за цінними паперами | X | 0.00 | X | X |
| у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) : | X | 0.00 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0.00 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0.00 | X | X |
| За вексялями (всього) | X | 0.00 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X | 0.00 | X | X |
| За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0.00 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 47442.00 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 2810160.00 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 3665272.00 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 6915815.00 | X | X |
| Опис | <p>Інші зобов'язання:</p> <p>Довгострокова кредиторська заборгованість за обладнання, товари, роботи, послуги - 26 268 тис. грн.</p> <p>Довгострокова частина зобов'язань з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності - 1 072 572 тис. грн.;</p> <p>Довгостроковіз забезпечення на відновлення довкілля - 531 тис. грн.</p> <p>Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 1 936 057 тис.грн.;</p> <p>Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями за товари, роботи, послуги - 178 162 тис. грн.;</p> <p>Поточна частина зобов'язань за планом із встановленими виплатами - 64 793 тис.грн.;</p> <p>Забезпечення на сплату відпусток - 173 499 тис. грн.;</p> <p>Аванси одержані - 104 322 тис.грн.;</p> <p>Зі страхування - 16 739 тис.грн.;</p> <p>З оплати праці - 63 828 тис.грн.;</p> <p>Заборгованість по відсоткам за користування позиковими коштами - 19 530 тис.грн.;</p> <p>Заборгованість іншим кредиторам - 8 971 тис.грн., у складі яких переважно обліковується кредиторська заборгованість по операціях, не пов'язаних з основною господарською діяльністю.</p> | | | |

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

| № з/п | Основний вид продукції | Обсяг виробництва | | | Обсяг реалізованої продукції | | |
|-------|-----------------------------------|--|-----------------------------|---|--|-----------------------------|---|
| | | у натуральній формі (фізична одиниця виміру) | у грошовій формі (тис.грн.) | у відсотках до всієї виробленої продукції | у натуральній формі (фізична одиниця виміру) | у грошовій формі (тис.грн.) | у відсотках до всієї реалізованої продукції |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Рядове вугілля марки "К" група К1 | 4345,6 тис.тн. | 4205945.90 | 70.04 | 4345.6 тис.тн. | 6881890.80 | 78.54 |

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

| № з/п | Склад витрат | Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках) |
|----------|----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Матеріальні витрати | 51.36 |
| 2 | Витрати на оплату праці | 23.72 |
| 3 | Відрахування на соціальні заходи | 5.22 |
| 4 | Амортизація необоротних активів | 16.51 |

6. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

| № з/п | Дата прийняття рішення | Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення | Гранична сукупність вартості правочинів (тис. грн.) | Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн.) | Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках) | Предмет правочину | Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | Веб-сайт товариства, на якому розміщена інформація |
|-------------|---|--|---|---|--|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | 21.04.2017 | Загальні збори акціонерів | 5000000.000 | 6355313.000 | 78.67433122400 | продаж та/або поставка вугільної продукції, гранична сукупна вартість правочинів 5 000 000 000 гривень. | 25.04.2017 | www.pokrovskoe.com.ua |
| Опис | 21.04.2017 року річними загальними зборами ПАТ «ШУ «ПОКРОВСЬКЕ» прийняте рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися ПАТ «ШУ «ПОКРОВСЬКЕ» у ході поточної господарської діяльності протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення, тобто до 20.04.2018 року, а саме, характер правочинів - продаж та/або поставка вугільної продукції, гранична сукупна вартість правочинів 5 000 000 000 гривень. Вартість активів ПАТ «ШУ «ПОКРОВСЬКЕ» за даними останньої річної фінансової звітності – 6 355 313 тис. грн. Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів ПАТ «ШУ «ПОКРОВСЬКЕ» за даними останньої річної фінансової звітності – 78,674 %. Загальна кількість голосуючих акцій – 845 773 708, кількість голосуючих акцій, що були зареєстровані для участі у загальних зборах, - 832 791 268, кількість голосуючих акцій, що проголосували «за» прийняте рішення – 832 791 268, «проти» - 0. | | | | | | | |
| 2 | 21.04.2017 | загальні збори акціонерів | 3000000.000 | 6355313.000 | 47.20459873500 | купівля горно-шахтного обладнання, гранична сукупна вартість правочинів 3 000 000 000 гривень. | 25.04.2017 | www.pokrovskoe.com.ua |
| Опис | 21.04.2017 року річними загальними зборами ПАТ «ШУ «ПОКРОВСЬКЕ» прийняте рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися ПАТ «ШУ «ПОКРОВСЬКЕ» у ході поточної господарської діяльності протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення, тобто до 20.04.2018 року, а саме, характер правочинів - купівля горно-шахтного обладнання, гранична сукупна вартість правочинів 3 000 000 000 гривень. Вартість активів ПАТ «ШУ «ПОКРОВСЬКЕ» за даними останньої річної фінансової звітності – 6 355 313 тис. грн. Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів ПАТ «ШУ | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-------------|---|---------------------------|-------------|-------------|----------------|---|------------|-----------------------|
| | «ПОКРОВСЬКЕ» за даними останньої річної фінансової звітності – 47,205 %. Загальна кількість голосуючих акцій – 845 773 708, кількість голосуючих акцій, що були зареєстровані для участі у загальних зборах, - 832 791 268, кількість голосуючих акцій, що проголосували «за» прийняте рішення – 832 791 268, «проти» - 0. | | | | | | | |
| 3 | 27.07.2017 | загальні збори акціонерів | 5000000.000 | 6355313.000 | 78.67433100000 | внесення до договору поруки, гранична сукупна вартість правочину - 5000000 тис.грн. | 28.07.2017 | www.pokrovskoe.com.ua |
| Опис | 27.07.2017р. загальними зборами ПАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" прийняте рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, характер правочину - внесення до договору поруки, гранична сукупна вартість правочину - 5000000 тис.грн.; вартість активів емітента за даними останньої фінансової звітності – 6355313 тис.грн.; співвідношення граничної сукупної вартості правочину до вартості активів емітента за даними останньої фінансової звітності – 78,67%; загальна кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах – 832759429; кількість голосуючих акцій, що проголосували «за» - 832755429; кількість голосуючих акцій, що проголосували «проти» - 0 | | | | | | | |
| 4 | 27.07.2017 | загальні збори акціонерів | 5000000.000 | 6355313.000 | 78.67433100000 | внесення до договору поруки, гранична сукупна вартість правочину - 5000000 тис.грн. | 28.07.2017 | www.pokrovskoe.com.ua |
| Опис | 27.07.2017р. загальними зборами ПАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" прийняте рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, характер правочину - внесення до договору поруки, гранична сукупна вартість правочину - 5000000 тис.грн.; вартість активів емітента за даними останньої фінансової звітності – 6355313 тис.грн.; співвідношення граничної сукупної вартості правочину до вартості активів емітента за даними останньої фінансової звітності – 78,67%; загальна кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах – 832759429; кількість голосуючих акцій, що проголосували «за» - 832755429; кількість голосуючих акцій, що проголосували «проти» - 0 | | | | | | | |

7. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів

| № з/п | Дата прийняття рішення | Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення | Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис.грн) | Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн.) | Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках) | Предмет правочину | Дата розміщення особливості інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | Веб-сайт товариства, на якому розміщена інформація |
|-------------|---|--|---|---|---|---------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | 27.07.2017 | загальні збори акціонерів | 121395.900 | 6355313.000 | 1.91014824900 | порука за виконання зобов'язань | 28.07.2017 | www.pokrovskoe.com.ua |
| Опис | 27.07.2017р. загальними зборами ПАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" прийняте рішення про схвалення договору поруки, предмет правочину - порука за виконання зобов'язань, ринкова вартість майна або послуг – 121395,9 тис.грн.; вартість активів емітента за даними останньої фінансової звітності – 6355313 тис.грн.; співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої фінансової звітності – 1,91%; загальна кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах – 832759429; кількість голосуючих акцій, що проголосували «за» - 832755429; кількість голосуючих акцій, що проголосували «проти» - 0 | | | | | | | |
| 2 | 27.07.2017 | загальні збори акціонерів | 2411463.500 | 6355313.000 | 37.94405600000 | порука за виконання зобов'язань | 28.07.2017 | www.pokrovskoe.com.ua |
| Опис | 27.07.2017р. загальними зборами ПАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" прийняте рішення про схвалення договору поруки, предмет правочину - порука за виконання зобов'язань, ринкова вартість майна або послуг – 2411463,5 тис.грн.; вартість активів емітента за даними останньої фінансової звітності – 6355313 тис.грн.; співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої фінансової звітності – 37,9%; загальна кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах – 832759429; кількість голосуючих акцій, що проголосували «за» - 832755429; кількість голосуючих акцій, що проголосували «проти» - 0 | | | | | | | |
| 3 | 27.07.2017 | загальні збори акціонерів | 121395.500 | 6355313.000 | 1.91014200000 | порука за виконання зобов'язань | 28.07.2017 | www.pokrovskoe.com.ua |
| Опис | 27.07.2017р. загальними зборами ПАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" прийняте рішення про внесення змін до договору поруки, предмет правочину - порука за виконання зобов'язань, ринкова вартість майна або послуг – 121395,9 тис.грн.; вартість активів емітента за даними останньої фінансової звітності – 6355313 тис.грн.; співвідношення ринкової | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-------------|--|---------------------------|-------------|-------------|----------------|---------------------------------|------------|-----------------------|
| | вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої фінансової звітності – 1,91%; загальна кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах – 832759429; кількість голосуючих акцій, що проголосували «за» - 832755429; кількість голосуючих акцій, що проголосували «проти» - 0 | | | | | | | |
| 4 | 27.07.2017 | загальні збори акціонерів | 2411463.500 | 6355313.000 | 37.94405600000 | порука за виконання зобов'язань | 28.07.2017 | www.pokrovskoe.com.ua |
| Опис | 27.07.2017р. загальними зборами ПАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" прийняте рішення про внесення змін до договору поруки, предмет правочину - порука за виконання зобов'язань, ринкова вартість майна або послуг – 2411463,5 тис.грн.; вартість активів емітента за даними останньої фінансової звітності – 6355313 тис.грн.; співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої фінансової звітності – 37,9%; загальна кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах – 832759429; кількість голосуючих акцій, що проголосували «за» - 832755429; кількість голосуючих акцій, що проголосували «проти» - 0 | | | | | | | |

**XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери,
що виникла протягом періоду**

| Дата виникнення події | Дата оприлюднення повідомлення у стрічці новин | Вид інформації |
|------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 21.04.2017 | 24.04.2017 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 21.04.2017 | 25.04.2017 | Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 27.07.2017 | 28.07.2017 | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 27.07.2017 | 28.07.2017 | Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Загальні збори акціонерів

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки ?

| | Рік | Кількість зборів, усього | У тому числі позачергових |
|---|------|--------------------------|---------------------------|
| 1 | 2015 | 1 | 0 |
| 2 | 2016 | 1 | 0 |
| 3 | 2017 | 2 | 1 |

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | X | |
| Акціонери | | X |
| Депозитарна установа | | X |
| Інше | Ні | |

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю) ?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | | X |
| Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків | | X |

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

| | Так | Ні |
|---------------------------------|-----|----|
| Підняттям карток | | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | X | |
| Підняттям рук | | X |
| Інше | Ні | |

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?

| | Так | Ні |
|---|--|----|
| Реорганізація | | X |
| Додатковий випуск акцій | | X |
| Унесення змін до статуту | | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства | | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства | | X |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради | | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу | | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) | | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | | X |
| Інше | Надання згоди на вчинення значних правочинів | |

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Наглядова рада | X | |
| Виконавчий орган | | |
| Ревізійна комісія (ревізор) | | |
| Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства | ні | |
| Інше (зазначити) | ні | |

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення : збори відбулися

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення: збори відбулися

Органи управління

Який склад наглядової ради (за наявності) ?

| | (осіб) |
|--|--------|
| Кількість членів наглядової ради, у тому числі: | 5 |
| кількість членів наглядової ради - акціонерів | 0 |
| кількість членів наглядової ради –представників акціонерів | 2 |
| кількість членів наглядової ради – незалежних директорів | 2 |
| кількість членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій | 0 |
| кількість членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій | 0 |
| кількість членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій | 1 |
| кількість членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій | 1 |

Чи проводила наглядова рада самооцінку ?

| | Так | Ні |
|-----------------|---|----|
| Складу | | X |
| Організації | | X |
| Діяльності | | X |
| Інші (запишіть) | Наглядова рада в звітному періоді самооцінку не проводила | |

У разі проведення оцінки роботи наглядової ради (кожного члена наглядової ради) зазначається інформація щодо її (їх) компетентності та ефективності, а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених завдань :

ні

Скільки разів на рік відбувались засідання наглядової ради? 20

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності) ?

| | Так | Ні |
|---------------------------------|-------|----|
| Стратегічного планування | | X |
| Аудиторський | | X |
| З питань призначень і винагород | | X |
| Інвестиційний | | X |
| Інші (запишіть) | ні ні | |

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності :

ні

Зазначається інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради :

комітети наглядової ради не сформовані

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря ? (так/ні) Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Винагорода є фіксованою сумою | | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій | | X |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства | | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | X | |
| Інше | ні | |

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі | | X |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту | | X |
| Особисті якості (чесність, відповідальність) | | X |
| Відсутність конфлікту інтересів | | X |
| Граничний вік | | X |
| Відсутні будь-які вимоги | X | |
| Інше (запишіть) | ні | |

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства | | X |
| Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками | | X |
| Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту) | | X |
| Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена | X | |
| Інше (запишіть) ні | | |

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) Так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

| | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
|--|---------------------------|----------------|------------------|---|
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії) | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | Так | Так | Ні | Ні |
| Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | Так | Так | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | Так | Ні | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про додатковий випуск акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | Ні | Так | Ні | Ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | Так | Так | Ні | Ні |

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства? (так/ні) Так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Положення про загальні збори акціонерів | X | |

| | | |
|--|--|---|
| Положення про наглядову раду | X | |
| Положення про виконавчий орган | X | |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства | | X |
| Положення про ревізійну комісію (або ревізора) | X | |
| Положення про акції акціонерного товариства | | X |
| Положення про порядок розподілу прибутку | | X |
| Інше (запишіть) | Про порядок затвердження значних правочинів та правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість; Про порядок викупу й обов'язковість викупу Публічним акціонерним товариством "ШАХТОУПРАВЛІННЯ ПОКРОВСЬКЕ" випущених ним акцій та також про порядок придбання акцій у результаті придбання контрольного пакету акцій. | |

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

| | Інформація розповсюджується на загальних зборах | Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній базі НКЦПФР про ринок цінних паперів | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власній інтернет-торінці акціонерного товариства |
|---|---|---|--|---|---|
| Фінансова звітність, результати діяльності | Так | Так | Так | Так | Так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу | Так | Так | Так | Так | Так |
| Інформація про склад органів управління товариства | Так | Так | Так | Так | Так |
| Статут та внутрішні документи | Так | Ні | Так | Так | Так |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | Ні | Ні | Так | Так | Так |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | Ні | Так | Ні | Ні | Ні |

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) Так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

| | Так | Ні |
|------------------------|-----|----|
| Не проводились взагалі | | X |
| Менше ніж раз на рік | | X |
| Раз на рік | X | |
| Частіше ніж раз на рік | | X |

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

| | Так | Ні |
|---------------------------|-----|----|
| Загальні збори акціонерів | | X |
| Наглядова рада | X | |
| Виконавчий орган | | X |
| Інше (запишіть) | ні | |

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Ні

З якої причини було змінено аудитора?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Не задовольняв професійний рівень | | X |
| Не задовольняли умови договору з аудитором | | X |
| Аудитора було змінено на вимогу акціонерів | | X |
| Інше (запишіть) | ні | |

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Ревізійна комісія (ревізор) | X | |
| Наглядова рада | | X |
| Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства | | X |
| Стороння компанія або сторонній консультант | | X |
| Перевірки не проводились | | X |
| Інше (запишіть) ні | | |

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| З власної ініціативи | X | |
| За дорученням загальних зборів | | X |
| За дорученням наглядової ради | | X |
| За зверненням виконавчого органу | | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів | | X |
| Інше (запишіть) ні | | |

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Так

Залучення інвестицій та вдосконалення практики корпоративного управління

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Випуск акцій | | X |
| Випуск депозитарних розписок | | X |
| Випуск облігацій | | X |
| Кредити банків | X | |
| Фінансування з державного і місцевих бюджетів | | X |
| Інше (запишіть) ні | | |

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років ?

| | |
|--|---|
| Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором | |
| Так, плануємо розпочати переговори | |
| Так, плануємо розпочати переговори в наступному році | |
| Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років | |
| Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції наступних трьох років | |
| Не визначились | X |

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Не визначились

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України, протягом останніх трьох років? (так/ні) Ні

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: ні

**Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні;
укажіть, яким чином її оприлюднено: ні**

**Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року.
ні**

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ"
 Територія ДОНЕЦЬКА ОБЛАСТЬ
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО
 Вид економічної діяльності ДОБУВАННЯ КАМ'ЯНОГО ВУГІЛЛЯ
 Середня кількість працівників 6660
 Одиниця виміру : тис. грн.
 Адреса 85300 Донецька область м. Покровськ пл. Шибанкова, 1а, т.(0623)
595 3 68

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

| Коди | | |
|------------|----|----|
| 2018 | 01 | 01 |
| 13498562 | | |
| 1413200000 | | |
| 230 | | |
| 05.10" | | |

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

| |
|---|
| |
| V |

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2017 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату пере- ходу на МСФЗ |
|--|--------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 01.01.2012 |
| I. Необоротні активи | | | | 20841 |
| Нематеріальні активи | 1000 | 14552 | 13147 | |
| первісна вартість | 1001 | 27706 | 27706 | 27086 |
| накопичена амортизація | 1002 | 13154 | 14559 | 6245 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 903243 | 1427320 | 1631816 |
| Основні засоби | 1010 | 4276163 | 4074496 | 2261791 |
| первісна вартість | 1011 | 45914025 | 46119438 | 14149605 |
| знос | 1012 | 41637862 | 42044942 | 11887814 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | -- | -- | -- |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 9953 | 60008 | -- |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 7011 | 7011 | 6944 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 94 | 113 | 338 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 36620 | 178383 | 268898 |
| Інші необоротні активи | 1090 | 7328 | 366687 | 22747 |
| Усього за розділом I | 1095 | 5254964 | 6127165 | 4213375 |
| II. Оборотні активи | | | | 424614 |
| Запаси | 1100 | 893110 | 1019348 | |
| Виробничі запаси | 1101 | 891244 | 998573 | 423384 |
| Готова продукція | 1103 | 7 | 2 | 28 |
| Товари | 1104 | 1859 | 20773 | 1202 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 90263 | 1059423 | 271605 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 47486 | 99593 | 19698 |
| з бюджетом | 1135 | 52449 | 30001 | 168 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | -- | -- |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 4951 | 6523 | 217 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 30935 | 243185 | 1073 |
| Готівка | 1166 | 75 | 136 | 138 |
| Рахунки в банках | 1167 | 30860 | 243049 | 935 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | -- | -- | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | 4 | 2 | 1 |
| Усього за розділом II | 1195 | 1119198 | 2458075 | 717376 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- | -- |

| | | | | |
|--|------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| Баланс | 1300 | 6374162 | 8585240 | 4930751 |
| Пасив | Код рядка | На початок звітного року | На кінець звітного періоду | На дату переходу на МСФЗ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Власний капітал Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 212134 | 212134 | 212134 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 159751 | 134606 | 89189 |
| Додатковий капітал | 1410 | 7769 | 7769 | 7769 |
| Резервний капітал | 1415 | -- | -- | -- |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -284381 | 1314916 | 960719 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 95273 | 1669425 | 1269811 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | -- | -- | -- |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | 663983 | 1072572 | 383580 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- | 111857 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 647986 | 26268 | 803340 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 488 | 531 | 283 |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | 1312457 | 1099371 | 1299060 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення Короткострокові кредити банків | 1600 | 380672 | 392941 | -- |
| Векселі видані | 1605 | 75724 | -- | 1044386 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 136277 | 178162 | 21972 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 2261399 | 1936057 | 946930 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 27567 | 47442 | 44894 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | -- | -- | -- |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 16388 | 16739 | 29034 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 59907 | 63828 | 52721 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 37181 | 104322 | 340 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 175935 | 238292 | 127700 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 1795382 | 2838661 | 93903 |
| Усього за розділом III | 1695 | 4966432 | 5816444 | 2361880 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 6374162 | 8585240 | 4930751 |

1Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

2Рядок 1090 "Інші необоротні активи" станом на 31 грудня 2017 р. включає, в основному, передплату за основні засоби у сумі 365 572 тисячі гривень.

3Загальна сума зобов'язань станом на 31 грудня 2017 р. дорівнює сумі рядків 1595, 1695 і 1700 і становить 6 915 815 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: 6 278 889 тисяч гривень).

Директор

_____ (підпис)

Головко Юрій Іванович

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Рисована Валентина Петрівна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| Коди | | |
|----------|----|----|
| 2018 | 01 | 01 |
| 13498562 | | |

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2017 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 8818771 | 4299903 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (6041999) | (4207087) |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | 2776772 | 92816 |
| збиток | 2095 | (--) | (--) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 246628 | 37701 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (139146) | (94582) |
| Витрати на збут | 2150 | (119386) | (123597) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (309701) | (304118) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 2455167 | -- |
| збиток | 2195 | (--) | (391780) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 19366 | 323909 |
| Інші доходи | 2240 | -- | -- |
| Фінансові витрати | 2250 | (478903) | (516588) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (--) | (--) |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 1995630 | -- |
| збиток | 2295 | (--) | (584459) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 40298 | -201 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 2035928 | -- |
| збиток | 2355 | (--) | (584660) |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | -- | -- |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | -- | -- |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | -- | -- |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід | 2445 | -563241 | 33211 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | -563241 | 33211 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | 101465 | -5978 |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -461776 | 27233 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 1574152 | -557427 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 1745242 | 1403236 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 1174774 | 836472 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 245018 | 178541 |
| Амортизація | 2515 | 741256 | 739767 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 885990 | 738614 |
| Разом | 2550 | 4792280 | 3896630 |

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 | 848535009 | 848535009 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 848535009 | 848535009 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 2.37000000 | (0.69000000) |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 2.37000000 | (0.69000000) |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | -- | -- |

1Рядок 2120 "Інші операційні доходи" у сумі 246 628 тисяч гривень за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р. включає, в основному, сторно вартості раніше наданих послуг внаслідок змін у законодавстві у сумі 168 949 тисяч гривень (2016 р.: 2 403 тисячі гривень) (Примітка 8).

2Рядок 2445 (інший сукупний дохід (збиток)) та рядок 2455 (податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом) ніколи не будуть перенесені до звіту про фінансові результати. Рядок 2445 (інший сукупний дохід (збиток)) включає, в основному, актуарні збитки, що виникають від зміни у фінансових припущеннях у розмірі 563 695 тисяч гривень за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р. (Примітка 8) (2016 р.: актуарний дохід у розмірі 33 211 тисяч гривень).

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн. - розраховано за даними консолідованої звітності.

Директор

(підпис)

Головко Юрій Іванович

Головний бухгалтер

(підпис)

Рисована Валентина Петрівна

| Коди | | |
|----------|----|----|
| 2018 | 01 | 01 |
| 13498562 | | |

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2017 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | 3000 | 7775017 | 4407864 |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | | | |
| Повернення податків і зборів | 3005 | -- | 21710 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | -- | -- |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 35561 | 161808 |
| Інші надходження | 3095 | 1235322 | 742964 |
| Витрачання на оплату: | 3100 | (4554938) | (2285574) |
| Товарів (робіт, послуг) | | | |
| Праці | 3105 | (866434) | (632051) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (236813) | (191376) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (592144) | (294861) |
| Зобов'язання з податку на додану вартість | 3117 | (258221) | (67915) |
| Зобов'язання з інших податків і зборів | 3118 | (333923) | (226946) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (329) | (537) |
| Інші витрачання | 3190 | (1200357) | (821898) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 1594885 | 1108049 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | 3200 | -- | -- |
| фінансових інвестицій | | | |
| необоротних активів | 3205 | 7738 | 1817 |
| Надходження від отриманих: | 3215 | -- | -- |
| відсотків | | | |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання: | 3255 | (53553) | (6454) |
| фінансових інвестицій | | | |
| необоротних активів | 3260 | (2197884) | (1869009) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -2243699 | -1873646 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | 3300 | -- | -- |
| Власного капіталу | | | |
| Отримання позик | 3305 | 1261197 | 960325 |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на: | 3345 | (--) | (--) |
| Викуп власних акцій | | | |
| Погашення позик | 3350 | 400324 | 197042 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (--) | (10941) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 860873 | 752342 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 212059 | -13255 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 30935 | 38657 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 191 | 5533 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 243185 | 30935 |

Рядок 3095 "Інші надходження" розділу "Рух коштів у результаті операційної діяльності" включає, в основному, грошові надходження з податку на додану вартість в складі платежів від реалізації товарів, робіт, послуг та інше.

Рядок 3190 "Інші витрачання" розділу "Рух коштів у результаті операційної діяльності" включає, в основному, грошові виплати податку на додану вартість в складі платежів за товари, роботи, послуги та необоротні активи, здійснені виплати за планом з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності та інше.

Рядок 3305 "Отримання позик" розділу "Рух коштів у результаті фінансової діяльності" представлений отриманою фінансовою допомогою від пов'язаної особи у сумі 1 139 197 тисяч гривень і третьої сторони у сумі 100 000 тисяч гривень (2016 р.: отримано від материнської компанії у сумі 792 951 тисяча гривень та від третьої сторони у сумі 167 374 тисячі гривень) (Примітка 23).

Рядок 3350 "Погашення позик" розділу "Рух коштів у результаті фінансової діяльності" представлений погашенням фінансової допомоги, отриманої від третьої сторони і пов'язаної особи, у сумі 400 324 тисячі гривень (2016 р.: погашенням фінансової допомоги, отриманої від материнської компанії, у сумі 197 042 тисячі гривень) (Примітка 23).

Директор

(підпис)

Головко Юрій Іванович

Головний бухгалтер

(підпис)

Рисована Валентина Петрівна

| Коди | | |
|----------|----|----|
| 2018 | 01 | 01 |
| 13498562 | | |

**Звіт про власний капітал
за 2017 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|---|-----------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 212134 | 159751 | 7769 | -- | -284381 | -- | -- | 95273 |
| Коригування: Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 212134 | 159751 | 7769 | -- | -284381 | -- | -- | 95273 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | 2035928 | -- | -- | 2035928 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -- | -- | -- | -461776 | -- | -- | -461776 |
| Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Внески учасників : Внески до капіталу | 4240 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток) | 4260 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -25145 | -- | -- | 25145 | -- | -- | -- |
| Разом змін у капіталі | 4295 | -- | -25145 | -- | -- | 1599297 | -- | -- | 1574152 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 212134 | 134606 | 7769 | -- | 1314916 | -- | -- | 1669425 |

Загальна сума сукупного доходу розраховується з рядків 4100 та 4110, складаючи в сумі 1 574 152 тисячі гривень.

Директор

_____ (підпис)

Головко Юрій Іванович

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Рисована Валентина Петрівна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ"
Територія ДОНЕЦЬКА ОБЛАСТЬ
Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО
Вид економічної діяльності ДОБУВАННЯ КАМ'ЯНОГО ВУГІЛЛЯ
Середня кількість працівників 6660
Одиниця виміру : тис. грн.
Адреса 85300 Донецька область м. Покровськ пл. Шибанкова, 1а, т.(0623)
595 3 68

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД

| Коди | | |
|------------|----|----|
| 2018 | 01 | 01 |
| 13498562 | | |
| 1413200000 | | |
| 230 | | |
| 05.10" | | |

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

| |
|---|
| |
| V |

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2017 р.

Форма № 1-к

Код за ДКУД

1801007

| Актив | Код рядка | На початок звітної періоду | На кінець звітної періоду | На дату пере- ходу на МСФЗ |
|--|--------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 01.01.2012 |
| I. Необоротні активи | | | | 20841 |
| Нематеріальні активи | 1000 | 14556 | 13752 | |
| первісна вартість | 1001 | 27710 | 28325 | 27086 |
| накопичена амортизація | 1002 | 13154 | 14573 | 6245 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 908390 | 1433142 | 1631816 |
| Основні засоби | 1010 | 4279176 | 4815318 | 2261791 |
| первісна вартість | 1011 | 45917232 | 46889187 | 14149605 |
| знос | 1012 | 41638056 | 42073869 | 11887814 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | -- | -- | -- |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | -- | -- | -- |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 7011 | 7011 | 6944 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 94 | 113 | 338 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 36620 | 179983 | 268898 |
| Гудвіл при консолідації | 1055 | -- | -- | -- |
| Інші необоротні активи | 1090 | 7329 | 368086 | 22747 |
| Усього за розділом I | 1095 | 5253176 | 6817405 | 4213375 |
| II. Оборотні активи | | | | 424614 |
| Запаси | 1100 | 910292 | 1193142 | |
| Виробничі запаси | 1101 | 908426 | 1170391 | 423384 |
| Незавершене виробництво | 1102 | -- | 1976 | -- |
| Готова продукція | 1103 | 7 | 2 | 28 |
| Товари | 1104 | 1859 | 20773 | 1202 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 108200 | 1054669 | 271605 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 49968 | 110763 | 19698 |
| з бюджетом | 1135 | 52449 | 83972 | 168 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | -- | -- |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 5025 | 6692 | 217 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 31688 | 330085 | 1073 |
| Готівка | 1166 | 75 | 136 | 138 |
| Рахунки в банках | 1167 | 31613 | 329949 | 935 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | -- | -- | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | 5 | 9 | 1 |
| Усього за розділом II | 1195 | 1157627 | 2779332 | 717376 |

| | | | | |
|--|------|---------|---------|---------|
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 6410803 | 9596737 | 4930751 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного року | На кінець звітного періоду | На дату переходу на МСФЗ |
|---|-----------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Власний капітал | | | | 212134 |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 212134 | 212134 | |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 159751 | 134606 | 89189 |
| Додатковий капітал | 1410 | 7769 | 7769 | 7769 |
| Резервний капітал | 1415 | -- | -- | -- |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -280917 | 1286720 | 960719 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- | -- |
| Неконтрольована частка | 1490 | -19 | 3788 | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 98718 | 1645017 | 1269811 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | | -- |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | -- | -- | |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | 663983 | 1080199 | 383580 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- | 111857 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 647986 | 26268 | 803340 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 488 | 531 | 283 |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | 1312457 | 1106998 | 1299060 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | | -- |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 380672 | 392941 | |
| Векселі видані | 1605 | 75724 | -- | 1044386 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 136277 | 178162 | 21972 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 2274574 | 2401336 | 946930 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 30180 | 55841 | 44894 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 434 | 2225 | -- |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 18507 | 19271 | 29034 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 67300 | 73439 | 52721 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 37181 | 618818 | 340 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 182669 | 262514 | 127700 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 1796544 | 2842400 | 93903 |
| Усього за розділом III | 1695 | 4999628 | 6844722 | 2361880 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 6410803 | 9596737 | 4930751 |

1Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

2Рядок 1090 "Інші необоротні активи" станом на 31 грудня 2017 р. включає, в основному, передплату за основні засоби у сумі 365 572 тисячі гривень.

3Загальна сума зобов'язань станом на 31 грудня 2017 р. дорівнює сумі рядків 1595, 1695 і 1700 і становить 7 951 720 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: 6 312 085 тисяч гривень).

Директор

(підпис)

Головко Юрій Іванович

Головний бухгалтер

(підпис)

Рисована Валентина Петрівна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| Коди | | |
|----------|----|----|
| 2018 | 01 | 01 |
| 13498562 | | |

**Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2017 рік**

Форма № 2-к

Код за ДКУД

1801008

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 9211758 | 4366469 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (6379132) | (4254326) |
| Валовий: прибуток | 2090 | 2832626 | 112143 |
| збиток | 2095 | (--) | (--) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 249215 | 31715 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (188238) | (102613) |
| Витрати на збут | 2150 | (119386) | (123597) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (349548) | (305597) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток | 2190 | 2424669 | -- |
| збиток | 2195 | (--) | (387949) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 25670 | 323909 |
| Інші доходи | 2240 | -- | -- |
| Фінансові витрати | 2250 | (481938) | (516588) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (--) | (--) |
| Фінансовий результат до оподаткування: прибуток | 2290 | 1968401 | -- |
| збиток | 2295 | (--) | (580628) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 39674 | -635 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат: прибуток | 2350 | 2008075 | -- |
| збиток | 2355 | (--) | (581263) |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | -- | -- |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | -- | -- |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | -- | -- |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід | 2445 | -563241 | 33211 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | -563241 | 33211 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | 101465 | -5978 |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -461776 | 27233 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 1546299 | -554030 |
| Чистий прибуток (збиток), що належить: власникам материнської компанії | 2470 | -- | -- |
| неконтрольованій частці | 2475 | -- | -- |
| Сукупний дохід, що належить: | 2480 | -- | -- |

| | | | |
|---------------------------------|------|----|----|
| власникам материнської компанії | | | |
| неконтрольованій частці | 2485 | -- | -- |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 1857113 | 1404966 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 1387378 | 884548 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 289778 | 189073 |
| Амортизація | 2515 | 770018 | 739962 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 921745 | 750956 |
| Разом | 2550 | 5226032 | 3969505 |

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 | 848535009 | 848535009 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 848535009 | 848535009 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 2.37000000 | (0.69000000) |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 2.37000000 | (0.69000000) |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | -- | -- |

1Рядок 2120 "Інші операційні доходи" у сумі 249 215 тисяч гривень за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р. включає, в основному, сторно вартості раніше наданих послуг внаслідок змін у законодавстві у сумі 168 949 тисяч гривень (2016 р.: 2 403 тисячі гривень) (Примітка 8).

2Рядок 2445 (інший сукупний дохід (збиток)) та рядок 2455 (податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом) ніколи не будуть перенесені до звіту про фінансові результати. Рядок 2445 (інший сукупний дохід (збиток)) включає, в основному, актуарні збитки, що виникають від зміни у фінансових припущеннях у розмірі 563 695 тисяч гривень за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р. (Примітка 8) (2016 р.: актуарний дохід у розмірі 33 211 тисяч гривень).

Директор

_____ (підпис)

Головко Юрій Іванович

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Рисована Валентина Петрівна

| Коди | | |
|----------|----|----|
| 2018 | 01 | 01 |
| 13498562 | | |

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2017 рік**

Форма № 3-к

Код за ДКУД 1801009

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | 3000 | 8675163 | 4452144 |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | | | |
| Повернення податків і зборів | 3005 | -- | 21710 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | -- | -- |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 35975 | 161919 |
| Інші надходження | 3095 | 1482722 | 770687 |
| Витрачання на оплату: | 3100 | (4660834) | (2294388) |
| Товарів (робіт, послуг) | | | |
| Праці | 3105 | (1015387) | (657061) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (283010) | (198576) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (660082) | (308089) |
| Зобов'язання з податку на прибуток | 3116 | (434) | (--) |
| Зобов'язання з податку на додану вартість | 3117 | (284589) | (74725) |
| Зобов'язання з інших податків і зборів | 3118 | (375059) | (233364) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (20332) | (537) |
| Інші витрачання | 3190 | (1386875) | (840998) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 2167340 | 1106811 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | 3200 | -- | -- |
| фінансових інвестицій | | | |
| необоротних активів | 3205 | 7739 | 1817 |
| Надходження від отриманих: | 3215 | -- | -- |
| відсотків | | | |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання: | 3255 | (--) | (--) |
| фінансових інвестицій | | | |
| необоротних активів | 3260 | (2737790) | (1873518) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -2730051 | -1871701 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | 3300 | -- | 48 |
| Власного капіталу | | | |
| Отримання позик | 3305 | 1261197 | 960325 |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на: | 3345 | (--) | (--) |
| Викуп власних акцій | | | |
| Погашення позик | 3350 | 400324 | 197042 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (--) | (10941) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 860873 | 752390 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 298162 | -12500 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 31688 | 38657 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 235 | 5531 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 330085 | 31688 |

Рядок 3095 "Інші надходження" розділу "Рух коштів у результаті операційної діяльності" включає, в основному, грошові надходження з податку на додану вартість в складі платежів від реалізації товарів, робіт, послуг та інше.

Рядок 3190 "Інші витрачання" розділу "Рух коштів у результаті операційної діяльності" включає, в основному, грошові виплати податку на додану вартість в складі платежів за товари, роботи, послуги та необоротні активи, здійснені виплати за планом з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності та інше.

Рядок 3305 "Отримання позик" розділу "Рух коштів у результаті фінансової діяльності" представлений отриманою фінансовою допомогою від пов'язаної особи у сумі 1 139 197 тисяч гривень і третьої сторони у сумі 100 000 тисяч гривень (2016 р.: отримано від материнської компанії у сумі 792 951 тисяча гривень та від третьої сторони у сумі 167 374 тисячі гривень) (Примітка 23).

Рядок 3350 "Погашення позик" розділу "Рух коштів у результаті фінансової діяльності" представлений погашенням фінансової допомоги, отриманої від третьої сторони і пов'язаної особи, у сумі 400 324 тисячі гривень (2016 р.: погашенням фінансової допомоги, отриманої від материнської компанії, у сумі 197 042 тисячі гривень) (Примітка 23).

Директор

(підпис)

Головко Юрій Іванович

Головний бухгалтер

(підпис)

Рисована Валентина Петрівна

| | | | | | | | | | | | |
|---|------|--------|--------|------|----|---------|----|----|---------|------|---------|
| (часток) | | | | | | | | | | | |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -25145 | -- | -- | 25145 | -- | -- | -- | -- | -- |
| Разом змін у капіталі | 4295 | -- | -25145 | -- | -- | 1567637 | -- | -- | 1542492 | 3807 | 1546299 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 212134 | 134606 | 7769 | -- | 1286720 | -- | -- | 1641229 | 3788 | 1645017 |

Загальна сума сукупного доходу розраховується з рядків 4100 та 4110, складаючи в сумі 1 546 299 тисяч гривень.

Директор

(підпис)

Головко Юрій Іванович

Головний бухгалтер

(підпис)

Рисована Валентина Петрівна

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

Примітки до окремої фінансової звітності ПАТ "ШУ "Покровське"

1 Загальна інформація

(a) Організаційна структура та діяльність

Публічне акціонерне товариство "Шахтоуправління "Покровське" (далі - Компанія) - це публічне акціонерне товариство, зареєстроване в Україні. Місцезнаходження Компанії: площа Шибанкова, буд. 1А, Покровськ, Донецька область, Україна.

Станом на 31 грудня 2017 р. контроль над Компанією здійснює компанія ТОВ "Індастріал Коал Холдинг" (далі - "Материнська компанія"), зареєстрована в Україні, якій належить 57.20% акцій Компанії. Станом на 31 грудня 2017 р. фактичною контролюючою компанією є Fintest Trading Co Limited (далі - Fintest), зареєстрована на Кіпрі.

Станом на 31 грудня 2016 р. фактичний контроль Компанії здійснювала ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод", яка разом з Компанією та іншими дочірніми підприємствами становила Групу Донецьксталь ("Група" або "Група Донецьксталь"), і кінцевою материнською компанією цієї Групи є Fintest.

Компанія є найбільшим виробником коксівного вугілля в Україні.

Станом на 31 грудня 2017 р. на підприємстві працюють приблизно 7.3 тисяч осіб (на 31 грудня 2016 р.: 6.9 тисячі осіб).

(б) Умови здійснення діяльності в Україні

Збройний конфлікт в окремих частинах Луганської та Донецької областей, що почався навесні 2014 року, не закінчений; частини Донецької та Луганської областей знаходяться на території, непідконтрольній українській владі, і українська влада в даний час не має можливості повною мірою забезпечити застосування українського законодавства на території даних областей. У березні 2014 року ряд подій в Криму призвів до приєднання Республіки Крим до Російської Федерації, яке не було визнано Україною та багатьма іншими країнами. Дана подія спричинила істотне погіршення відносин між Україною і Російською Федерацією.

Політичні та соціальні заворушення разом з військовим конфліктом у Донецькій і Луганській областях поглибили існуючу в країні економічну кризу та спричинили падіння валового внутрішнього продукту й обсягів зовнішньої торгівлі, погіршення стану державних фінансів, скорочення валютних резервів Національного банку України, значну девальвацію національної валюти та подальше зниження кредитних рейтингів суверенного боргу України. Внаслідок девальвації національної валюти, Національний банк України ввів ряд адміністративних обмежень на операції з обміну валют, які, серед іншого, включали обмеження на придбання іноземної валюти фізичними та юридичними особами, вимогу про обов'язковий продаж 65% валютної виручки, заборону виведення валюти за кордон для виплати дивідендів, заборону дострокового погашення кредитів, отриманих від нерезидентів, та обмеження зняття готівкових сум з рахунків у банках. Ці події мали негативний вплив на українські компанії та банки, значно обмеживши їх можливості для отримання фінансування на внутрішньому та міжнародних ринках.

У 2016 та 2017 рр. НБУ зняв деякі обмеження на операції з обміну валюти, запроваджені в 2014-2015 рр. Зокрема, була поступово знижена частка надходжень в іноземній валюті, що підлягає обов'язковому продажу на міжбанківському ринку, а розрахунковий період для експортно-імпортних операцій в іноземній валюті був збільшений. Крім того, НБУ дозволив українським компаніям виплачувати дивіденди за кордон у межах певного щомісячного ліміту.

Крім того, внаслідок постійних бойових дій деякі важливі об'єкти інфраструктури у Донецькій і Луганській областях (включаючи залізничні колії і вокзали, мости, контактні мережі тощо) були зруйновані або практично знищені, що призвело до значних складнощів, включаючи зупинки, перебої та зменшення обсягів у поставках на та відвантаженнях з крупних промислових підприємств цього регіону.

Всі виробничі потужності Компанії розташовані на території, підконтрольній українській владі, але географічно наближеній до зони конфлікту.

З початку 2017 року залізничне сполучення з непідконтрольними Україні територіями було заблоковано громадськими активістами, що призвело до ускладнень у постачанні

і відвантаженні готової продукції Групи та інших промислових компаній регіону. Починаючи з березня 2017 року, українською владою був заборонений обмін товарів з компаніями, розташованими не підконтрольних територіях, і було офіційно заблоковано залізничне сполучення з невідконтрольними Україні територіями, що суттєво ускладнило подальшу діяльність Компанії.

Кінцевий результат розвитку та наслідки політичної та економічної кризи важко спрогнозувати, однак вони можуть мати подальший суттєвий негативний вплив на українську економіку.

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Компанії, необхідні за поточних обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця окрема фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

Ця окрема фінансова звітність не включає жодних коригувань, які виникли в результаті подій в Україні після дати балансу.

Детальна інформація про невизначеність щодо потенційного впливу на Компанію, яка спричинена нестабільною економічною і політичною ситуацією в Україні, викладена у Примітці 2 (г).

2 Основа складання фінансової звітності

(а) Підтвердження відповідності

Ця окрема фінансова звітність була складена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ) та відповідно до законодавства України. Консолідована фінансова звітність, складена Компанією відповідно до вимог МСФЗ датована XX квітня 2018 р., була використана для підготовки цієї окремої фінансової звітності.

(б) Основа оцінки

Окрема фінансова звітність складена на основі принципу первісної (історичної) вартості, за винятком основних засобів, які відображені за переоціненою вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених у подальшому збитків від зменшення корисності.

(в) Функціональна валюта та валюта подання

Національною валютою України є гривня. Функціональною валютою Компанії та валютою подання цієї окремої фінансової звітності є гривня, округлена до тисяч.

(г) Безперервна діяльність

За період, що закінчився 31 грудня 2017 р., Компанія отримала чистий прибуток у розмірі 2 035 928 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: чисті збитки в розмірі 584 660 тисяч гривень). Поточні зобов'язання Компанії перевищують її оборотні активи станом на 31 грудня 2017 р. на 3 358 368 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: на 3 847 234 тисячі гривень). Таке перевищення відноситься, головним чином, до короткострокових зобов'язань перед пов'язаними сторонами.

Станом на 31 грудня 2017 р. заборгованість Компанії по кредитах у сумі 412 471 тисяча гривень, включаючи проценти до виплати у сумі 19 530 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: 399 592 тисячі гривень та 18 920 тисяч гривень відповідно) є простроченою і кредитор висунув вимоги щодо погашення заборгованості, подавши до суду на Компанію.

Також, на 31 грудня 2017 р. Компанія виступає одним з поручителів по зобов'язаннях пов'язаних сторін (станом на 31 грудня 2016 р.: материнської компанії ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" та пов'язаної сторони) згідно з договором про надання передекспортного синдикованого кредиту у сумі принаймні 19 666 547 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: 17 100 316 тисяч гривень). У разі неспроможності позичальників погасити зобов'язання, кредитори мають право звернутися до Компанії як поручителя з вимогою погашення зобов'язань пов'язаних сторін (станом на 31 грудня 2016 р.: материнської компанії ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" та пов'язаної сторони) по кредитах та непогашених відсотках. Також, протягом 2017

року через порушення обов'язкових фінансових та інших умов договору про надання передекспортного синдикованого кредиту у сумі принаймні 19 666 547 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: 17 100 316 тисяч гривень) пов'язаними сторонами один з кредиторів подав до суду на пов'язані сторони з вимогою дострокового повернення кредиту у сумі 2 770 838 тисяч гривень, включаючи 748 627 тисяч гривень непогашених відсотків та 58 102 тисячі гривень непогашених відсотків через прострочення платежів станом на 20 лютого 2017 р.

Станом на 31 грудня 2016 р., через порушення обов'язкових умов іншої кредитної угоди материнською компанією, один з кредиторів подав до суду на Компанію з вимогою отримати заставу у вигляді основних засобів, що були передані в заставу, чи грошового забезпечення у сумі 396 295 тисяч гривень (Примітка 20(в)). Протягом року, що закінчився 31 грудня 2017 р. кредитор заявив про відсутність вимог до Компанії та судове провадження було припинено.

Станом на 31 грудня 2017 р. Компанія виступає поручителем по інших кредитах пов'язаної сторони ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" у сумі 6 365 131 тисяча гривень, по яких порушено обов'язкові фінансові та інші умови (31 грудня 2016 р.: материнської компанії ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" у сумі 5 571 080 тисяч гривень). Порушення обов'язкових фінансових та інших умов кредитування надає право кредиторам достроково вимагати повернення залишків по сумах кредиту та непогашених відсотках у позичальника, ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод", а у разі неможливості погашення заборгованості пов'язаною стороною (31 грудня 2016 р.: материнською компанією), кредитори мають право вимагати погашення від Компанії, яка виступає поручителем. Крім того, протягом 2017 року через порушення обов'язкових фінансових та інших умов одного з цих кредитних договорів пов'язаною компанією, один з кредиторів подав до суду на пов'язані сторони та Компанію з вимогою дострокового повернення цього кредиту у сумі 3 793 119 тисяч гривень, включаючи 979 074 тисячі гривень непогашених відсотків та 48 717 тисяч гривень штрафів.

Таким чином, станом на 31 грудня 2017 р. Компанія виступає поручителем по кредитах пов'язаних сторін загальною сумою принаймні 26 031 678 тисяч гривень, по яких порушено обов'язкові фінансові та інші умови (31 грудня 2016 р.: материнської компанії ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" та пов'язаної сторони загальною сумою 22 671 396 тисяч гривень).

Протягом 2016 р. сталося декілька спалахів метану на шахті Компанії, в результаті яких відбувся спад в обсягах видобутку вугілля приблизно вдвічі. На 31 грудня 2017 р. наслідки спалахів були локалізовані і станом на 31 грудня 2017 р. Компанія досягла середнього місячного обсягу видобутку рівня 2016 року до спалахів. Протягом 2018 р. сталося декілька спалахів метану на шахті Компанії. Попередньо управлінський персонал Компанії не очікує суттєвого спаду у видобутку. Компанія знаходиться в процесі локалізації наслідків спалахів.

Ці обставини призводять до суттєвої невизначеності щодо можливості Компанії здійснювати свою діяльність в майбутньому.

З метою забезпечення тривалої діяльності Компанії згідно з принципом безперервності, керівництво Компанії вживає таких заходів:

- Компанія вживає необхідних заходів для збільшення видобутку вугілля та очікує значного зростання доходу (виручки) від реалізації за рахунок того, що кількість виробників вугілля значно скоротилась через погіршення політичної та економічної ситуації, яке має місце в частині Донецької та Луганської областей, де сконцентровані основні виробничі потужності з видобутку вугілля в Україні.
- Група веде переговори з банками-учасниками синдикованої позики щодо договору реструктуризації кредиту передекспортного фінансування.

Хоча управлінський персонал Компанії вважає, що вживані ним заходи будуть достатніми для того, щоб забезпечити діяльність Компанії на основі принципу безперервності діяльності у найближчому майбутньому, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця окрема фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнитися від оцінки управлінського персоналу.

(д) Використання оцінок і суджень

Складання окремої фінансової звітності згідно з МСФЗ вимагає від управлінського персоналу формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування

принципів облікової політики, на суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, відображених у звітності, а також на розкриття інформації про непередбачені активи та зобов'язання. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Оцінки та припущення, на яких вони ґрунтуються, регулярно переглядаються. Результати перегляду облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому вони переглядаються, а також у всіх наступних періодах, на які впливають такі оцінки.

Інформація про важливі судження, які використовувалися при застосуванні принципів облікової політики і мали найбільший вплив на суми, визнані у окремій фінансовій звітності, та які можуть призвести до суттєвого коригування даних звітності у наступному фінансовому році, висвітлена у таких примітках:

- Примітка 2(г) - Здатність Компанії продовжувати безперервну діяльність.
- Примітка 5 - Оцінка вартості основних засобів.
- Примітка 19 - Оцінка відстроченого податкового активу.
- Примітка 20(в) - Оцінка гарантій наданих.

3 Основні принципи облікової політики

Викладені далі принципи облікової політики застосовувалися Компанією послідовно протягом періоду, поданого у цій окремій фінансовій звітності.

(а) Іноземна валюта

Операції в іноземних валютах

Операції в іноземній валюті первісно визнаються у валюті подання шляхом конвертації сум з іноземної валюти в українську гривню за обмінним курсом, що діяв на дату операції.

У лютому 2014 року, Національний банк України анонсував перехід до режиму плаваючого обмінного курсу, що спричинило суттєву девальвацію національної валюти по відношенню до більшості іноземних валют. Протягом 2014 та 2015 років, Україна зіткнулась зі значним дефіцитом надходжень у іноземній валюті, а українські банки постраждали від падіння ліквідності спричиненого достроковим поверненням депозитів фізичних осіб та серйозними труднощам в доступі до внутрішніх і зовнішніх джерел фінансування. Офіційні курси НБУ не обов'язково є курсами, за якими іноземна валюта доступна на звітну дату. На практиці, учасникам ринку необхідно сплачувати додаткові збори та комісії для того, щоб придбати іноземну валюту. Крім того, пропозиція необхідної суми іноземної валюти може бути не доступна на ринку.

Незважаючи на зазначене вище, управлінський персонал вважає, що офіційні курси НБУ забезпечують найкраще наближення до курсів, що діють на звітну дату. Таким чином, у підготовці цієї окремої фінансової звітності застосовуються офіційні курси НБУ, отримані з офіційно-опублікованих джерел для переведення операцій і залишків в іноземній валюті.

На 31 грудня курс гривні до основних валют представлений таким чином:

| | 2017 | 2016 |
|-----------|-------|-------|
| Долар США | 28.07 | 27.19 |
| Євро | 33.50 | 28.42 |

Гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України і, відповідно, будь-яке переведення гривні в долари США не повинно розглядатися як твердження, що суми в гривні були, можуть бути або будуть в майбутньому конвертовані в долари США за представленим курсом, або будь-яким іншим курсом.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземній валюті, конвертуються в гривню за обмінним курсом встановленим Національним банком України на дату балансу.

Прибуток або збиток від курсових різниць по монетарних статтях - це різниця між амортизованою вартістю у функціональній валюті на початок періоду, скоригованою на

ефективну процентну ставку і платежі протягом періоду, та амортизованою вартістю в іноземній валюті, перерахованою за курсом обміну на кінець звітного періоду.

Немонетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, які відображаються за справедливою вартістю, перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, що діяли на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, які відображаються за первісною вартістю, перераховуються за курсами обміну, що діяли на дату операції.

Курсові різниці, що виникають в результаті перерахування, визнаються у прибутку або збитку, за винятком різниць, що виникають при перерахуванні інструментів капіталу, наявних для продажу, які визнаються в іншому сукупному доході.

(б) *Фінансові інструменти*

Непохідні фінансові активи

Непохідні фінансові активи включають інвестиції в дольові інструменти, довгострокову дебіторську заборгованість, дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги та іншу дебіторську заборгованість, а також грошові кошти та їх еквіваленти.

Компанія припиняє визнання фінансового активу, коли закінчується строк дії договірних прав на отримання грошових потоків від даного активу, або коли вона передає права на отримання грошових потоків від фінансового активу в рамках операції, в якій передаються практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням даним фінансовим активом. Будь-яка частка володіння у переданих фінансових активах, створена чи утримувана Компанією, визнається як окремий актив або зобов'язання.

Фінансові активи і зобов'язання згортаються, і чиста сума відображається у звіті про фінансовий стан тоді й тільки тоді, коли Компанія має юридичне право на зарахування сум і має намір або провести розрахунки на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання.

Компанія класифікує непохідні фінансові активи, наявні для продажу, у такі категорії: фінансові активи, наявні для продажу, і кредити та дебіторська заборгованість.

Фінансові активи, наявні для продажу

Фінансові активи, наявні для продажу - це непохідні фінансові активи, які були визначені як наявні для продажу або не були віднесені до жодної з інших категорій фінансових активів. Первісне визнання таких активів відбувається за справедливою вартістю, яка збільшується на суму витрат, що безпосередньо відносяться до здійснення операції. Після первісного визнання вони оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої, крім збитків від зменшення корисності і курсових різниць по боргових інструментах, наявних для продажу, визнаються в іншому сукупному доході і відображаються у власному капіталі. Коли відбувається припинення визнання або зменшення корисності інвестиції, кумулятивний прибуток або збиток в іншому сукупному доході перекласифіковується в категорію прибутку або збитку. Інструменти капіталу, які не мають котирування на активному ринку і справедливу вартість яких неможливо визначити достовірно, відображаються за вартістю придбання.

Кредити та дебіторська заборгованість

Кредити та дебіторська заборгованість - це категорія фінансових активів з фіксованими платежами чи платежами, що можуть бути визначені, які не мають котирування ціни на активному ринку. Первісне визнання таких фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка збільшується на суму витрат, що безпосередньо відносяться до здійснення операції. Після первісного визнання кредити та дебіторська заборгованість оцінюються за справедливою вартістю з використанням методу ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від зменшення корисності.

Кредити та дебіторська заборгованість включають такі класи фінансових активів: довгострокова дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша дебіторська заборгованість і грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі, на розрахункових рахунках та в дорозі, банківські депозити до запитання та високоліквідні інвестиції зі строком погашення до трьох місяців з моменту придбання, ризик змін справедливої вартості яких є незначним.

Непохідні фінансові зобов'язання

Компанія здійснює первісне визнання випущених боргових цінних паперів та субординованих зобов'язань на дату їх виникнення. Первісне визнання усіх інших фінансових зобов'язань відбувається на дату операції, в результаті якої Компанія стає стороною договору про придбання фінансового інструмента.

Компанія припиняє визнання фінансових зобов'язань у момент, коли зобов'язання Компанії, визначені договором, виконані, анульовані, або коли строк їх дії закінчився.

Компанія класифікує непохідні фінансові зобов'язання у категорію інші фінансові зобов'язання. Первісне визнання таких фінансових зобов'язань здійснюється за справедливою вартістю, яка зменшується на суму затрат, що безпосередньо відносяться до здійснення операції. Після початкового визнання ці фінансові зобов'язання оцінюються з використанням методу ефективного відсотка.

Інші фінансові зобов'язання включають кредити та позики, векселі видані, інші поточні зобов'язання, а також кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги та іншу кредиторську заборгованість.

(в) *Інвестиції у дочірні підприємства*

Інвестиції у дочірні та асоційовані підприємства відображаються за первісною вартістю за вирахуванням збитків від зменшення корисності.

(г) *Статутний капітал*

Прості акції

Прості акції класифікуються як власний капітал. Додаткові витрати, безпосередньо пов'язані з випуском простих акцій та опціонів на акції, визнаються як зменшення власного капіталу без урахування будь-якого податкового впливу.

(д) *Основні засоби*

Визнання та оцінка

Одиниці основних засобів відображаються за переоціненою вартістю за вирахуванням накопиченого зносу і накопичених у подальшому збитків від зменшення корисності.

З метою визначення справедливої вартості основних засобів управлінський персонал залучає незалежного професійного оцінювача. Методологія, що застосовується для визначення справедливої вартості, включає метод чистої вартості заміщення (для специфічних одиниць основних засобів), метод порівняння з ринковою вартістю аналогічних основних засобів (для тих одиниць основних засобів, для яких існує активний ринок), методи дисконтованих грошових потоків, а також аналіз витрат на будівництво нових одиниць основних засобів.

Переоцінка основних засобів проводиться з достатньою регулярністю з тим, щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від вартості, яка була б визначена із застосуванням справедливої вартості на дату звітності.

Якщо компоненти одиниці основних засобів мають різні строки корисного використання, ці компоненти обліковуються як окремі одиниці основних засобів.

Прибуток та збиток від вибуття одиниці основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від вибуття з балансовою вартістю основних засобів і визнаються на нетто-основі в прибутку або збитку. При продажу переоцінених активів будь-які суми, включені до резерву переоцінки, що відносяться до цих активів, переносяться до складу нерозподіленого прибутку.

Переоцінка

Збільшення вартості одиниці основних засобів у результаті переоцінки визнається в іншому сукупному доході та відображається у власному капіталі у складі резерву переоцінки, за винятком тих випадків, коли воно сторнує зменшення вартості тієї ж одиниці в результаті попередньої переоцінки, відображене в прибутку або збитку. У таких випадках воно визнається в прибутку або збитку. Зменшення вартості одиниці основних засобів у результаті переоцінки визнається в прибутку або збитку, за винятком тих випадків, коли воно сторнує збільшення вартості тієї ж одиниці в результаті попередньої переоцінки, відображене безпосередньо у складі іншого сукупного доходу. У таких випадках воно визнається у складі іншого сукупного доходу.

Подальші витрати

Витрати, пов'язані із заміною компонента одиниці основних засобів, збільшують балансову вартість цієї одиниці у випадку, якщо існує ймовірність того, що Компанія отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані із зазначеним компонентом, а її вартість можна оцінити достовірно. Балансова вартість заміненого компонента списується. Витрати на поточне обслуговування основних засобів визнаються у складі прибутку або збитку у момент виникнення.

Знос

Знос одиниць основних засобів нараховується з моменту, коли вони встановлені та готові до використання, або, якщо йдеться про активи, створені власними силами суб'єкта господарювання, з моменту, коли створення активу завершено і він готовий до використання. Знос нараховується на основі вартості активу, зменшеній на його ліквідаційну вартість. Компанія проводить оцінку значних компонентів окремих активів, і якщо будь-який компонент має строк корисного використання, відмінний від строків використання решти компонентів такого активу, знос на такий компонент нараховується окремо.

Знос визнається у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом розрахункових строків корисного використання кожного компонента одиниці основних засобів з дати, коли він є готовим для використання, оскільки така практика найбільш точно відображає очікуване використання майбутніх економічних вигод, притаманних цьому активу. Знос орендованих активів нараховується протягом меншого з двох строків: строку їх корисного використання або строку оренди, крім випадків, коли можна обґрунтовано вважати, що Компанія отримає право власності до кінця строку оренди. Знос на землю та незавершене будівництво (незавершені капітальні інвестиції) не нараховується.

Розрахункові середні залишкові строки корисного використання значних одиниць основних засобів такі:

| | |
|----------------------|--------------|
| Будівлі та споруди | 9 - 48 років |
| Виробниче обладнання | 1 - 13 років |
| Інше | 1 - 6 років |

Методи нарахування зносу, строки корисного використання і ліквідаційна вартість переглядаються в кінці кожного фінансового року і, якщо це необхідно, коригуються.

(е) Орендовані активи

Оренда, за умовами якої Компанія бере на себе практично всі ризики й отримує практично всі вигоди, пов'язані з володінням активами, класифікується як фінансова оренда. При первісному визнанні орендований актив визнається за сумою, що дорівнює меншій з двох вартостей: справедливій вартості або теперішній вартості мінімальних орендних платежів. Після початкового визнання актив обліковується згідно з принципами обліку такого активу.

Інші види оренди є операційною орендою, й орендовані активи не визнаються у звіті про фінансовий стан Компанії.

(е) Виробничі запаси

Виробничі запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за собівартістю або за чистою вартістю реалізації. Чистою вартістю реалізації є розрахункова вартість продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням розрахункових витрат на завершення та збут.

Собівартість запасів визначається за формулою собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО) та включає витрати на придбання запасів, витрати на виробництво або переробку, а також інші витрати на їх доставку до теперішнього місцезнаходження і приведення їх у стан, придатний для використання.

(ж) Зменшення корисності

Непохідні фінансові активи

Фінансовий актив, який не є фінансовим активом, що обліковується за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, оцінюється на кожен дату звітності для виявлення об'єктивних ознак зменшення корисності. Вважається, що зменшення корисності фінансового активу має місце, якщо існують об'єктивні ознаки того, що після первісного визнання активу сталася подія, пов'язана зі збитком, і що ця подія мала негативний вплив на розрахункові майбутні грошові потоки за цим активом, який може бути оцінений достовірно.

Об'єктивною ознакою зменшення корисності фінансових активів (включаючи дольові цінні папери) може бути невиконання або затримка виконання зобов'язань дебітором,

реструктуризація заборгованості перед Компанією на умовах, які Компанія не розглядала б за інших обставин, ознаки можливого банкрутства позичальника чи емітента, негативні зміни у платоспроможності позичальників або емітентів Компанії, економічні умови, що можуть призвести до дефолту, або зникнення активного ринку для цінного паперу. Крім того, об'єктивною ознакою зменшення корисності вартості інвестиції у дольовий цінний папір є суттєве або тривале зменшення його справедливої вартості нижче вартості придбання.

Кредити та дебіторська заборгованість

Компанія розглядає ознаки зменшення корисності кредитів і дебіторської заборгованості як у розрізі окремих активів, так і в сукупності. Всі статті кредитів і дебіторської заборгованості, які є значними самі по собі, оцінюються на предмет зменшення корисності індивідуально. Всі статті кредитів і дебіторської заборгованості, які є значними самі по собі і по яких не було виявлено індивідуальних ознак зменшення корисності, після цього оцінюються у сукупності на предмет зменшення корисності, яке сталося, але ще не було виявлено. Кредити та дебіторська заборгованість, що не є значними самі по собі, оцінюються на предмет зменшення корисності в сукупності шляхом поділу статей кредитів і дебіторської заборгованості на групи з аналогічними характеристиками ризику.

Оцінюючи такі статті на предмет зменшення корисності у сукупності, Компанія використовує історичні тенденції ймовірності дефолту, строків відшкодування заборгованості і суми понесеного збитку з урахуванням суджень управлінського персоналу стосовно того, чи є поточні економічні і кредитні умови такими, що фактичні збитки можуть бути більшими чи меншими, ніж очікується на підставі використаних історичних даних.

Збиток від зменшення корисності фінансового активу, оціненого за амортизованою вартістю, розраховується як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю оцінених майбутніх грошових потоків, дискontованих за початковою ефективною процентною ставкою по активу. Збитки визнаються у прибутку або збитку і відображаються у складі резерву по кредитах та дебіторській заборгованості. Проценти по знеціненому активу і надалі визнаються шляхом вивільнення дисконту. Якщо в результаті подальшої події сума збитку від зменшення корисності зменшується, зменшення збитку від зменшення корисності сторнується у прибутку чи збитку.

Нефінансові активи

Балансова вартість нефінансових активів Компанії, за винятком виробничих запасів та відстрочених податкових активів, перевіряється на кожну дату звітності з метою виявлення будь-яких ознак зменшення їх корисності. Якщо такі ознаки існують, проводиться оцінка сум очікуваного відшкодування активів. Суми очікуваного відшкодування нематеріальних активів, що мають невизначені строки корисного використання або ще не готові до використання, оцінюються щороку у ту саму дату. Збиток від зменшення корисності визнається тоді, коли балансова вартість активу або його одиниці, що генерує грошові кошти (ОГГК), перевищує суму очікуваного відшкодування.

Сумою очікуваного відшкодування активу чи одиниці, що генерує грошові кошти, є більша з двох вартостей: вартість у використанні чи справедлива вартість за вирахуванням витрат на збут. При оцінці вартості у використанні очікувані в майбутньому грошові потоки дисконтуються до їх теперішньої вартості з використанням ставки дисконту без урахування ставки оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі та ризику, притаманні відповідному активу або ОГГК. Для цілей тестування на предмет зменшення корисності активи, які не можуть бути перевірені індивідуально, об'єднуються у найменшу групу активів, що генерує приток грошових коштів від безперервного використання відповідного активу, що практично не залежить від притоку грошових коштів від інших активів чи груп активів чи ОГГК.

Збитки від зменшення корисності визнаються у прибутку або збитку. Збитки від зменшення корисності, визнані щодо ОГГК, розподіляються на пропорційній основі та зменшують балансову вартість активів, які входять до складу ОГГК (групи ОГГК).

Збитки від зменшення корисності, визнані у попередні періоди, оцінюються на кожну звітну дату на предмет будь-яких ознак того, що збиток зменшився або більше не існує. Збиток від зменшення корисності сторнується, якщо відбулася зміна оцінок, що використовуються для визначення суми відшкодування. Збиток від зменшення корисності сторнується тільки у випадку, якщо балансова вартість активу не перевищує балансову вартість, що була б визначена, за вирахуванням зносу або амортизації, якщо збиток від зменшення корисності не був визнаний взагалі.

(з) *Зобов'язання по виплатах працівникам*

Державні пенсійні програми з визначеними внесками

Компанія здійснює відрахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування на суму, яка розраховується на основі заробітної плати кожного працівника. Такі суми відносяться на витрати по мірі відрахування. Сплата єдиного соціального внеску здійснюється в національній валюті шляхом внесення сум єдиного внеску на рахунки Державної фіскальної служби України.

Державні пенсійні програми з визначеною виплатою

Компанія здійснює разові виплати своїм працівникам при виході на пенсію в порядку, передбаченому колективними договорами.

Крім того, Компанія зобов'язана компенсувати державі суми пенсійних виплат, здійснюваних державою працівникам, які працювали на шкідливому виробництві або в тяжких умовах, і, отже, мають право виходу на пенсію і на відповідне пенсійне забезпечення до настання пенсійного віку, передбаченого законодавством України.

Чиста сума зобов'язання Компанії за пенсійними програмами з визначеною виплатою розраховується окремо для кожної програми шляхом оцінки суми майбутніх виплат, заробленої працівниками у поточному і попередніх періодах. Після цього сума виплат дисконтується з метою визначення її теперішньої вартості, а справедлива вартість активів програми вилучається з обліку.

Ставка дисконту визначається з урахуванням різних джерел інформації, включаючи доходність на дату звітності по українських державних та високоліквідних корпоративних довгострокових облігаціях.

Розрахунок здійснюється з використанням методу нарахування прогнозованих одиниць. Якщо результати розрахунку свідчать про отримання вигоди Компанією, визнаний актив обмежується чистою загальною сумою вартості будь-яких невизнаних послуг, наданих раніше, і теперішньою вартістю будь-яких майбутніх виплат за рахунок програми або зменшення сум майбутніх внесків за програмою. Для цілей розрахунку теперішньої вартості економічних вигод враховуються будь-які вимоги щодо мінімального рівня фінансування, які стосуються будь-якої пенсійної програми Компанії. Компанія отримує економічну вигоду, якщо ця вигода може бути реалізована протягом строку дії програми або при погашенні зобов'язань за програмою.

Зміни в поточній вартості зобов'язань з виплати працівникам у вигляді актуарних прибутків або збитків визнаються одразу по мірі їх настання в іншому сукупному доході. Всі інші зміни в поточній вартості зобов'язань визнаються одразу по мірі їх настання в прибутках або збитках.

(и) *Забезпечення*

Забезпечення визнається тоді, коли Компанія має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання внаслідок події, що сталася в минулому, і коли існує ймовірність того, що для погашення даного зобов'язання необхідно буде використання економічних ресурсів. Сума забезпечення визначається шляхом дисконтування очікуваних майбутніх грошових потоків з використанням ставки дисконту без урахування ставки оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі і, там, де це доцільно, ризики, притаманні певному зобов'язанню. Вивільнення дисконту визнається у складі фінансових витрат.

(і) *Податок на прибуток*

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного та відстроченого податків. Податок на прибуток визнається в прибутку або збитку, за винятком випадків, коли він відноситься до об'єднання бізнесу або до статей, визнаних безпосередньо у власному капіталі чи в іншому сукупному доході. У такому разі він визнається в іншому сукупному доході або у власному капіталі.

Поточний податок складається з очікуваного податку до сплати або до відшкодування, розрахованого на основі оподаткованого прибутку або збитку за рік з використанням ставок оподаткування, що діють або практично введені в дію на дату звітності, і будь-яких коригувань податку, що підлягає сплаті за попередні роки. Поточний податок до сплати також включає будь-яке податкове зобов'язання, яке виникає внаслідок оголошення дивідендів.

Відстрочений податок визнається за тимчасовими різницями між балансовими сумами активів і зобов'язань, які використовуються для цілей фінансової звітності, і сумами, які використовуються для цілей оподаткування. Відстрочений податок не визнається за:

- тимчасовими різницями, що виникають при первісному визнанні активів або зобов'язань в операції, яка не є об'єднанням бізнесу і не впливає ані на обліковий, ані на оподатковуваний прибуток чи збиток; та
- за тимчасовими різницями, пов'язаними з інвестиціями у дочірні підприємства та спільно контрольовані суб'єкти господарювання, якщо існує ймовірність того, що вони не будуть сторновані у близькому майбутньому.

Відстрочений податковий актив визнається за невикористаними податковими збитками та тимчасовими різницями, що відносяться на витрати, якщо існує ймовірність отримання у майбутньому оподаткованого прибутку, завдяки якому вони зможуть бути використані. Відстрочені податкові активи аналізуються на кожну звітну дату і зменшуються, якщо реалізація відповідної податкової вигоди більше не є вірогідною.

Сума відстроченого податку розраховується за ставками оподаткування, які, як очікується, будуть застосовуватись до тимчасових різниць на момент їх сторнування згідно із законодавством, яке буде чинним або практично введеним в дію на звітну дату.

Оцінка відстроченого податку відображає податкові наслідки того, яким чином Компанія планує, на кінець звітного періоду, відшкодувати балансову вартість своїх активів та розрахуватися за балансовою вартістю своїх зобов'язань. Відстрочені податкові активи та зобов'язання взаємозараховуються у випадку існування юридично забезпеченого права на взаємозарахування поточних податкових активів та зобов'язань, якщо вони відносяться до податку на прибуток, що стягується одним і тим самим податковим органом з одного й того самого оподаткованого суб'єкта господарювання, або з різних суб'єктів господарювання, але ці суб'єкти господарювання мають намір провести розрахунки за поточними податковими зобов'язаннями та активами на нетто-основі або їх податкові активи будуть реалізовані одночасно з погашенням їх податкових зобов'язань.

Крім того, податкова база визначається окремо по кожному з основних видів діяльності Компанії.

В ході визначення суми поточного та відстроченого податку Компанія враховує вплив невизначеності податкових позицій, а також вірогідність виникнення необхідності у сплаті додаткових податків, штрафів і пені за прострочені платежі. Компанія вважає, що нараховані нею податкові зобов'язання є адекватними за всі податкові роки, відкриті для перевірок, ґрунтуючись на аналізі численних факторів, включаючи тлумачення податкового законодавства та попередній досвід. Цей аналіз ґрунтується на оцінках і припущеннях і може передбачати формування певних суджень щодо майбутніх подій. Може з'явитися нова інформація у зв'язку з якою Компанія буде вимушена змінити свою точку зору щодо адекватності існуючих податкових зобов'язань; такі зміни податкових зобов'язань вплинуть на витрати з податку на прибуток за період, в якому відбулися зміни.

(i) *Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)*

Реалізація продукції

Чистий дохід від реалізації продукції у ході звичайної діяльності оцінюється за справедливою вартістю отриманих коштів або коштів до отримання, за вирахуванням вартості поверненої продукції, торгових та оптових знижок. Дохід визнається, коли існує переконливий доказ, зазвичай у формі укладеного договору купівлі-продажу, того, що суттєві ризики та вигоди, пов'язані з володінням, були передані покупцеві, отримання оплати є ймовірним, відповідні витрати та потенційні повернення продукції можуть бути оцінені достовірно, припинено участь в управлінні проданою продукцією, і при цьому може бути достовірно оцінена сума доходів від основної діяльності. Якщо існує ймовірність надання знижок, і їх сума може бути достовірно оцінена, тоді знижка визнається як зменшення доходу від основної діяльності при визнанні реалізації продукції.

Момент передачі ризиків та вигід залежить від конкретних умов договорів купівлі-продажу. Як правило, передача відбувається при доставці продукції перевізникові на умовах постачання EXW ("Франко-завод"), FCA ("Франко-перевізник") та DAP ("Постачання в пункті").

Послуги

Доходи від наданих послуг визнаються у прибутку або збитку пропорційно стадії завершення операції на дату звітності.

(й) Інші фінансові доходи та фінансові витрати

До складу інших фінансових доходів входять дохід при визнанні фінансових зобов'язань за справедливою вартістю, дохід від визнання векселів за справедливою вартістю, процентний дохід. Процентний дохід визнається по мірі нарахування в прибутку або збитку з використанням методу ефективного відсотка.

Фінансові витрати включають витрати на виплату процентів, знецінення фінансових інвестицій, процентні витрати по зобов'язаннях з довгострокових виплат працівникам, процентні витрати по фінансових зобов'язаннях, відображених за амортизованою вартістю, витрати по виданим гарантіям, курсові різниці що виникають на фінансових позиках, інші фінансові витрати. Витрати на позики, які не відносяться безпосередньо до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, визнаються в прибутку або збитку з використанням методу ефективного відсотка.

Прибутки та збитки від курсових різниць що відносяться до залишків отриманих кредитів відображаються як інші фінансові доходи або фінансові витрати, залежно від динаміки курсів обміну, що призводить до отримання чистого прибутку або понесення чистого збитку.

(к) Звітність за сегментами

Операційний сегмент – це компонент Компанії, що здійснює господарську діяльність, в результаті якої вона може отримувати доходи та нести витрати, у тому числі доходи та витрати, які стосуються операцій з будь-якими іншими частинами Компанії. Усі результати операційного сегмента регулярно аналізуються менеджментом з метою прийняття рішень щодо виділення ресурсів для сегменту та оцінки ефективності його діяльності.

Особою, відповідальною за прийняття операційних рішень, є Директор ПАТ ШУ "Покровське", який є відповідальним за розподіл ресурсів та оцінку результатів діяльності Компанії. Управління діяльністю Компанії здійснюється як управління частиною сегменту вугільної продукції, в якому Компанія разом з іншими членами Fintest займається виробництвом вугільного концентрату. Оперативна та фінансова інформація, що надається особі відповідальній за прийняття рішень включає Компанію як невід'ємну частину сегмента вугільної продукції та не включає окрему інформацію для Компанії. Відповідно, уся діяльність Компанії стосується одного сегменту.

Усі активи Компанії знаходяться в Україні.

(л) Прибуток на акцію

Компанія представляє дані щодо чистого та скоригованого чистого прибутку на одну акцію по своїх простих акціях. Чистий прибуток на акцію розраховується шляхом ділення прибутку або збитку, що відноситься до власників простих акцій Компанії, на середньозважену кількість простих акцій, що перебувають в обігу протягом періоду. Скоригований чистий прибуток на акцію розраховується шляхом коригування прибутку або збитку, що відноситься до власників простих акцій, і середньозваженої кількості простих акцій в обігу, з урахуванням утримуваних власних акцій, на вплив усіх потенційних простих акцій з розбавляючим ефектом.

(м) Нові стандарти та тлумачення, які ще не були прийняті

Деякі нові стандарти, зміни до стандартів та тлумачення ще не набрали чинності станом на 31 грудня 2017 р. і не застосовувалися при складанні цієї окремої фінансової звітності. З них на діяльність Компанії потенційно можуть вплинути ті, які зазначені нижче.

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", опублікований у липні 2014 року, замінює існуючі інструкції, що містяться в МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", та містить правила класифікації та оцінки фінансових інструментів, зменшення корисності фінансових активів та обліку хеджування.

Класифікація та оцінка

МСФЗ 9 містить три основні категорії, за якими класифікуються фінансові активи: фінансові активи, оцінені за амортизованою вартістю, за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході та за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку. Класифікація фінансових активів згідно з МСФЗ 9 загалом базується на моделі бізнесу, в рамках якої здійснюється управління фінансовим активом, та характеристиках руху грошових коштів за цим активом згідно з контрактом. Зазначений стандарт скасовує існуючу

згідно з МСБО 39 класифікацію фінансових активів у категорії утримуваних до погашення, кредитів і дебіторської заборгованості та наявних для продажу. Згідно з МСФЗ 9, похідні фінансові інструменти, вбудовані у контракт, основним контрактом якого є фінансовий актив, що належить до сфери застосування цього МСФЗ, не відокремлюються. Натомість відповідні вимоги до класифікації застосовуються до всього гібридного інструмента. Інвестиції у дольові інструменти оцінюються за справедливою вартістю.

У МСФЗ 9 великою мірою зберігаються існуючі вимоги МСБО 39 щодо класифікації фінансових зобов'язань.

Зменшення корисності

МСФЗ 9 замінює модель "понесених збитків", що використовується в МСБО 39, на модель "очікуваних кредитних збитків". Нова модель оцінки зменшення корисності застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, дебіторською заборгованості за договорами оренди, деяких зобов'язань з кредитування та договорів фінансової гарантії. Нова модель оцінки зменшення корисності загалом вимагає визнавати очікування кредитних збитків за всіма фінансовими активами, навіть якщо вони є новоствореними або придбаними. Згідно з МСФЗ 9, збитки від зменшення корисності оцінюються або як очікувані кредитні збитки в результаті подій дефолту по фінансовому інструменту, можливих протягом наступних 12 місяців ("кредитні збитки, очікувані протягом 12 місяців"), або як очікувані кредитні збитки в результаті всіх можливих подій дефолту протягом очікуваного строку фінансового інструмента ("кредитні збитки, очікувані протягом всього строку фінансового інструмента"). Величина очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом при первісному визнанні дорівнює величині кредитних збитків, очікуваних протягом 12 місяців (крім певних статей торгової кредиторської заборгованості та дебіторської заборгованості за договорами оренди, а також контрактних активів або придбаних чи створених кредитно-знецінених фінансових активів). У випадку значного збільшення кредитного ризику за фінансовим інструментом з моменту первісного визнання, резерв під збитки оцінюється у сумі, що дорівнює величині кредитних збитків, очікуваних протягом всього строку фінансового інструмента.

Фінансові активи, за якими визнано кредитні збитки, очікувані протягом 12 місяців, вважаються такими, зменшення корисності яких знаходиться на етапі 1; фінансові активи, за якими відбулося значне збільшення кредитного ризику з моменту первісного визнання, але не відбулося дефолту, вважаються такими, зменшення корисності яких знаходиться на етапі 2; фінансові активи, за якими мав місце дефолт або інше кредитне знецінення, вважаються такими, зменшення корисності яких знаходиться на етапі 3.

Оцінка очікуваних кредитних збитків повинна бути неупередженою та ймовірно зваженою, відображати вартість грошей у часі та використовувати обґрунтовану та підтверджену інформацію, отриману без невиправданих затрат або зусиль, щодо минулих подій, поточних умов та прогнозів майбутніх економічних умов. Кредитні збитки згідно з МСФЗ 9 визнаються раніше, ніж згідно з МСБО 39, що призводить до підвищеної волатильності прибутку або збитку. Це також створить тенденцію до збільшення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності, оскільки всі фінансові активи будуть оцінюватись щонайменше на предмет кредитних збитків, очікуваних протягом 12 місяців, а сукупність фінансових активів, до яких застосовується оцінка кредитні збитки, очікувані протягом всього строку фінансового інструмента, ймовірно, буде більшою, ніж сукупність фінансових активів, щодо яких будуть виявлені об'єктивні ознаки зменшення корисності згідно з МСБО 39.

Розкриття інформації

Згідно з МСФЗ 9 вимагатимуться детальні розкриття інформації, зокрема щодо кредитного ризику та очікуваних кредитних збитків.

Перехідні положення

МСФЗ 9 є чинним для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 р.

Вимоги щодо класифікації та оцінки й зменшення корисності загалом застосовуються ретроспективно (з деякими винятками) шляхом коригування вхідних залишків нерозподіленого прибутку та резервів на дату першого застосування, і при цьому перерахування показників за порівняльні періоди не вимагається.

Компанія офіційно не розпочинала процес оцінки потенційного впливу застосування МСФЗ 9 на її окрему фінансову звітність та не ініціювала конкретних дій щодо підготовки до впровадження МСФЗ 9. Відповідно, на даному етапі впровадження важко

чітко оцінити на практиці, який безпосередньо вплив матиме застосування МСФЗ 9 на окрему фінансову звітність Компанії.

МСФЗ 15 "Виручка за контрактами з клієнтами"

МСФЗ 15 "Виручка за контрактами з клієнтами" встановлює загальну концептуальну основу для визначення того, чи має бути визнаний дохід (виручка), в якому розмірі та коли. Він замінює поточні інструкції щодо визнання доходу, зокрема, ті, що містяться у МСБО 18 "Дохід", МСБО 11 "Будівельні контракти" та КТМФЗ 13 "Програми лояльності клієнта".

Реалізація продукції

Виручка від реалізації продукції в даний час визнається в момент, коли покупець приймає товари, а також ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на них. Виручка визнається в цей момент за умови, що величину виручки і понесених витрат можна надійно оцінити, отримання відповідного відшкодування є ймовірним, а участь в управлінні проданою продукцією припинено.

Відповідно до МСФЗ 15, виручка буде визнаватися, коли покупець отримує контроль над товарами. Однак за деякими договорами на поставку продукції, виробленої на замовлення, покупець контролює все незавершене виробництво, що виникає в процесі виготовлення продукції. У таких випадках виручка буде визнаватися по мірі виробництва продукції. Це призведе до того, що виручка і деякі понесені витрати за такими договорами будуть визнаватися раніше, ніж в даний час – тобто до моменту надходження товарів на склад покупця.

Надання послуг

Відповідно до МСФЗ 15, загальна величина винагороди за договорами надання послуг буде розподілятися на всі послуги, що надаються, на основі цін їх відособленого продажу. Ціни відокремленого продажу будуть визначатися, виходячи з цін за прейскурантом, за якими Компанія надала б дані послуги окремо.

Перехідні положення

МСФЗ 15 є чинним для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 р.

Компанія не провела детальну оцінку впливу застосування МСФЗ 15 і не розкрила додаткову кількісну інформацію до того, як вона застосує МСФЗ 15.

МСФЗ 16 "Оренда"

МСФЗ 16 "Оренда" запроваджує єдину модель обліку орендарями договорів оренди, яка передбачає їх відображення на балансі орендаря. Відповідно до цієї моделі, орендар повинен визнавати актив у формі права користування, що являє собою право використовувати базовий актив, і зобов'язання з оренди, що являє собою обов'язок здійснювати орендні платежі. Передбачені необов'язкові звільнення від вимог Стандарту щодо короткострокової оренди та оренди об'єктів з низькою вартістю. Правила обліку для орендодавців залишаються аналогічними до існуючих, тобто орендодавці продовжуватимуть класифікувати оренду як фінансовий лізинг або операційну оренду.

МСФЗ 16 замінює діючі вимоги щодо обліку оренди, включаючи ті, що містяться у МСБО 17 "Оренда", КТМФЗ 4 "Визначення, чи містить угода оренду", ПКТ-15 "Операційна оренда - заохочення" та ПКТ-27 "Оцінка сутності операцій, які мають юридичну форму угоди про оренду".

Перехідні положення

Цей стандарт є чинним для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 р. Дозволяється дострокове застосування стандарту для суб'єктів господарювання, які застосовують МСФЗ 15 "Виручка за контрактами з клієнтами" на дату першого застосування МСФЗ 16 або до неї.

Компанія ще не провела кількісну оцінку впливу застосування МСФЗ 16 на показники своїх активів і зобов'язань, відображені у окремій фінансовій звітності.

Деякі принципи облікової політики Компанії та правила розкриття інформації вимагають визначення справедливої вартості як фінансових, так і нефінансових активів і зобов'язань. Справедлива вартість – це ціна, яка була б отримана при продажі активу або сплачена при передачі зобов'язання у ході звичайної господарської операції між учасниками на момент оцінки. Справедлива вартість була

визначена для цілей оцінки та розкриття інформації з використанням зазначених далі методів. Там, де це необхідно, додаткова інформація про припущення, зроблені у процесі визначення справедливої вартості активу або зобов'язання, розкривається в примітках, що стосуються даного активу або зобов'язання. При оцінці справедливої вартості нефінансового активу враховується здатність учасника ринку отримувати економічну вигоду шляхом максимального та ефективного використання активу або шляхом продажу активу іншому учасникові ринку, який використовуватиме цей актив максимально та ефективно.

(а) *Основні засоби*

Справедлива вартість об'єктів нерухомості заснована на ринковій вартості. Ринкова вартість об'єкта нерухомості являє собою розрахункову оцінку суми, на яку даний об'єкт нерухомості може бути обміняний (після належного вивчення ринку) станом на дату проведення оцінки в результаті угоди між обізнаними, незалежними один від одного покупцем і продавцем, бажаними здійснити таку операцію. При визначенні справедливої вартості машин, устаткування, інвентарю і приладдя застосовується ринковий підхід і витратний підхід з використанням оголошених ринкових цін (котирувань) на подібні об'єкти, якщо такі є в наявності.

У разі відсутності оголошених ринкових цін (котирувань) справедлива вартість основних засобів визначається, головним чином, на основі вартості заміщення за вирахуванням зносу. Відповідно до цього методу, враховується вартість відновлення або заміщення основних засобів, скоригована на фізичний, функціональний чи економічний знос, а також на старіння.

(б) *Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість*

Справедлива вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої дебіторської заборгованості оцінюється як теперішня вартість майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ринковою процентною ставкою станом на звітну дату. Ця справедлива вартість визначається для цілей розкриття інформації або у разі отримання дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої дебіторської заборгованості в результаті об'єднання бізнесу.

(в) *Непохідні фінансові зобов'язання*

Справедлива вартість, що визначається для цілей розкриття інформації, розраховується на основі теперішньої вартості майбутніх грошових потоків по основній сумі і відсотках, дисконтованих за ринковою процентною ставкою станом на звітну дату. Ринкова процентна ставка по компоненту зобов'язання у складі конвертованих боргових цінних паперів визначається виходячи зі ставки відсотка по подібних зобов'язаннях, які не передбачають опціону конвертування. Ринкова процентна ставка по фінансовій оренді визначається виходячи з процентної ставки за аналогічними орендними договорами.

(г) *Ієрархія джерел визначення справедливої вартості*

Нижче у таблиці аналізуються активи та зобов'язання, які не мають одноразовий характер та обліковуються за справедливою вартістю. Різні рівні ієрархії визначені таким чином:

- Рівень 1: оцінка ґрунтується на котирувальних (не скоригованих) цінах на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань, до яких Компанія має доступ на дату оцінки;
- Рівень 2: оцінка ґрунтується на вхідних даних, інших, ніж котирувальні ціни, включених до Рівня 1, які є доступними на ринку для активу або зобов'язання прямо чи опосередковано;
- Рівень 3: оцінка ґрунтується на вхідних даних щодо активу чи зобов'язання, які є недоступними на ринку.

Компанія визнає перехід між рівнями ієрархії джерел визначення справедливої вартості на кінець звітного періоду у якому така зміна відбулася. Протягом 2017 року змін в ієрархії джерел визначення справедливої вартості не відбувалося.

Рух основних засобів та незавершених капітальних інвестицій за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р., представлений таким чином:

| (у тисячах гривень) | Земля, будівлі та споруди | Виробниче обладнання | Транспортні засоби | Офісне обладнання | Інше | Невиробничі основні засоби | Незавершені капітальні інвестиції | Всього |
|-----------------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|----------|----------------------------|-----------------------------------|--------------|
| На 1 січня 2017 р. | | | | | | | | |
| Вартість або переоцінена вартість | 3 960 | 41 750 | | | | | 903 | 46 817 |
| Накопичений знос | 393 | 488 | 37 823 | 16 041 | 12 816 | 136 464 | 243 | 268 |
| Залишкова вартість | (1 155 851) | (40 285 118) | (37 397) | (15 122) | (10 358) | (134 016) | - | (41 637 862) |
| Надходження | 2 804 | 1 465 | | | | | 903 | 5 179 |
| Вибуття | 542 | 370 | 426 | 919 | 2 458 | 2 448 | 243 | 406 |
| Нарахований знос | 11 559 | 484 232 | - | 285 | 4 273 | 2 832 | 632 193 | 1 135 374 |
| Передачі | 30 800 | 77 256 | - | - | 60 | - | 116 | - |
| Вибуття | (12 453) | (52 109) | (1) | (2) | - | (428) | - | (64 993) |
| Нарахований знос | (151 519) | (593 920) | - | (297) | (2 235) | - | - | (747 971) |
| На 31 грудня 2017 р. | | | | | | | | |
| Вартість або переоцінена вартість | 3 986 | 41 927 | | | | | 1 427 | 47 546 |
| Накопичений знос | 739 | 362 | 37 822 | 16 160 | 15 437 | 135 918 | 320 | 758 |
| Залишкова вартість | (1 303 810) | (40 546 533) | (37 397) | (15 255) | (10 881) | (131 066) | - | (42 044 942) |
| Залишкова вартість | 2 682 929 | 1 380 829 | 425 | 905 | 4 556 | 4 852 | 1 427 320 | 5 501 816 |

Знос за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р., на суму 716 592 тисячі гривень був віднесений на собівартість реалізованої продукції, на суму 537 тисяч гривень - на адміністративні витрати, на суму 244 тисячі гривень - на витрати на збут, на суму 22 478 тисяч гривень - на інші операційні витрати і на суму 8 120 тисяч гривень були капіталізовані у складі незавершених капітальних інвестицій.

Рух основних засобів та незавершених капітальних інвестицій за рік, що закінчився 31 грудня 2016 р., представлений таким чином:

| (у тисячах гривень) | Земля, будівлі та споруди | Виробниче обладнання | Транспортні засоби | Офісне обладнання | Інше | Невиробничі основні засоби | Незавершені капітальні інвестиції | Всього |
|-----------------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------|
| На 1 січня 2016 р. | | | | | | | | |
| Вартість або переоцінена вартість | 3 655 575 | 41 710 873 | 38 144 | 17 409 | 53 758 | 136 795 | 925 447 | 46 538 001 |
| Накопичений знос | (972 979) | (40 232 491) | (37 397) | (16 617) | (32 905) | (132 649) | - | (41 425 038) |
| Залишкова вартість | 2 682 596 | 1 478 382 | 747 | 792 | 20 853 | 4 146 | 925 447 | 5 112 963 |
| Надходження | 23 747 | 555 736 | - | 461 | 1 504 (19 048) | 199 | 252 982 (275 186) | 834 629 |
| Передачі | 259 346 | 34 888 | - | - | | | | - |
| Вибуття | (1) | (25 024) | (321) | (31) | (280) | (16) | - | (25 673) |
| Нарахований знос | (161 146) | (578 612) | - | (303) | (571) | (1 881) | - | (742 513) |
| На 31 грудня 2016 р. | | | | | | | | |
| Вартість або переоцінена вартість | 3 960 393 | 41 750 488 | 37 823 | 16 041 | 12 816 | 136 464 | 903 243 | 46 817 268 |
| Накопичений знос | (1 155 851) | (40 285 118) | (37 397) | (15 122) | (10 358) | (134 016) | - | (41 637 862) |
| Залишкова вартість | 2 804 542 | 1 465 370 | 426 | 919 | 2 458 | 2 448 | 903 243 | 5 179 406 |

Знос за рік, що закінчився 31 грудня 2016 р., на суму 722 427 тисяч гривень був віднесений на собівартість реалізованої продукції, на суму 483 тисячі гривень - на адміністративні витрати, на суму 259 тисяч гривень - на витрати на збут, на суму 15 192 тисячі гривень - на інші операційні витрати і на суму 4 152 тисячі гривень були капіталізовані у складі незавершених капітальних інвестицій.

Оцінка основних засобів

На 31 грудня 2017 р. та 31 грудня 2016 р. внаслідок подій, описаних у примітці 1(б) та суттєвої девальвації української гривні були ознаки того, що справедлива вартість основних засобів на цю дату суттєво відрізняється від балансової вартості. У зв'язку з практичними складнощами, пов'язаними з військовими зіткненнями на частині Донецької та Луганської областях (Примітка 1(б)) переоцінка основних засобів незалежними оцінювачем не проводилась на ці дати.

Балансова вартість при використанні методу історичної вартості

Станом на 31 грудня 2017 р. балансова вартість основних засобів (включаючи незавершені капітальні інвестиції), що була б включена в цю окрему фінансову звітність, якби основні засоби були відображені за вартістю придбання, за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від зменшення

корисності становить 5 272 058 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: 4 928 380 тисяч гривень).

Активи, передані в заставу

На 31 грудня 2017 р. основні засоби, балансова вартість яких становить 2 051 тисячу гривень (31 грудня 2016 р.: 2 131 тисячу гривень), передані у заставу для забезпечення банківських кредитів (Примітка 21(б)).

На 31 грудня 2017 р. основні засоби, балансова вартість яких становить 304 143 тисячі гривень (31 грудня 2016 р.: 496 137 тисяч гривень) передані у заставу для забезпечення кредитів пов'язаних сторін (Примітка 21(б)). Як зазначено в примітці 2(г), станом на 31 грудня 2017 р. Компанія виступає поручителем по інших кредитах ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" у сумі 6 365 131 тисяча гривень, по яких порушено обов'язкові фінансові та інші умови (31 грудня 2016 р.: 5 576 469 тисяч гривень). Порушення обов'язкових фінансових та інших умов кредитування надає право кредиторам достроково вимагати повернення залишків по сумах кредиту та непогашених відсотках у позичальника, ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод", а у разі неможливості погашення заборгованості позичальником, кредитори мають право вимагати погашення від Компанії, яка виступає поручителем. Крім того, станом на 31 грудня 2016 р., через порушення обов'язкових умов кредитної угоди пов'язаною стороною та материнською компанією, один з кредиторів подав до суду на Компанію з вимогою отримати заставу у вигляді основних засобів, що були передані в заставу, чи грошового забезпечення у сумі 396 295 тисяч гривень) (Примітка 20(в)). Протягом року, що закінчився 31 грудня 2017 р. кредитор заявив про відсутність вимог до Компанії та судове провадження було припинено.

6 Запаси

Запаси на 31 грудня представлені наступним чином:

| (у тисячах гривень) | 31 грудня 2017 р. | 31 грудня 2016 р. |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Запасні частини | 737 620 | 697 613 |
| Сировина та матеріали | 244 105 | 184 420 |
| Товари | 20 773 | 1 859 |
| Інше | 16 850 | 9 218 |
| | <u>1 019 348</u> | <u>893 110</u> |

У 2017 році сировина, витратні матеріали і зміни готової продукції та незавершеного виробництва, визнані як собівартість реалізованої продукції, складала 1 714 550 тисяч гривень (2016 р.: 1 387 960 тисяч гривень).

На 31 грудня 2017 р. для забезпечення позики пов'язаних сторін Компанія передала в заставу запасні частини вартістю 7 778 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: 7 778 тисяч гривень) (Примітка 21(б)).

7 Власний капітал

Зареєстрований капітал

На 31 грудня 2017 р. та 2016 р. Компанія має 848 535 009 зареєстрованих, випущених і оплачених акцій номінальною вартістю 0.25 гривень за акцію. Усі акції є простими, мають рівні права голосу, а також рівні права на отримання дивідендів і на повернення капіталу.

Зареєстрований капітал на 31 грудня 2017 та 2016 років представлений наступним чином:

| (у тисячах гривень) | % | 2017 | % | 2016 |
|-------------------------------|-------|---------|---|------|
| ТОВ "Індастріал Коал Холдинг" | 57.29 | 121 537 | - | - |

| | | | | |
|--|-------|---------|-------|---------|
| Fintest Trading Co Ltd | 40.85 | 86 652 | 40.85 | 86 652 |
| ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" | - | - | 57.29 | 121 537 |
| Інші | 1.86 | 3 945 | 1.86 | 3 945 |
| | | | | |
| | 100 | 212 134 | 100 | 212 134 |

Прибуток на акцію

Розрахунок чистого і скоригованого прибутку та збитку на акцію за 2017 та 2016 роки, відповідно, проводиться на основі консолідованого прибутку за 2017 рік, що відноситься до власників простих акцій, на суму 2 008 075 тисяч гривень та консолідованого збитку за 2016 рік, що відноситься до власників простих акцій, на суму 581 263 тисячі гривень відповідно, та середньозваженої кількості простих акцій в обігу, а саме 848 535 009 акцій у 2017 та 2016 роках.

Дивіденди

Згідно із законодавством України, сума дивідендів обмежена сумою нерозподіленого прибутку. У 2017 році і у 2016 році Компанія не оголошувала виплати дивідендів.

Управління капіталом

Політика Компанії передбачає підтримку стабільного рівня капіталу з метою забезпечення довіри з боку інвесторів, кредиторів та інших учасників ринку, а також для забезпечення сталого розвитку господарської діяльності у майбутньому. Управлінський персонал контролює структуру та доходність капіталу. Управлінський персонал намагається зберігати баланс між більш високою доходністю, яку можна досягти при вищому рівні позикових коштів, і перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу.

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

Капітал у дооцінках

Станом на 31 грудня 2017 р. та 31 грудня 2016 р. капітал у сумі 134 606 тисяч гривень та 159 751 тисячу гривень відповідно, представляє собою резерв переоцінок основних засобів, за вирахуванням відстроченого податку.

Додатковий капітал

Додатковий капітал представлений емісійним доходом, який складається з перевищення надходжень отриманих Компанією від випуску власних акцій над номінальною вартістю таких акцій.

Зобов'язання з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності

Зобов'язання з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності на 31 грудня представлені наступним чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 31 грудня 2017 р. | 31 грудня 2016 р. |
|---|----------------------|----------------------|
| Довгострокова частина зобов'язань | 1 072 572 | 663 983 |
| Поточна частина зобов'язань (Примітка 12) | 64 793 | 48 849 |
| | <u>1 137 365</u> | <u>712 832</u> |

Зміни у теперішній вартості зобов'язань, визнані у звіті про сукупний дохід за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 2017 | 2016 |
|--|------------------|-----------------|
| Теперішня вартість зобов'язань з виплат працівникам на | 712 832 | 696 396 |
| <i>Суми, визнані у фінансових результатах за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:</i> | | |
| Вартість поточних послуг | 22 216 | 26 374 |
| Сторно вартості раніше наданих послуг внаслідок змін у законодавстві | (168 949) | (2 403) |
| Процентні витрати по зобов'язаннях з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності (Примітка 18) | 98 974 | 85 320 |
| Разом сум, визнаних в фінансових результатах | <u>(47 759)</u> | <u>109 291</u> |
| <i>Суми, визнані у іншому сукупному доході за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:</i> | | |
| Актуарні збитки, що виникають від зміни в фінансових припущеннях внаслідок: | | |
| коригування внаслідок набутого досвіду | 228 139 | 114 290 |
| змін фінансових припущень | 335 685 | (147 501) |
| змін демографічних припущень | (129) | - |
| Разом сум, визнаних в іншому сукупному доході | <u>563 695</u> | <u>(33 211)</u> |
| Здійснені виплати | <u>(91 403)</u> | <u>(59 644)</u> |
| Теперішня вартість зобов'язань з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності на 31 грудня | <u>1 137 365</u> | <u>712 832</u> |

Протягом 2017 року план з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності було змінено у відповідності до змін в законодавстві щодо списків виробництв, робіт, професій, зайнятість в яких дає право на включення працівників до плану з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності. В результаті цих змін зобов'язання з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності зменшились на 168 949 тисяч гривень (2016 р.: 2 403 тисячі гривень). Відповідне сторно вартості раніше наданих послуг було визнано в інших операційних доходах (2016 р.: собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)).

Сума вартості поточних послуг зобов'язань з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності була віднесена на собівартість реалізованої продукції.

Станом на 31 грудня 2017 р. середньозважена тривалість зобов'язань складає 9.23 років (2016 р.: 8.26 років).

Протягом 2018 року Компанія планує здійснити виплати за планом з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності у розмірі 64 793 тисячі гривень.

Ключові припущення, використані при визначенні цих зобов'язань, представлені у таблиці:

| | 31 грудня 2017 р. | 31 грудня 2016 р. |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ставка дисконту | 12% | 15% |
| Темпи зростання заробітної плати | 9% | 9% |
| Ставка інфляції | 7% | 7% |

Оскільки в Україні, як правило, відсутні достовірні ринкові дані, управлінський персонал використовує власні припущення при розрахунку зобов'язань на кожну звітну дату. Фактичні результати можуть суттєво відрізнятись від оцінок, зроблених на звітну дату.

Темпи зростання заробітної плати оцінені на основі закладеного у бюджет прогнозованого зростання заробітної плати працівників.

Ставка інфляції оцінена на основі очікуваної (прогнозованої) ставки інфляції у майбутньому, враховуючи невизначеність ситуації.

Чутливість зобов'язань з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності до основних припущень представлена таким чином:

- зменшення ставки дисконту на 1 процентний пункт привело б до збільшення зобов'язання приблизно на 122 267 тисяч гривень на 31 грудня 2017 р. (31 грудня 2016 р.: 66 293 тисячі гривень);
- збільшення оцінених темпів зростання заробітної плати на 1 процентний пункт привело б до збільшення зобов'язання приблизно на 61 190 тисяч гривень на 31 грудня 2017 р. (31 грудня 2016 р.: 25 234 тисячі гривень);
- збільшення ставки інфляції на 1 процентний пункт привело б до збільшення зобов'язання приблизно на 44 698 тисяч гривень на 31 грудня 2017 р. (31 грудня 2016 р.: 18 462 тисячі гривень).

9

Процентні кредити

У цій примітці подана інформація про умови процентних кредитів згідно з договорами. Більш детальна інформація про процентний та валютний ризик викладена у примітці 20. Детальна інформація про передані в заставу активи представлена у примітці 21(б).

Умови та строки погашення заборгованості

На 31 грудня умови та строки погашення заборгованості представлені таким чином:

| (у тисячах гривень) | 2017 | 2016 |
|--|---------|---------|
| Короткострокові кредити банків (прострочені) | 392 941 | 380 672 |
| | 392 941 | 380 672 |

Станом на 31 грудня 2017 р. 392 941 тисяча гривень короткострокових кредитів банків (31 грудня 2016 р.: 380 672 тисячі гривень) були деноміновані в доларах США, під фіксовану процентну ставку 10.00 - 10.65%.

Станом на 31 грудня 2017 р. та 2016 р. кредити Компанії були отримані від ПАТ "Дельта Банк". Станом на 31 грудня 2017 р. та 2016 р. кредити є простроченими.

2 жовтня 2015 р. Національним банком України було прийнято рішення про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію ПАТ "Дельта Банк". Відповідно, 2 жовтня 2015 р. виконавчий орган Фонду гарантування вкладів фізичних осіб прийняв рішення щодо початку здійснення процедури ліквідації ПАТ "Дельта Банк" і призначення уповноваженої особи з питань ліквідації на період з 5 жовтня 2015 р. по 4 жовтня 2017 р.

Кредити від ПАТ "Дельта Банк" станом на 31 грудня 2017 р. забезпечені заставою основних засобів Компанії на суму 2 051 тисячу гривень (31 грудня 2016 р.: 2 131

тисячу гривень), заставою (майновою порукою) депозитів, що розміщені та відображені у фінансовій звітності ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" на суму нуль (31 грудня 2016 р.: 234 415 тисяч гривень) та фінансовою порукою ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод".

Після 31 грудня 2017 р. Компанія отримала повідомлення про зміну кредитора за процентним кредитом у сумі 412 371 тисяча гривень, включаючи нараховані проценти у сумі 19 530 тисяч гривень. Компанія знаходиться у стані перевірки інформації за даною угодою.

10 Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31 грудня представлена таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 31 грудня 2017 р. | 31 грудня 2016 р. |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>Довгострокова частина (звіт про фінансовий стан, рядок 1515):</i> | | |
| Кредиторська заборгованість за основні засоби | 7 110 | 227 734 |
| Інша кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 19 158 | 420 252 |
| | <hr/> 26 268 | <hr/> 647 986 |
| <i>Поточна частина довгострокових зобов'язань (звіт про фінансовий стан, рядок 1610):</i> | | |
| Кредиторська заборгованість за основні засоби | 178 162 | 136 277 |
| | <hr/> 178 162 | <hr/> 136 277 |
| <i>Поточна частина (звіт про фінансовий стан, рядок 1615):</i> | | |
| Кредиторська заборгованість за основні засоби | 237 479 | 681 219 |
| Інша кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 1 698 578 | 1 580 180 |
| | <hr/> 1 936 057 | <hr/> 2 261 399 |
| | <hr/> 2 140 487 | <hr/> 3 045 662 |

На 31 грудня 2017 р. кредиторська заборгованість у сумі 1 132 317 тисяч гривень або 52.9% від загальної суми заборгованості являє собою заборгованість перед ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" (31 грудня 2016 р.: 818 044 тисячі гривень або 26.9%).

Протягом 2016 р. строк погашення кредиторської заборгованості в сумі 924 495 тисяч гривень, в основному з пов'язаними сторонами, було пролонговано. Додатково, за рік що закінчився 31 грудня 2016 р., кредиторська заборгованість від материнської компанії збільшилась на 264 375 тисяч гривень. Ефект від визнання цієї кредиторської заборгованості по справедливій вартості на відповідні дати пролонгації та дати первісного визнання у сумі 220 090 тисяч гривень було визнано в інших фінансових доходах (Примітка 17). Амортизована вартість цієї кредиторської заборгованості на 31 грудня 2016 р. становить 1 006 511 тисяч гривень. Компанія брала до уваги контрактні зобов'язання по погашенню, що становлять, в основному, від одного року до двох років та наступні ставки дисконтування грошових потоків відповідно до строків погашення зобов'язань та валюти, в якій вони виражені:

- для зобов'язань в іноземній валюті:
 - короткострокових: 2016 р. : 5.1%;
 - довгострокових: 2016 р.: 7.5%;.

- для зобов'язань в національній валюті:
 - короткострокових: 2016 р.: 9% - 22%;
 - довгострокових: 2016 р.: 15% - 21%.

Станом на 31 грудня 2017 р. кредиторська заборгованість за основні засоби та товари, роботи, послуги, що є простроченою, становить 909 095 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: 254 344 тисячі гривень). Крім того, станом на 31 грудня 2016 р. через порушення Компанією контрактних умов, один з кредиторів подав до суду на Компанію з вимогою отримання погашення кредиторської заборгованості у сумі 35 690 тисяч гривень, включаючи пеню та штрафні санкції у сумі 18 378 тисяч гривень.

Компанія не створила резерв під можливі штрафні санкції, оскільки оцінює ризик таких нарахувань як несуттєвий. У разі можливого застосування штрафних санкцій кредиторами, сума таких нарахувань може бути суттєвою.

Інформація про валютний ризик та ризик ліквідності, пов'язані з кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги, викладена у примітці 20.

11 Векселі видані

Векселі, видані станом на 31 грудня 2016 р. у сумі 75 724 тисячі гривень були переважно видані за покупку основних засобів від компаній Групи. Номінальна вартість цих векселів станом на 31 грудня 2016 р. становила 75 724 тисяч гривень.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2017 р., векселі видані у сумі 45 724 тисяч гривень були погашені, векселі видані пов'язаній стороні (31 грудня 2016 р.: материнській компанії) у сумі 30 000 тисяч гривень були списані у зв'язку з закінченням строків давності. Ефект від списання цих векселів у сумі 30 000 тисяч гривень було визнано в інших операційних доходах.

12 Поточні забезпечення

Поточні забезпечення на 31 грудня представлені таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 31 грудня 2017 р. | 31 грудня 2016 р. |
|---|----------------------|----------------------|
| Резерв під забезпечення виплат невикористаних відпусток | 173 499 | 127 086 |
| Поточна частина зобов'язань за планом із встановленими виплатами (Примітка 8) | 64 793 | 48 849 |
| | <u>238 292</u> | <u>175 935</u> |

13 Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання на 31 грудня представлені таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 31 грудня 2017 р. | 31 грудня 2016 р. |
|---|----------------------|----------------------|
| Інша поточна кредиторська заборгованість | 2 819 131 | 1 776 462 |
| Відсотки нараховані за кредитами банків та виданими векселями | 19 530 | 18 920 |
| | <u>2 838 661</u> | <u>1 795 382</u> |

Інша поточна кредиторська заборгованість представлена переважно поворотною безвідсотковою фінансовою допомогою, отриманою від пов'язаних сторін та третьої сторони номінальною вартістю в розмірі 2 810 160 тисяч гривень на 31 грудня 2017 р. (31 грудня 2016 р.: 1 949 127 тисяч гривень). Ця фінансова допомога була

визнана по номінальній вартості станом на 31 грудня 2017 р., оскільки вона є простроченою станом на цю дату.

Протягом 2017 р. Компанія отримала фінансову допомогу від пов'язаних сторін та третьої сторони у розмірі 1 261 197 тисяч гривень (2016 р.: 960 325 тисяч гривень) та виплатила їй у розмірі 400 324 тисяч гривень (2016 р.: 197 042 тисяч гривень). Протягом 2016 року ефект від визнання цієї фінансової допомоги по амортизованій вартості у сумі 103 819 тисяч гривень на один рік під ефективну ставку на дату пролонгації 11.9%-14.53% було визнано в інших фінансових доходах. (Примітка 17).

Амортизована вартість цієї фінансової допомоги станом на 31 грудня 2016 р. становить 1 768 392 тисячі гривень.

14 Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) від одного клієнта, який є пов'язаною стороною Компанії, становить приблизно 78% (6 886 728 тисяч гривень) від усього доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р. (2016 р.: 78%, 3 358 176 тисяч гривень).

За рік, що закінчився 31 грудня 2017 р., згідно з умовами бартерного контракту, Компанія здійснила реалізацію готової продукції на суму 71,756 тисяч гривень.

15 Операційні витрати

Операційні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 2017 | 2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| Сировина, витратні матеріали та товари для перепродажу, а також зміна у залишках готової продукції та незавершеного виробництва | (3 217 538) | (1 916 061) |
| Заробітна плата та пов'язані з нею витрати | (1 373 203) | (983 737) |
| Знос та амортизація необоротних активів | (718 778) | (724 575) |
| Енергоресурси, включаючи газ та електроенергію | (316 223) | (308 826) |
| Транспортування та страхування | (234 169) | (203 524) |
| Послуги сторонніх організацій з утримання гірничих виробок | (180 455) | (55 095) |
| Податки та інші обов'язкові платежі | (117 605) | (66 497) |
| Ремонти та поточне обслуговування | (75 954) | (96 407) |
| Інші послуги сторонніх організацій | (61 954) | (60 964) |
| Інші витрати | (4 652) | (9 580) |
| | <u>(6 300 531)</u> | <u>(4 425 266)</u> |
| Класифіковані як: | | |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (Окремий звіт про сукупний дохід, рядок 2050) | (6 041 999) | (4 207 087) |
| Адміністративні витрати (Окремий звіт про сукупний дохід, рядок 2130) | (139 146) | (94 582) |
| Витрати на збут (Окремий звіт про сукупний дохід, рядок 2150) | (119 386) | (123 597) |
| | <u>(6 300 531)</u> | <u>(4 425 266)</u> |

Витрати на транспортування та страхування включають витрати з страхування вантажних перевезень в сумі 50 275 тисяч гривень (2016 р.: 23 844 тисячі гривень).

Як зазначено у примітці 2(г), протягом 2016 р. сталося декілька спалахів метану на шахті, в результаті яких відбувся спад в обсягах видобутку вугілля приблизно вдвічі у порівнянні з нормальним обсягом видобутку. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за рік, що закінчився 31 грудня 2016 р. включала більше 268 мільйонів гривень понаднормових постійних загальновиробничих витрат, що були понесені протягом періоду після аварії. Ці витрати були представлені переважно зносом основних засобів, заробітною платою та пов'язаними з нею витратами, витратами на електроенергію. Станом на 31 грудня 2017 р. Компанія досягла середнього місячного обсягу видобутку рівня 2016 року до спалахів.

Інші операційні витрати

Інші операційні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| | <hr/> | <hr/> |
| Збиток від курсових різниць | (63 584) | (171 019) |
| Збиток від вибуття необоротних активів, з урахуванням отриманих матеріалів | (55 458) | (870) |
| Заробітна плата невиробничого персоналу та пов'язані з нею витрати | (46 589) | (31 276) |
| Витрати на соціальну сферу | (27 775) | (6 430) |
| Доброчинність | (25 505) | (18 394) |
| Знос та амортизація об'єктів основних засобів, наданих в оренду (Примітка 5) | (22 051) | (15 192) |
| Матеріали, що використовуються у невиробничій діяльності | (18 836) | (5 662) |
| Визнані штрафи, пені, неустойки | (4 623) | (2 838) |
| Збиток від реалізації валюти | (3 533) | - |
| Резерв на покриття збитків від знецінення заборгованості за виданими авансами | (2 548) | (22 401) |
| Знос та амортизація об'єктів основних засобів, що використовуються у невиробничій діяльності | (427) | - |
| Інше | (38 772) | (30 036) |
| | <hr/> | <hr/> |
| | (309 701) | (304 118) |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Збиток від курсових різниць за 2017 та 2016 роки виникає на дебіторській заборгованості за продукцію (товари, роботи, послуги) та кредиторській заборгованості за продукцію (товари, роботи, послуги), що деноміновані в іноземній валюті.

Інші фінансові доходи

Інші фінансові доходи за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 2017 | 2016 |
|---|---------------|----------------|
| | <hr/> | <hr/> |
| Визнання кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги за справедливою вартістю (Примітка 10) | 19 366 | 220 090 |
| Визнання інших поточних зобов'язань за справедливою вартістю (Примітка 13) | - | 103 819 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 19 366 | 323 909 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Фінансові витрати

Фінансові витрати за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 2017 | 2016 |
|---|-----------|-----------|
| | <hr/> | <hr/> |
| Процентні витрати по кредиторській заборгованості та векселях виданих, відображених за амортизованою вартістю | (367 007) | (384 346) |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Процентні витрати по зобов'язаннях з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності (Примітка 8) | (98 974) | (85 320) |
| Курсові різниці | (12 879) | (46 882) |
| Інші | (43) | (40) |
| | <u>(478 903)</u> | <u>(516 588)</u> |

19 Витрати з податку на прибуток

У період з 1 січня 2017 р. до 31 грудня 2017 р. ставка податку на прибуток українських суб'єктів господарювання становила 18% (2016 р.: 18%).

Складові витрат з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

| | | |
|---|---------------|--------------|
| (у тисячах гривень) | 2017 | 2016 |
| Витрати з поточного податку на прибуток | - | - |
| Дохід (витрати) з відстроченого податку на прибуток | 40 298 | (201) |
| | <u>40 298</u> | <u>(201)</u> |

Різниця між загальною очікуваною сумою витрат (вигоди) з податку на прибуток, підрахованою із застосуванням діючої ставки оподаткування до прибутку перед оподаткуванням, і фактичною сумою витрат (вигоди) з податку на прибуток представлена таким чином:

| | | | | |
|---|------------------|-------------|------------------|-------------|
| (у тисячах гривень) | 2017 | % | 2016 | % |
| Прибуток (збиток) до оподаткування | <u>1 995 630</u> | <u>100%</u> | <u>(584 459)</u> | <u>100%</u> |
| Очікувані (витрати) дохід з податку на прибуток, розрахований згідно з діючою ставкою | (359 213) | (18%) | 105 202 | 18% |
| Коригування сум попереднього періоду | 5 700 | 0% | (8 735) | (2%) |
| Статті, що не відносяться на витрати | (35 487) | (2%) | (740) | 0% |
| Зміна в невизначених відстрочених податкових активах | 65 357 | 4% | - | - |
| Частка раніше не визнаного відстроченого податкового активу, використана протягом періоду | 363 941 | 18% | (95 929) | (16%) |
| Фактичний дохід (витрати) з податку на прибуток | <u>40 298</u> | <u>2%</u> | <u>(201)</u> | <u>0%</u> |

Визнані відстрочені податкові активи та зобов'язання

Відстрочені податкові активи та зобов'язання Компанії на 31 грудня 2017 р. відносяться до статей, детально представлених таким чином:

| | | | | |
|---------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| (у тисячах гривень) | Сальдо на 1 січня 2017 р. | Визнано у прибутку або збитку | Визнано у іншому сукупному доході | Сальдо на 31 грудня 2017 р. |
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |

Вплив тимчасових різниць на відстрочені податкові активи

| | | | | |
|---|----------|--------|---------|----------|
| Резерви зобов'язань та відрахувань | 63 373 | 39 984 | 101 465 | 204 822 |
| Інше | 3 518 | 33 | - | 3 551 |
| Всього відстрочених податкових активів | 66 891 | 40 017 | 101 465 | 208 373 |
| Взаємозалік з відстроченими податковими зобов'язаннями | (30 271) | 281 | - | (29 990) |
| Всього визнаних відстрочених податкових | 36 620 | 40 298 | 101 465 | 178 383 |
| <i>Вплив тимчасових різниць на відстрочені податкові зобов'язання</i> | | | | |
| Основні засоби | (30 271) | 281 | - | (29 990) |
| Всього відстрочених податкових | (30 271) | 281 | - | (29 990) |
| Взаємозалік з відстроченими податковими | 30 271 | (281) | - | 29 990 |
| Всього визнаних відстрочених податкових зобов'язань | - | - | - | - |

Відстрочені податкові активи та зобов'язання Компанії на 31 грудня 2016 р. відносяться до статей, детально представлених таким чином:

(у тисячах гривень)

| | Сальдо на 1 січня 2016 р. | Визнано у прибутку або збитку | Визнано у іншому сукупному доході | Сальдо на 31 грудня 2016 р. |
|---|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| <i>Вплив тимчасових різниць на відстрочені податкові активи</i> | | | | |
| Резерви зобов'язань та відрахувань | 129 002 | (59 651) | (5 978) | 63 373 |
| Інше | 3 428 | 90 | - | 3 518 |
| Всього відстрочених податкових активів | 132 430 | (59 561) | (5 978) | 66 891 |
| Взаємозалік з відстроченими податковими активами | (24 274) | (5 997) | - | (30 271) |
| Всього визнаних відстрочених податкових активів | 108 156 | (65 558) | (5 978) | 36 620 |
| <i>Вплив тимчасових різниць на відстрочені податкові зобов'язання</i> | | | | |
| Аванси видані, торгова та інша дебіторська заборгованість | (10 878) | 10 878 | - | - |
| Основні засоби | (13 396) | (16 875) | - | (30 271) |
| Всього відстрочених податкових зобов'язань | (24 274) | (5 997) | - | (30 271) |
| Взаємозалік з відстроченими податковими активами | 24 274 | 5 997 | - | 30 271 |

Всього визнаних відстрочених податкових зобов'язань - - - -

Невизнані відстрочені податкові активи та зобов'язання

Відстрочені податкові активи не були визнані за такими статтями:

| (у тисячах гривень) | 31 грудня 2017 р. | 31 грудня 2016 р. |
|--|----------------------|----------------------|
| Податкові збитки, перенесені на майбутні періоди | 6 106 | 370 047 |
| Резерви та забезпечення | - | 65 357 |
| | <u>6 106</u> | <u>435 404</u> |

Управлінський персонал не визнав у цій окремій звітності зазначені вище відстрочені податкові активи у зв'язку із значною невизначеністю щодо їх реалізації.

20 Управління фінансовими ризиками

(а) Огляд

У зв'язку з використанням фінансових інструментів у Компанії виникають такі ризики:

- кредитний ризик;
- ризик ліквідності;
- ринковий ризик.

У цій примітці представлена інформація про рівень зазначених ризиків Компанії, про цілі, політики та процеси оцінки і управління ризиками Компанії. Більш детальна кількісна інформація розкрита у відповідних примітках до цієї окремої фінансової звітності.

Управлінський персонал несе загальну відповідальність за створення структури управління ризиками і здійснення нагляду за нею.

Політики управління ризиками розробляються з метою виявлення і аналізу ризиків, з якими стикається Компанія, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, моніторингу ризиків і дотримання лімітів. Політики і системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов і діяльності Компанії.

(б) Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Компанії в результаті невиконання клієнтом або контрагентом за фінансовим інструментом своїх зобов'язань за договором. Кредитний ризик виникає у зв'язку з фінансовими активами.

Максимальна сума кредитного ризику представлена балансовою вартістю кожного фінансового активу в звіті про фінансовий стан.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість

Рівень кредитного ризику залежить, головним чином, від індивідуальних характеристик кожного клієнта. Демографічні характеристики клієнтської бази Компанії, включаючи ризик дефолту в галузі та країні, в якій клієнти здійснюють свою діяльність, мають менший вплив на кредитний ризик.

Відповідно до кредитної політики, кожний новий клієнт підлягає індивідуальному аналізу на предмет його платоспроможності до того, як йому будуть запропоновані стандартні умови оплати та доставки продукції. Для кожного клієнта встановлюються ліміти закупок, які являють собою максимальну відкриту суму, стосовно якої не вимагається додаткове затвердження з боку управлінського персоналу.

Компанія не вимагає застави по дебіторській заборгованості за товари, роботи, послуги, передоплаті та інших фінансових інструментах. Компанія створює резерв на покриття збитків від зменшення корисності, який являє собою її оцінку понесених збитків від дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги, передоплати та інші активи та отримані векселі. Основні компоненти цього резерву включають компонент індивідуального збитку, який відноситься до заборгованості, що є значною індивідуально, а також компонент сукупного збитку, що визначається для груп подібних активів. Резерв на покриття збитків, що оцінюються у сукупності, визначається на основі статистики платежів за подібними фінансовими активами.

Ризик концентрації

На 31 грудня 2017 р. дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги у розмірі 907 228 тисяч гривень або 85.63% від загальної суми дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги являє собою заборгованість від одного клієнта (31 грудня 2016 р.: 36 475 тисяч гривень або 40.41%).

На 31 грудня дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги за строками виникнення представлена таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 31 грудня 2017 р. | 31 грудня 2016 р. |
|---|----------------------|----------------------|
| Дебіторська заборгованість покупців без історії невиконання зобов'язань | 100 770 | 62 615 |
| Дебіторська заборгованість пов'язаних сторін | 953 079 | 12 814 |
| <i>Всього непростроченої дебіторської заборгованості</i> | <u>1 053 849</u> | <u>75 429</u> |
| <i>Прострочена заборгованість</i> | | |
| прострочена до 30 днів | 103 | 91 |
| прострочена від 30 до 90 днів | 106 | 590 |
| прострочена від 90 до 180 днів | - | 1 093 |
| прострочена від 180 до 360 днів | - | 1 308 |
| прострочена більше ніж 360 днів | 6 759 | 12 724 |
| | <u>6 968</u> | <u>15 806</u> |
| Резерв на знецінення | (1 394) | (972) |
| <i>Всього дебіторської заборгованості (за вирахуванням суми резерву знецінення)</i> | <u>1 059 423</u> | <u>90 263</u> |

Зміни оцінок відносно ймовірності погашення заборгованості можуть вплинути на суму визнаних збитків від зменшення корисності. Наприклад, якби сума відшкодування дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги відрізнялась би на плюс/мінус один відсоток, зменшення корисності на 31 грудня 2017 р. було б приблизно на 10 594 тисячі гривень меншим/більшим (2016 р.: 903 тисячі гривень).

(в) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності полягає у тому, що Компанія не буде мати можливості виконати свої фінансові зобов'язання в належні строки. Підхід Компанії до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для виконання зобов'язань по мірі настання строків їх погашення як у звичайних умовах, так і в надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків чи ризику нанесення шкоди репутації Компанії.

Строки погашення фінансових зобов'язань згідно з договорами, включаючи виплати процентів на 31 грудня 2017 р. та 2016 р., представлені таким чином:

| (у тисячах гривень) | 31 грудня 2017 р. | | | |
|---|-----------------------|---|-------------------|------------------------------------|
| | Балансова вартість | Грошові потоки за догово- рами | До одного року | Від одного до п'яти років |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 1 936 057 | 1 945 029 | 1 945 029 | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | 178 162 | 183 918 | 183 918 | - |
| Інші поточні зобов'язання | 2 838 661 | 2 838 661 | 2 838 661 | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | 26 268 | 26 993 | - | 26 993 |
| Короткострокові кредити банків (прострочені) | 392 941 | 412 471 | 412 471 | - |
| | <u>5 372 089</u> | <u>5 407 072</u> | <u>5 380 079</u> | <u>26 993</u> |

| (у тисячах гривень) | 31 грудня 2016 р. | | | |
|---|-----------------------|------------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| | Балансова вартість | Грошові потоки за договорами | До одного року | Від одного до п'яти років |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 2 261 399 | 2 430 071 | 2 430 071 | - |
| Векселі видані | 75 724 | 75 724 | 75 724 | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | 136 277 | 139 195 | 139 195 | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1 795 382 | 1 957 197 | 1 957 197 | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | 647 986 | 658 757 | - | 658 757 |
| Короткострокові кредити банків | 380 672 | 399 592 | 399 592 | - |
| | <u>5 297 440</u> | <u>5 660 536</u> | <u>5 001 779</u> | <u>658 757</u> |

Не очікується, що грошові потоки включені до аналізу строків погашення можуть виникнути значно раніше або будуть суттєво відрізнятись у сумах.

Гарантії надані

На 31 грудня 2017 р. Компанія виступає одним з поручителів по зобов'язанням пов'язаної сторони ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" та пов'язаної сторони згідно з договором про надання передекспортного синдикованого кредиту у сумі принаймні 19 666 547 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: материнської компанії ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" та пов'язаної сторони у сумі 17 100 316 тисяч гривень). Станом на 31 грудня 2017 року обов'язкові фінансові та інші вимоги за даним кредитом були порушені, що дає право групі кредиторів вимагати від позичальників погашення зобов'язань пов'язаної сторони ПрАТ "Донецьксталь" -

металургійний завод" та пов'язаної сторони в сумі залишків по кредитах та непогашених відсотках. У разі неспроможності позичальників погасити зобов'язання, кредитори мають право звернутися до Компанії як поручителя з вимогою погашення зобов'язань пов'язаної сторони ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" та пов'язаної сторони по кредитах та непогашених відсотках. Також, після 31 грудня 2017 р. через порушення обов'язкових фінансових та інших умов договору про надання передекспортного синдикованого кредиту у сумі принаймні 19 666 547 тисяч гривень пов'язаними сторонами (31 грудня 2016 р.: материнською компанією та пов'язаною стороною у сумі 17 100 316 тисяч гривень) один з кредиторів подав до суду на пов'язані сторони (31 грудня 2016 р.: на материнську компанію та пов'язану сторону) з вимогою дострокового повернення кредиту у сумі 2 770 838 тисяч гривень, включаючи 748 627 тисяч гривень непогашених відсотків та 58 102 тисячі гривень непогашених відсотків через прострочення платежів станом на 20 лютого 2017 р.

Станом на 31 грудня 2017 р. Компанія виступає поручителем по інших кредитах пов'язаної сторони ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" у сумі 6 365 131 тисяча гривень, по яких порушено обов'язкові фінансові та інші умови (31 грудня 2016 р.: материнської компанії ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" у сумі 5 571 080 тисяч гривень). Порушення обов'язкових фінансових та інших умов кредитування надає право кредиторам достроково вимагати повернення залишків по сумах кредиту та непогашених відсотках у позичальника, пов'язаної сторони ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" (31 грудня 2016 р.: материнської компанії ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод"), а у разі неможливості погашення заборгованості позичальником, кредитори мають право вимагати погашення від Компанії, яка виступає поручителем. Крім того, протягом 2017 року через порушення обов'язкових фінансових та інших умов цього кредитного договору пов'язаною компанією, один з кредиторів подав до суду на пов'язані сторони та Компанію з вимогою дострокового повернення цього кредиту у сумі 3 793 119 тисяч гривень, включаючи 979 074 тисячі гривень непогашених відсотків та 48 717 тисяч гривень штрафів.

Таким чином, станом на 31 грудня 2017 р. Компанія виступає поручителем по кредитах пов'язаної сторони ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" та пов'язаної сторони загальною сумою принаймні 26 031 678 тисяч гривень, по яких порушено обов'язкові фінансові та інші умови (31 грудня 2016 р.: материнської компанії ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" та пов'язаної сторони загальною сумою 22 671 396 тисяч гривень). Станом на 31 грудня 2016 р., через порушення обов'язкових умов кредитної угоди материнською компанією, один з кредиторів подав до суду на Компанію з вимогою отримати заставу у вигляді основних засобів, що були передані в заставу, чи грошового забезпечення у сумі 396 295 тисяч гривень (Примітка 2(г)). Протягом року, що закінчився 31 грудня 2017 р. кредитор заявив про відсутність вимог до Компанії та судове провадження було припинено.

ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" веде переговори з кредиторами щодо підписання угоди про незатребуваність суми боргу згідно з кредитом передекспортного фінансування. В той же час, події описані в примітці 2(г) впливали та продовжують суттєво впливати на операційну та логістичну діяльність Групи. Крім того, зміна цін на продукцію Групи суттєво впливає на генерування необхідної суми EBITDA. Вказані фактори створюють невизначеність щодо можливості реалізації умов угоди про незатребуваність суми боргу та формування стратегії реструктуризації заборгованості за договором передекспортного синдикованого кредиту. Група планує повернутись до активних переговорів щодо підписання угоди про незатребуваність суми боргу з подальшою розробкою стратегії реструктуризації заборгованості після врегулювання збройного конфлікту на території, де розміщені виробничі потужності Групи та цінової стабілізації.

Станом на 31 грудня 2017 року Компанія не створила резерв під зобов'язання згідно з наданими гарантіями.

(г) Ринковий ризик

Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових курсів, таких як валютні курси, процентні ставки і курси цінних паперів, будуть впливати на доходи або на вартість фінансових інструментів Компанії. Метою управління ринковим ризиком є управління і контроль рівня ринкового ризику в межах прийнятних параметрів при оптимізації доходності.

Валютний ризик

У Компанії виникає валютний ризик у зв'язку з продажами, закупками, залишками коштів у банках та кредитами, деномінованими в іноземних валютах. Валютами, в

яких, головним чином, деноміновані ці операції, є долари США, євро та російські рублі.

Українське законодавство обмежує спроможність Компанії хеджувати свій валютний ризик, отже, Компанія не хеджує свій валютний ризик.

Рівень валютного ризику представлений таким чином:

| (у тисячах гривень) | 31 грудня 2017 р. | | |
|---|-------------------|---------------|--------------------|
| | Євро | Долари США | Російські рублі |
| Гроші та їх еквіваленти | - | 148 262 | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | - | 93 306 | - |
| Процентні кредити | - | (392 941) | - |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інші поточні зобов'язання | (290 540) | (90 250) | (310 725) |
| Чиста сума | (290 540) | (241 623) | (310 725) |

| (у тисячах гривень) | 31 грудня 2016 р. | | |
|---|-------------------|---------------|--------------------|
| | Євро | Долари США | Російські рублі |
| Гроші та їх еквіваленти | 2 099 | 12 389 | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 682 | 36,493 | - |
| Процентні кредити | - | (380 672) | - |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інші поточні зобов'язання | (880 167) | (624 306) | (332 145) |
| Чиста сума | (877 386) | (956 096) | (332 145) |

Чутливість фінансових інструментів, деномінованих в іноземній валюті, а також чистого результату та капіталу до обґрунтовано очікуваного послаблення гривні станом на 31 грудня представлено наступним чином. При цьому припускається, що всі інші змінні величини, зокрема, процентні ставки, залишаються постійними.

| (у тисячах гривень) | 31 грудня 2017 р. | |
|---------------------|---------------------|-----------------------|
| | Зміцнення на 10% | Послаблення на 10% |
| Євро | 23 824 | (23 824) |
| Долар США | 19 813 | (19 813) |
| Російські рублі | 25 479 | (25 479) |

31 грудня 2016 р.

| | Зміцнення на 10% | Послаблення на 10% |
|-----------------|---------------------|-----------------------|
| Євро | 87 739 | (87 739) |
| Долар США | 95 610 | (95 610) |
| Російські рублі | 33 215 | (33 215) |

Інший ризик ринкової ціни

Компанія не укладає товарних угод, крім випадків, коли це необхідно для задоволення вимог очікуваного використання та реалізації; при розрахунках по таких угодах взаємозалік не передбачений.

(д) *Справедлива вартість*

Оцінена справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначена із застосуванням існуючої ринкової інформації та належних методологій оцінки вартості. Однак для оцінки справедливої вартості необхідно суттєвим чином проаналізувати ринкові дані. Отже, оцінена справедлива вартість не обов'язково вказує суми, які могли б бути отримані на ринку у даний час. Використання різних припущень стосовно ринку та/або методологій оцінки може мати суттєвий вплив на оцінену справедливу вартість.

Оцінена справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань визначається за допомогою методології дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методологій оцінки на кінець року і не відображає справедливу вартість цих інструментів на дату підготовки або розповсюдження цієї окремої фінансової звітності. Ці розрахунки не відображають ніяких премій або дисконтів, що можуть виникнути внаслідок пропозиції на продаж одночасно всієї суми певного фінансового інструмента. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо очікуваних у майбутньому грошових потоків, поточних економічних умов, характеристик ризику різних фінансових інструментів та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без оцінки вартості очікуваної майбутньої діяльності та вартості активів та зобов'язань, що не вважаються фінансовими інструментами.

Справедлива вартість всіх фінансових активів та зобов'язань оцінена як вартість, що приблизно дорівнює їх балансовій вартості на 31 грудня 2017 р. та 2016 р.

21 *Зобов'язання*

(а) *Невизнані контрактні зобов'язання з майбутнього придбання основних засобів*

На 31 грудня 2017 р. Компанія має невизнані контрактні зобов'язання з майбутнього придбання основних засобів на суму 1 718 506 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: 2 099 061 тисяча гривень).

(б) *Активи, передані в заставу*

На 31 грудня 2017 р. основні засоби, балансова вартість яких становить 2 051 тисячу гривень (31 грудня 2016 р.: 2 131 тисяча гривень), передані у заставу для забезпечення банківських кредитів та позик.

На 31 грудня 2017 р. основні засоби, балансова вартість яких становить 304 143 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: 496 137 тисячі гривень) та запасні частини вартістю 7 778 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: 7 778 тисяч гривень), передані у заставу для забезпечення кредитів пов'язаних сторін.

(в) *Зобов'язання по охороні навколишнього середовища*

Система заходів із дотримання природоохоронного законодавства в Україні знаходиться на етапі розвитку, і позиція органів влади щодо його виконання постійно переглядається.

Компанія періодично оцінює свої зобов'язання згідно з природоохоронним законодавством, включаючи зобов'язання з виведення активів з експлуатації. Згідно з Кодексом про надра, Земельним кодексом України, Гірничим законом, Законом про захист земельних ресурсів та іншими законодавчими актами, Компанія відповідає за рекультивацію та відновлення земель після ліквідації шахти. Оскільки зобов'язання Компанії з виведення активів з експлуатації знаходяться у далекому майбутньому, розрахункова поточна вартість цих зобов'язань наразі незначна.

У випадку виникнення зобов'язань вони визнаються у окремій фінансовій звітності у тому періоді, в якому вони виникли. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок зміни чинних норм та законодавства, а також судових процесів, не піддаються оцінці, проте можуть мати суттєвий вплив. Керівництво вважає, що суттєвих зобов'язань внаслідок забруднення навколишнього середовища не існує.

22 Непередбачені зобов'язання

(а) Непередбачені податкові зобов'язання

Українська система оподаткування

Компанія здійснює більшість операцій в Україні і тому має відповідати вимогам податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерним є наявність численних податків та законодавство, яке часто змінюється, може застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у тлумаченні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями, а також між Міністерством фінансів та іншими державними органами. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно з законодавством мають право застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для податкових перевірок протягом трьох наступних календарних років, однак за певних обставин цей термін може бути продовжений. Ці факти створюють набагато серйозніші податкові ризики в Україні, ніж ризики, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

Управлінський персонал вважає, виходячи з власного тлумачення податкового законодавства, офіційних рішень та рішень судів, що податкові зобов'язання були належним чином відображені в обліку. Однак відповідні органи можуть мати інше тлумачення зазначених вище положень, і, якщо вони зможуть довести обґрунтованість своїх тлумачень, виконання їх рішень може значним чином вплинути на цю окрему фінансову звітність.

В цій окремій фінансовій звітності не був створений резерв по потенційних штрафах, пов'язаних з оподаткуванням.

23 Операції з пов'язаними сторонами

У ході своєї звичайної діяльності Компанія придбає сировину та матеріали, продає товари та здійснює інші операції з пов'язаними сторонами. Сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають дочірні та асоційовані підприємства Компанії, акціонерів Компанії, компанії, які спричиняють спільний суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, членів основного управлінського персоналу Компанії та близьких членів їх сімей, членів Наглядової ради та близьких членів їх сімей, а також компанії, що знаходяться під контролем з боку акціонерів, або на діяльність яких останні суттєво впливають. Умови операцій з пов'язаними сторонами встановлюються на момент їх проведення.

Операції з пов'язаними сторонами не обов'язково здійснюються на ринкових умовах, проте основна частина операцій Компанії із пов'язаними сторонами здійснюється на ринкових умовах.

(а) Винагорода основному управлінському персоналу

Винагорода основному управлінському персоналу представлена короткостроковими виплатами, що включають заробітну плату і премії у грошовій формі на суму 6 878 тисяч гривень за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р. (31 грудня 2016 р.: 5 823 тисячі гривень).

Основний управлінський персонал – це особи, які мають повноваження та є відповідальними, прямо або опосередковано, за планування, керівництво і контроль за діяльністю Компанії.

(б) Залишки по розрахунках з пов'язаними сторонами

Залишки по розрахунках з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2017 р. представлені таким чином:

(у тисячах гривень)

| | Дочірні компанії | Суб'єкти господарювання, під спільним контролем | Інші суб'єкти господарювання | Всього |
|--|------------------|---|------------------------------|------------------|
| АКТИВИ: | | | | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 45 452 | 907 627 | - | 953 079 |
| | <u>45 452</u> | <u>907 627</u> | <u>-</u> | <u>953 079</u> |
| Зобов'язання: | | | | |
| Інші довгострокові зобов'язання | - | 18 747 | - | 18 747 |
| Інші поточні зобов'язання | - | 2 810 172 | - | 2 810 172 |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 42 816 | 1 140 321 | 1 544 | 1 184 681 |
| | <u>42 816</u> | <u>3 969 240</u> | <u>1 544</u> | <u>4 013 600</u> |

Залишки по розрахунках з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2016 р. представлені таким чином:

(у тисячах гривень)

| | Материнська компанія | Дочірні компанії | Суб'єкти господарювання, під спільним контролем | Інші суб'єкти господарювання | Всього |
|--|----------------------|------------------|---|------------------------------|---------------|
| АКТИВИ: | | | | | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1 788 | 10 138 | 817 | 72 | 12 815 |
| | <u>1 788</u> | <u>10 138</u> | <u>817</u> | <u>72</u> | <u>12 815</u> |
| Зобов'язання: | | | | | |
| Інші довгострокові зобов'язання | 357 364 | - | 18 747 | - | 376 111 |
| Інші поточні зобов'язання | 1 490 068 | 3 498 | - | - | 1 493 566 |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 460 680 | - | 1 207 763 | 188 535 | 1 856 978 |
| Векселі видані | 38 000 | - | - | 37 724 | 75 724 |

| | | | | | |
|--|-------------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 36 129 | - | 186 | - | 36 315 |
| | <u>2 382 241</u> | <u>3 498</u> | <u>1 226 696</u> | <u>226 259</u> | <u>3 838 694</u> |
| | <u><u>2 382 241</u></u> | <u><u>3 498</u></u> | <u><u>1 226 696</u></u> | <u><u>226 259</u></u> | <u><u>3 838 694</u></u> |

(в) *Операції з пов'язаними сторонами*

Операції з пов'язаними сторонами у 2017 році представлені таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | Дочірні компанії | Суб'єкти господарювання, під спільним контролем | Інші суб'єкти господарювання | Всього |
|---|------------------|---|------------------------------|------------------|
| <i>Дохід:</i> | | | | |
| Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 13 835 | 6 958 516 | - | 6 972 351 |
| Дохід від реалізації необоротних активів | 7 600 | - | - | 7 600 |
| Інші операційні доходи | - | 31 108 | 4 | 31 112 |
| Дохід від операційної оренди | 23 354 | 1 695 | 8 | 25 057 |
| Дохід від реалізації інших оборотних активів | 14 062 | 881 | 4 | 14 947 |
| Дохід при визнанні фінансових зобов'язань за амортизованою вартістю | - | 17 708 | - | 17 708 |
| | <u>58 851</u> | <u>7 009 908</u> | <u>16</u> | <u>7 068 775</u> |

Витрати:

| | | | | |
|--|---------|-----------|-------|-----------|
| Закупки сировини і товарів для перепродажу | 124 | 1 915 806 | 3 838 | 1 919 768 |
| Закупки основних засобів | 142 858 | 19 257 | 1 | 162 116 |
| Послуги сторонніх організацій | 15 994 | 10 714 | - | 26 708 |
| Транспортні витрати | 586 | 123 648 | 8 986 | 133 219 |
| Послуги сторонніх організацій з утримання гірничих виробок | 73 928 | - | - | 73 928 |
| Амортизація дисконту по кредиторській заборгованості та векселях виданих | - | 177 408 | - | 177 408 |
| Амортизація дисконту іншої поточної кредиторської заборгованості | - | 180 735 | - | 180 735 |
| Ремонти і поточне обслуговування | 3 925 | - | - | 3 925 |
| Оренда | - | 182 | - | 182 |
| Інші витрати | 1 636 | 5 065 | - | 6 701 |

| | | | |
|---------|-----------|--------|-----------|
| 239 051 | 2 432 815 | 12 825 | 2 684 690 |
|---------|-----------|--------|-----------|

| (у тисячах гривень) | Материнська компанія | Дочірні компанії | Суб'єкти господарювання, під спільним контролем | Інші суб'єкти господарювання | Всього |
|--|----------------------|------------------|---|------------------------------|-----------|
| <i>Інші операції:</i> | | | | | |
| Фінансова допомога отримана ¹ | - | - | 1 139 197 | - | 1 139 197 |
| Фінансова допомога погашена | - | - | 338 | - | 338 |
| Погашення векселів виданих | - | - | 8 000 | - | 8 000 |
| | - | - | 1 147 535 | - | 1 147 535 |

¹Фінансова допомога представлена безвідсотковою зворотною короткостроковою фінансовою допомогою, отриманою від пов'язаних осіб. Грошові потоки від цієї фінансової допомоги в сумі 1 139 197 тисяч гривень відображаються у фінансовій діяльності у рядку 3305 "Отримання позик" в окремому звіті про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року (31 грудня 2016 р.: 792 591 тисяча гривень).

Операції з пов'язаними сторонами у 2016 році представлені таким чином:

| (у тисячах гривень) | Материнська компанія | Дочірні компанії | Суб'єкти господарювання, під спільним контролем | Інші суб'єкти господарювання | Всього |
|---|----------------------|------------------|---|------------------------------|-----------|
| <i>Дохід:</i> | | | | | |
| Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3 359 344 | 16 660 | 1 828 | 6 | 3 377 838 |
| Дохід від реалізації необоротних активів | 2 781 | - | - | - | 2 781 |
| Інші операційні доходи | 1 868 | - | - | 3 005 | 4 873 |
| Дохід від операційної оренди | 3 640 | 6 001 | 8 672 | - | 18 313 |
| Дохід при визнанні фінансових зобов'язань за амортизованою вартістю | 315 206 | - | - | - | 315 206 |
| | 3 682 839 | 22 661 | 10 500 | 3 011 | 3 719 011 |

| <i>(у тисячах гривень)</i> | Материнська компанія | Дочірні компанії | Суб'єкти господарювання, під спільним контролем | Інші суб'єкти господарювання | Всього |
|--|----------------------|------------------|---|------------------------------|------------------|
| <i>Витрати:</i> | | | | | |
| Закупки сировини і товарів для перепродажу | 806 150 | 486 | 678 315 | 7 200 | 1 492 151 |
| Закупки основних засобів | 4 304 | 39 299 | 263 551 | 4 | 307 158 |
| Послуги сторонніх організацій | 21 778 | - | 974 | - | 22 752 |
| Ремонти і поточне обслуговування | - | 79 | 26 258 | - | 26 337 |
| Транспортні витрати | 79 126 | - | 80 568 | 5 910 | 165 604 |
| Послуги сторонніх організацій з утримання гірничих виробок | - | 10 381 | 12 261 | - | 22 642 |
| Амортизація дисконту по кредиторській заборгованості та векселях виданих | 313 454 | - | - | - | 313 454 |
| Амортизація дисконту іншої поточної кредиторської заборгованості | 70 893 | - | - | - | 70 893 |
| Представницькі витрати | 7 000 | - | - | - | 7 000 |
| Інші витрати | 2 314 | - | 61 | - | 2 375 |
| | <u>1 305 019</u> | <u>50 245</u> | <u>1 061 988</u> | <u>13 114</u> | <u>2 430 366</u> |
| <i>Інші операції:</i> | | | | | |
| Фінансова допомога отримана ¹ | 792 951 | - | - | - | 792 951 |
| Фінансова допомога погашена | (197 042) | - | - | - | (197 042) |
| Погашення векселів виданих | (898 365) | - | - | - | (898 365) |
| | <u>(302 456)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(302 456)</u> |

Після 31 грудня 2017 р. сталося декілька спалахів метану на шахті Компанії, в результаті яких не відбулося суттєвого спаду в обсягах видобутку вугілля. Компанія знаходиться в процесі локалізації наслідків спалахів.

Після 31 грудня 2017 р. Компанія отримала повідомлення про зміну кредитора за процентним кредитом у сумі 412 371 тисяча гривень, включаючи нараховані проценти у сумі 19 530 тисяч гривень. Компанія знаходиться у стані перевірки інформації за даною угодою.

Директор
ПАТ "ШУ "Покровське"
Головко Юрій Іванович

Головний бухгалтер
ПАТ "ШУ "Покровське"
Рисована Валентина Петрівна

27 квітня 2018 р.

Примітки до консолідованої фінансової звітності ПАТ "ШУ "Покровське"

1 Загальна інформація

(а) Організаційна структура та діяльність

Публічне акціонерне товариство "Шахтоуправління "Покровське" (далі - Компанія) - це публічне акціонерне товариство, зареєстроване в Україні. Місцезнаходження Компанії: площа Шибанкова, буд. 1А, Покровськ, Донецька область, Україна.

Станом на 31 грудня 2017 р. контроль над Компанією здійснює компанія ТОВ "Індастріал Коал Холдинг" (далі - "Материнська компанія"), зареєстрована в Україні, якій належить 57.20% акцій Компанії. Станом на 31 грудня 2017 р. фактичною контролюючою компанією є Fintest Trading Co Limited (далі - Fintest), зареєстрована на Кіпрі.

Станом на 31 грудня 2016 р. фактичний контроль Компанії здійснювала ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод", яка разом з Компанією та іншими дочірніми підприємствами становила Групу Донецьксталь ("Група Донецьксталь"), і кінцевою материнською компанією цієї Групи є Fintest.

Компанія та її дочірні підприємства ("Група") здійснюють свою діяльність у галузі видобування коксівного вугілля в Україні.

Станом на 31 грудня 2017 р. на підприємстві працюють приблизно 9.0 тисяч осіб (на 31 грудня 2016 р.: 7.6 тисяч осіб).

(б) Умови здійснення діяльності в Україні

Збройний конфлікт в окремих частинах Луганської та Донецької областей, що почався навесні 2014 року, не закінчений; частини Донецької та Луганської областей знаходяться на території, непідконтрольній українській владі, і українська влада в даний час не має можливості повною мірою забезпечити застосування українського законодавства на території даних областей. У березні 2014 року ряд подій в Криму призвів до приєднання Республіки Крим до Російської Федерації, яке не було визнано Україною та багатьма іншими країнами. Дана подія спричинила істотне погіршення відносин між Україною і Російською Федерацією.

Політичні та соціальні заворушення разом з військовим конфліктом у Донецькій і Луганській областях поглибили існуючу в країні економічну кризу та спричинили падіння валового внутрішнього продукту й обсягів зовнішньої торгівлі, погіршення стану державних фінансів, скорочення валютних резервів Національного банку України, значну девальвацію національної валюти та подальше зниження кредитних рейтингів суверенного боргу України. Внаслідок девальвації національної валюти, Національний банк України ввів ряд адміністративних обмежень на операції з обміну валют, які, серед іншого, включали обмеження на придбання іноземної валюти фізичними та юридичними особами, вимогу про обов'язковий продаж 65% валютної виручки, заборону виведення валюти за кордон для виплати дивідендів, заборону

дострокового погашення кредитів, отриманих від нерезидентів, та обмеження зняття готівкових сум з рахунків у банках. Ці події мали негативний вплив на українські компанії та банки, значно обмеживши їх можливості для отримання фінансування на внутрішньому та міжнародних ринках.

У 2016 та 2017 рр. НБУ зняв деякі обмеження на операції з обміну валюти, запроваджені в 2014-2015 рр. Зокрема, була поступово знижена частка надходжень в іноземній валюті, що підлягає обов'язковому продажу на міжбанківському ринку, а розрахунковий період для експортно-імпортних операцій в іноземній валюті був збільшений. Крім того, НБУ дозволив українським компаніям виплачувати дивіденди за кордон у межах певного щомісячного ліміту.

Крім того, внаслідок постійних бойових дій деякі важливі об'єкти інфраструктури у Донецькій і Луганській областях (включаючи залізничні колії і вокзали, мости, контактні мережі тощо) були зруйновані або практично знищені, що призвело до значних складнощів, включаючи зупинки, перебої та зменшення обсягів у поставках на та відвантаженнях з крупних промислових підприємств цього регіону.

Всі виробничі потужності Групи розташовані на території, підконтрольній українській владі, але географічно наближеній до зони конфлікту.

З початку 2017 року залізничне сполучення з непідконтрольними Україні територіями було заблоковано громадськими активістами, що призвело до ускладнень у постачанні і відвантаженні готової продукції Групи Донецьксталь та інших промислових компаній регіону. Починаючи з березня 2017 року, українською владою був заборонений обмін товарів з компаніями, розташованими на непідконтрольних територіях, і було офіційно заблоковано залізничне сполучення з непідконтрольними Україні територіями, що суттєво ускладнило подальшу діяльність Групи.

Кінцевий результат розвитку та наслідки політичної та економічної кризи важко спрогнозувати, однак вони можуть мати подальший суттєвий негативний вплив на українську економіку.

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Компанії, необхідні за поточних обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Групи, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця консолідована фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Групи. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнитися від оцінки управлінського персоналу.

Ця консолідована фінансова звітність не включає жодних коригувань, які виникли в результаті подій в Україні після дати балансу.

Детальна інформація про невизначеність щодо потенційного впливу на Компанію, яка спричинена нестабільною економічною і політичною ситуацією в Україні, викладена у примітці 2 (д).

2 Основа складання фінансової звітності

(а) Підтвердження відповідності

Ця консолідована фінансова звітність була складена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ) та відповідно до законодавства України.

(б) Основа оцінки

Консолідована фінансова звітність складена на основі принципу первісної (історичної) вартості, за винятком основних засобів, які відображені за переоціненою вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених у подальшому збитків від зменшення корисності.

(в) Функціональна валюта та валюта подання

Національною валютою України є гривня. Функціональною валютою Групи та валютою подання цієї консолідованої фінансової звітності є гривня, округлена до тисяч.

(г) Основа консолідації

Дочірні підприємства

Дочірніми є підприємства, в яких інвестор контролює об'єкт інвестиції, якщо він має можливість чи право отримувати доходи від своєї участі в інвестиції, має можливість впливати на доходність інвестиції завдяки своїй владі над об'єктом інвестиції та коли існує зв'язок між правами та доходністю інвестиції. Фінансова звітність дочірніх підприємств включається до консолідованої фінансової звітності з дати фактичного початку здійснення контролю до дати фактичного припинення здійснення контролю. За необхідності, принципи облікової політики дочірніх підприємств були змінені з метою приведення їх у відповідність до принципів облікової політики, прийнятих Групою. Збитки, пов'язані з власниками часток участі в дочірньому підприємстві, що не забезпечують контролю, в повному обсязі відображаються на рахунку таких часток участі, навіть якщо це призводить до виникнення дебетового сальдо ("дефіциту") на цьому рахунку.

Перелік дочірніх підприємств, заснованих Групою у 2017 р. станом на 31 грудня представлений наступним чином:

| Назва | Країна реєстрації | 31 грудня 2017 р. % володіння | 31 грудня 2016 р. % володіння |
|---|-------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| ТОВ "Шахтобудівельна компанія" | Україна | 99.9% | 99.5% |
| ТОВ "Збагачувальна фабрика "Свято-Варваринська" | Україна | 55% | - |
| ТОВ "Шахта Свято-Покровська №3" | Україна | 0.1% | 0.1% |

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2017 р., Група придбала дочірню компанію ТОВ "Збагачувальну фабрику "Свято-Варваринську" через збільшення статутного капіталу. Станом на дату придбання збільшення частки Групи в статутному капіталі цієї дочірньої компанії та отримання над нею контролю не мало суттєвого впливу на активи та зобов'язання Групи.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2017 р., частка Групи в статутному капіталі однієї з дочірніх компаній, ТОВ "Шахтобудівельна компанія", було збільшено з 99.5% до 99.9% через збільшення внеску Групи в статутний капітал цієї дочірньої компанії в сумі 50 000 тисяч гривень. Збільшення частки Групи в статутному капіталі цієї дочірньої компанії не мало суттєвого впливу на активи та зобов'язання Групи.

При втраті контролю над дочірнім підприємством Група припиняє визнання його активів і зобов'язань, а також часток участі в капіталі, що не забезпечують контролю, які відносяться до нього, та інших компонентів власного капіталу, що відносяться до дочірнього підприємства. Будь-яка позитивна чи негативна різниця, що виникла в результаті втрати контролю, визнається у складі прибутку або збитку. Якщо Група залишає за собою частину інвестиції в колишнє дочірнє підприємство, то така частка участі оцінюється за справедливою вартістю на дату втрати контролю. У подальшому ця частка враховується як інвестиція у підприємство з використанням методу участі в капіталі або як фінансовий актив, наявний для продажу, залежно від того, якою мірою Група продовжує впливати на зазначене підприємство.

Операції, вилучені при консолідації

Залишки за розрахунками й операції між суб'єктами господарювання Групи та будь-які нереалізовані доходи та витрати за операціями між суб'єктами господарювання Групи вилучаються під час складання консолідованої фінансової звітності. Нереалізовані прибутки від операцій з об'єктами інвестицій, що обліковуються за методом участі у капіталі інших підприємств, вилучаються за рахунок інвестиції у розмірі частки володіння Групи у капіталі об'єкта інвестиції. Нереалізовані збитки вилучаються так само, як і нереалізовані прибутки, але тільки за умови відсутності ознак зменшення корисності.

(д) Безперервна діяльність

За період, що закінчився 31 грудня 2017 р., Група отримала чистий прибуток в розмірі 2 008 075 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: чисті збитки в розмірі 581 263 тисячі гривень). Поточні зобов'язання Групи перевищують її оборотні активи станом на 31 грудня 2017 р. на 4 065 390 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: на 3 842 001 тисячу гривень). Таке перевищення відноситься, головним чином, до короткострокових зобов'язань перед пов'язаними сторонами.

Станом на 31 грудня 2017 р. заборгованість Групи по кредитах у сумі 412 471 тисяча гривень, включаючи проценти до виплати у сумі 19 530 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: 399 592 тисячі гривень та 18 920 тисяч гривень відповідно), є простроченою і кредитор висунули вимоги щодо погашення заборгованості, подавши до суду на Компанію.

Також, на 31 грудня 2017 р. Компанія виступає одним з поручителів по зобов'язаннях пов'язаних сторін (станом на 31 грудня 2016 р.: материнської компанії ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" та пов'язаної сторони) згідно з договором про надання передекспортного синдикованого кредиту у сумі принаймні 19 666 547 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: 17 100 316 тисяч гривень). Обов'язкові фінансові та інші вимоги за даним кредитом були порушені, що дає право групі кредиторів вимагати від позичальників погашення зобов'язань пов'язаних сторін (станом на 31 грудня 2016 р.: материнської компанії ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" та пов'язаної сторони) в сумі залишків по кредитах та непогашених відсотках. У разі неспроможності позичальників погасити зобов'язання, кредитори мають право звернутися до Компанії як поручителя з вимогою погашення зобов'язань ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" та пов'язаної сторони по кредитах та непогашених відсотках. Також, протягом 2017 року через порушення обов'язкових фінансових та інших умов договору про надання передекспортного синдикованого кредиту у сумі принаймні 19 666 547 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: 17 100 316 тисяч гривень) пов'язаними сторонами один з кредиторів подав до суду на пов'язані сторони з вимогою дострокового повернення кредиту у сумі 2 770 838 тисяч гривень, включаючи 748 627 тисяч гривень непогашених відсотків та 58 102 тисячі гривень непогашених відсотків через прострочення платежів станом на 20 лютого 2017 р.

Станом на 31 грудня 2016 р., через порушення обов'язкових умов іншої кредитної угоди материнською компанією, один з кредиторів подав до суду на Компанію з вимогою отримати заставу у вигляді основних засобів, що були передані в заставу, чи грошового забезпечення у сумі 396 295 тисяч гривень (Примітка 20(в)). Протягом року, що закінчився 31 грудня 2017 р. кредитор заявив про відсутність вимог до Компанії та судове провадження було припинено.

Станом на 31 грудня 2017 р. Компанія виступає поручителем по інших кредитах пов'язаної сторони ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" у сумі 6 365 131 тисяча гривень, по яких порушено обов'язкові фінансові та інші умови (31 грудня 2016 р.: материнської компанії ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" у сумі 5 571 080 тисяч гривень). Порушення обов'язкових фінансових та інших умов кредитування надає право кредиторам достроково вимагати повернення залишків по сумах кредиту та непогашених відсотках у позичальника, ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод", а у разі неможливості погашення заборгованості пов'язаною стороною (31 грудня 2016 р.: материнською компанією), кредитори мають право вимагати погашення від Компанії, яка виступає поручителем. Крім того, протягом 2017 року через порушення обов'язкових фінансових та інших умов цього кредитного договору пов'язаною компанією, один з кредиторів подав до суду на пов'язані сторони та Компанію з вимогою дострокового повернення цього кредиту у сумі 3 793 119 тисяч гривень, включаючи 979 074 тисячі гривень непогашених відсотків та 48 717 тисяч гривень штрафів.

Таким чином, станом на 31 грудня 2017 р. Компанія виступає поручителем по кредитах пов'язаних сторін загальною сумою принаймні 26 031 678 тисяч гривень, по яких порушено обов'язкові фінансові та інші умови (31 грудня 2016 р.: материнської компанії ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" та пов'язаної сторони загальною сумою 22 671 396 тисяч гривень).

Протягом 2016 р. сталося декілька спалахів метану на шахті Компанії, в результаті яких відбувся спад в обсягах видобутку вугілля приблизно вдвічі. На 31 грудня 2017 р. наслідки спалахів були локалізовані і станом на 31 грудня 2017 р. Компанія досягла середнього місячного обсягу видобутку рівня 2016 року до спалахів. Протягом 2018 р. сталося декілька спалахів метану на шахті Компанії. Попередньо управлінський персонал Компанії не очікує суттєвого спаду у видобутку. Компанія знаходиться в процесі локалізації наслідків спалахів.

Ці обставини призводять до суттєвої невизначеності щодо можливості Групи здійснювати свою діяльність в майбутньому.

З метою забезпечення тривалої діяльності Групи згідно з принципом безперервності, керівництво Групи вживає таких заходів:

- Група вживає необхідних заходів для збільшення видобутку вугілля та очікує значного зростання доходу (виручки) від реалізації за рахунок того, що кількість виробників вугілля значно скоротилась через погіршення політичної та економічної ситуації, яке має місце в частині Донецької та Луганської областей, де сконцентровані основні виробничі потужності з видобутку вугілля в Україні.

- Група Донецьксталь веде переговори з банками-учасниками синдикованої позики щодо договору реструктуризації кредиту передекспортного фінансування.

Хоча управлінський персонал Групи вважає, що вживані ним заходи будуть достатніми для того, щоб забезпечити діяльність Групи на основі принципу безперервності діяльності у найближчому майбутньому, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Групи, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця консолідована фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Групи. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

(е) Використання оцінок і суджень

Складання консолідованої фінансової звітності згідно з МСФЗ вимагає від управлінського персоналу формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, на суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, відображених у звітності, а також на розкриття інформації про непередбачені активи та зобов'язання. Фактичні результати можуть відрізнятись від цих оцінок.

Оцінки та припущення, на яких вони ґрунтуються, регулярно переглядаються. Результати перегляду облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому вони переглядаються, а також у всіх наступних періодах, на які впливають такі оцінки.

Інформація про важливі судження, які використовувалися при застосуванні принципів облікової політики і мали найбільший вплив на суми, визнані у консолідованій фінансовій звітності, та які можуть призвести до суттєвого коригування даних звітності у наступному фінансовому році, висвітлена у таких примітках:

- Примітка 0 (д) - Здатність Групи продовжувати безперервну діяльність.
- Примітка 5 - Оцінка вартості основних засобів.
- Примітка 19 - Оцінка відстроченого податкового активу.
- Примітка 20 (в) - Оцінка гарантій наданих.

3 Основні принципи облікової політики

Викладені далі принципи облікової політики застосовувалися Групою послідовно протягом періоду, поданого у цій консолідованій фінансовій звітності.

(а) Облік контрольованих суб'єктів господарювання

Група має інвестиції в суб'єкти господарювання, які розкрито у примітці 0 (г).

(б) Іноземна валюта

Операції в іноземних валютах

Операції в іноземній валюті первісно визнаються у валюті подання шляхом конвертації сум з іноземної валюти в українську гривню за обмінним курсом, що діяв на дату операції.

У лютому 2014 року, Національний банк України анонсував перехід до режиму плаваючого обмінного курсу, що спричинило суттєву девальвацію національної валюти по відношенню до більшості іноземних валют. Протягом 2014 та 2015 років, Україна зіткнулась зі значним дефіцитом надходжень у іноземній валюті, а українські банки постраждали від падіння ліквідності спричиненого достроковим поверненням депозитів фізичних осіб та серйозними труднощами в доступі до внутрішніх і зовнішніх джерел фінансування. Офіційні курси НБУ не обов'язково є курсами, за якими іноземна валюта доступна на звітну дату. На практиці, учасникам ринку необхідно сплачувати додаткові збори та комісії для того, щоб придбати іноземну валюту. Крім того, пропозиція необхідної суми іноземної валюти може бути не доступна на ринку.

Незважаючи на зазначене вище, управлінський персонал вважає, що офіційні курси НБУ забезпечують найкраще наближення до курсів, що діють на звітну дату. Таким чином, у підготовці цієї консолідованої фінансової звітності застосовуються офіційні курси НБУ, отримані з офіційно-опублікованих джерел для переведення операцій і залишків в іноземній валюті.

На 31 грудня курс гривні до основних валют представлений таким чином:

| | 2017 | 2016 |
|-----------|-------|-------|
| Долар США | 28.07 | 27.19 |
| Євро | 33.50 | 28.42 |

Гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України і, відповідно, будь-яке переведення гривні в долари США не повинно розглядатися як твердження, що суми в гривні були, можуть бути або будуть в майбутньому конвертовані в долари США за представленим курсом, або будь-яким іншим курсом.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземній валюті, конвертуються в гривню за обмінним курсом встановленим Національним Банком України на дату балансу.

Прибуток або збиток від курсових різниць по монетарних статтях – це різниця між амортизованою вартістю у функціональній валюті на початок періоду, скоригованою на ефективну процентну ставку і платежі протягом періоду, та амортизованою вартістю в іноземній валюті, перерахованою за курсом обміну на кінець звітного періоду.

Немонетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, які відображаються за справедливою вартістю, перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, що діяли на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, які відображаються за первісною вартістю, перераховуються за курсами обміну, що діяли на дату операції.

Курсові різниці, що виникають в результаті перерахування, визнаються у прибутку або збитку, за винятком різниць, що виникають при перерахуванні інструментів капіталу, наявних для продажу, які визнаються в іншому сукупному доході.

(В) Фінансові інструменти

Непохідні фінансові активи

Непохідні фінансові активи включають інвестиції в дольові інструменти, довгострокову дебіторську заборгованість, дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги та іншу дебіторську заборгованість, а також грошові кошти та їх еквіваленти.

Група припиняє визнання фінансового активу, коли закінчується строк дії договірних прав на отримання грошових потоків від даного активу, або коли вона передає права на отримання грошових потоків від фінансового активу в рамках операції, в якій передаються практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням даним фінансовим активом. Будь-яка частка володіння у переданих фінансових активах, створена чи утримувана Групою, визнається як окремий актив або зобов'язання.

Фінансові активи і зобов'язання згортаються, і чиста сума відображається у звіті про фінансовий стан тоді й тільки тоді, коли Група має юридичне право на зарахування сум і має намір або провести розрахунки на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання.

Група класифікує непохідні фінансові активи, наявні для продажу, у такі категорії: фінансові активи, наявні для продажу, і кредити та дебіторська заборгованість.

Фінансові активи, наявні для продажу

Фінансові активи, наявні для продажу – це непохідні фінансові активи, які були визначені як наявні для продажу або не були віднесені до жодної з інших категорій фінансових активів. Первісне визнання таких активів відбувається за справедливою вартістю, яка збільшується на суму витрат, що безпосередньо відносяться до здійснення операції. Після первісного визнання вони оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої, крім збитків від зменшення корисності і курсових різниць по боргових інструментах, наявних для продажу, визнаються в іншому сукупному доході і відображаються у власному капіталі. Коли відбувається припинення визнання або зменшення корисності інвестиції, кумулятивний прибуток або збиток в іншому сукупному доході перекласифіковується в категорію прибутку або збитку. Інструменти капіталу, які не мають котирування на активному ринку і справедливу вартість яких неможливо визначити достовірно, відображаються за вартістю придбання.

Кредити та дебіторська заборгованість

Кредити та дебіторська заборгованість – це категорія фінансових активів з фіксованими платежами чи платежами, що можуть бути визначені, які не мають котирування ціни на активному ринку. Первісне визнання таких фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка збільшується на суму витрат, що

безпосередньо відносяться до здійснення операції. Після первісного визнання кредити та дебіторська заборгованість оцінюються за справедливою вартістю з використанням методу ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від зменшення корисності.

Кредити та дебіторська заборгованість включають такі класи фінансових активів: довгострокова дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша дебіторська заборгованість і видані кредити, векселі отримані і грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі, на розрахункових рахунках та в дорозі, банківські депозити до запитання та високоліквідні інвестиції зі строком погашення до трьох місяців з моменту придбання, ризик змін справедливої вартості яких є незначним.

Непохідні фінансові зобов'язання

Група здійснює первісне визнання випущених боргових цінних паперів та субординованих зобов'язань на дату їх виникнення. Первісне визнання усіх інших фінансових зобов'язань відбувається на дату операції, в результаті якої Група стає стороною договору про придбання фінансового інструмента.

Група припиняє визнання фінансових зобов'язань у момент, коли зобов'язання Групи, визначені договором, виконані, анульовані, або коли строк їх дії закінчився.

Група класифікує непохідні фінансові зобов'язання у категорію інші фінансові зобов'язання. Первісне визнання таких фінансових зобов'язань здійснюється за справедливою вартістю, яка зменшується на суму затрат, що безпосередньо відносяться до здійснення операції. Після початкового визнання ці фінансові зобов'язання оцінюються з використанням методу ефективного відсотка.

Інші фінансові зобов'язання включають кредити та позики, векселі видані, інші поточні зобов'язання, а також кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги та іншу кредиторську заборгованість.

(г) Статутний капітал

Прості акції

Прості акції класифікуються як власний капітал. Додаткові витрати, безпосередньо пов'язані з випуском простих акцій та опціонів на акції, визнаються як зменшення власного капіталу без урахування будь-якого податкового впливу.

(д) Основні засоби

Визнання та оцінка

Одиниці основних засобів відображаються за переоціненою вартістю за вирахуванням накопиченого зносу і накопичених у подальшому збитків від зменшення корисності.

З метою визначення справедливої вартості основних засобів управлінський персонал залучає незалежного професійного оцінювача. Методологія, що застосовується для визначення справедливої вартості, включає метод чистої вартості заміщення (для специфічних одиниць основних засобів), метод порівняння з ринковою вартістю аналогічних основних засобів (для тих одиниць основних засобів, для яких існує активний ринок), методи дисконтованих грошових потоків, а також аналіз витрат на будівництво нових одиниць основних засобів.

Переоцінка основних засобів проводиться з достатньою регулярністю з тим, щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від вартості, яка була б визначена із застосуванням справедливої вартості на дату звітності.

Якщо компоненти одиниці основних засобів мають різні строки корисного використання, ці компоненти обліковуються як окремі одиниці основних засобів.

Прибуток та збиток від вибуття одиниці основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від вибуття з балансовою вартістю основних засобів і визнаються на нетто-основі в прибутку або збитку. При продажу переоцінених активів будь-які суми, включені до резерву переоцінки, що відносяться до цих активів, переносяться до складу нерозподіленого прибутку.

Переоцінка

Збільшення вартості одиниці основних засобів у результаті переоцінки визнається в іншому сукупному доході та відображається у власному капіталі у складі резерву переоцінки, за винятком тих випадків, коли воно сторнує зменшення вартості тієї ж одиниці в результаті попередньої переоцінки, відображене в прибутку або збитку. У таких випадках воно визнається в прибутку або збитку. Зменшення вартості одиниці основних засобів у результаті переоцінки визнається в прибутку або збитку, за винятком тих випадків, коли воно сторнує збільшення вартості тієї ж одиниці в результаті попередньої переоцінки, відображене безпосередньо у складі іншого сукупного доходу. У таких випадках воно визнається у складі іншого сукупного доходу.

Подальші витрати

Витрати, пов'язані із заміною компонента одиниці основних засобів, збільшують балансову вартість цієї одиниці у випадку, якщо існує ймовірність того, що Група отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані із зазначеним компонентом, а її вартість можна оцінити достовірно. Балансова вартість заміненого компонента списується. Витрати на поточне обслуговування основних засобів визнаються у складі прибутку або збитку у момент виникнення.

Знос

Знос одиниць основних засобів нараховується з моменту, коли вони встановлені та готові до використання, або, якщо йдеться про активи, створені власними силами суб'єкта господарювання, з моменту, коли створення активу завершено і він готовий до використання. Знос нараховується на основі вартості активу, зменшеній на його ліквідаційну вартість. Група проводить оцінку значних компонентів окремих активів, і якщо будь-який компонент має строк корисного використання, відмінний від строків використання решти компонентів такого активу, знос на такий компонент нараховується окремо.

Знос визнається у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом розрахункових строків корисного використання кожного компонента одиниці основних засобів з дати, коли він є готовим для використання, оскільки така практика найбільш точно відображає очікуване використання майбутніх економічних вигод, притаманних цьому активу. Знос орендованих активів нараховується протягом меншого з двох строків: строку їх корисного використання або строку оренди, крім випадків, коли можна обґрунтовано вважати, що Група отримає право власності до кінця строку оренди. Знос на землю та незавершене будівництво (незавершені капітальні інвестиції) не нараховується.

Розрахункові середні залишкові строки корисного використання значних одиниць основних засобів такі:

| | |
|----------------------|--------------|
| Будівлі та споруди | 9 - 52 роки |
| Виробниче обладнання | 1 - 13 років |
| Інше | 1 - 13 років |

Методи нарахування зносу, строки корисного використання і ліквідаційна вартість переглядаються в кінці кожного фінансового року і, якщо це необхідно, коригуються.

(e) Орендовані активи

Оренда, за умовами якої Група бере на себе практично всі ризики й отримує практично всі вигоди, пов'язані з володінням активами, класифікується як фінансова оренда. При первісному визнанні орендований актив визнається за сумою, що дорівнює меншій з двох вартостей: справедливій вартості або теперішній вартості мінімальних орендних платежів. Після початкового визнання актив обліковується згідно з принципами обліку такого активу.

Інші види оренди є операційною орендою, й орендовані активи не визнаються у звіті про фінансовий стан Групи.

(e) Виробничі запаси

Виробничі запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за собівартістю або за чистою вартістю реалізації. Чистою вартістю реалізації є розрахункова вартість продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням розрахункових витрат на завершення та збут.

Собівартість запасів визначається за формулою собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО) та включає витрати на придбання запасів, витрати на виробництво або переробку, а також інші витрати на їх доставку до теперішнього місцезнаходження і приведення їх у стан, придатний для використання.

(ж) *Зменшення корисності*

Непохідні фінансові активи

Фінансовий актив, який не є фінансовим активом, що обліковується за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, оцінюється на кожну дату звітності для виявлення об'єктивних ознак зменшення корисності. Вважається, що зменшення корисності фінансового активу має місце, якщо існують об'єктивні ознаки того, що після первісного визнання активу сталася подія, пов'язана зі збитком, і що ця подія мала негативний вплив на розрахункові майбутні грошові потоки за цим активом, який може бути оцінений достовірно.

Об'єктивною ознакою зменшення корисності фінансових активів (включаючи дольові цінні папери) може бути невиконання або затримка виконання зобов'язань дебітором, реструктуризація заборгованості перед Групою на умовах, які Група не розглядала б за інших обставин, ознаки можливого банкрутства позичальника чи емітента, негативні зміни у платоспроможності позичальників або емітентів Групи, економічні умови, що можуть призвести до дефолту, або зникнення активного ринку для цінного паперу. Крім того, об'єктивною ознакою зменшення корисності вартості інвестиції у дольовий цінний папір є суттєве або тривале зменшення його справедливої вартості нижче вартості придбання.

Кредити та дебіторська заборгованість

Група розглядає ознаки зменшення корисності кредитів і дебіторської заборгованості як у розрізі окремих активів, так і в сукупності. Всі статті кредитів і дебіторської заборгованості, які є значними самі по собі, оцінюються на предмет зменшення корисності індивідуально. Всі статті кредитів і дебіторської заборгованості, які є значними самі по собі і по яких не було виявлено індивідуальних ознак зменшення корисності, після цього оцінюються у сукупності на предмет зменшення корисності, яке сталося, але ще не було виявлено. Кредити та дебіторська заборгованість, що не є значними самі по собі, оцінюються на предмет зменшення корисності в сукупності шляхом поділу статей кредитів і дебіторської заборгованості на групи з аналогічними характеристиками ризику.

Оцінюючи такі статті на предмет зменшення корисності у сукупності, Група використовує історичні тенденції ймовірності дефолту, строків відшкодування заборгованості і суми понесеного збитку з урахуванням суджень управлінського персоналу стосовно того, чи є поточні економічні і кредитні умови такими, що фактичні збитки можуть бути більшими чи меншими, ніж очікується на підставі використаних історичних даних.

Збиток від зменшення корисності фінансового активу, оціненого за амортизованою вартістю, розраховується як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю оцінених майбутніх грошових потоків, дисконтованих за початковою ефективною процентною ставкою по активу. Збитки визнаються у прибутку або збитку і відображаються у складі резерву по кредитах та дебіторській заборгованості. Проценти по знеціненому активу і надалі визнаються шляхом вивільнення дисконту. Якщо в результаті подальшої події сума збитку від зменшення корисності зменшується, зменшення збитку від зменшення корисності сторнується у прибутку чи збитку.

Нефінансові активи

Балансова вартість нефінансових активів Групи, за винятком виробничих запасів та відстрочених податкових активів, перевіряється на кожну дату звітності з метою виявлення будь-яких ознак зменшення їх корисності. Якщо такі ознаки існують, проводиться оцінка сум очікуваного відшкодування активів. Суми очікуваного відшкодування нематеріальних активів, що мають невизначені строки корисного використання або ще не готові до використання, оцінюються щороку у ту саму дату. Збиток від зменшення корисності визнається тоді, коли балансова вартість активу або його одиниці, що генерує грошові кошти (ОГГК), перевищує суму очікуваного відшкодування.

Сумою очікуваного відшкодування активу чи одиниці, що генерує грошові кошти, є більша з двох вартостей: вартість у використанні чи справедлива вартість за вирахуванням витрат на збут. При оцінці вартості у використанні очікувані в майбутньому грошові потоки дисконтуються до їх теперішньої вартості з використанням ставки дисконту без урахування ставки оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі та ризику, притаманні відповідному активу або ОГГК. Для цілей тестування на предмет зменшення корисності активи, які не можуть бути перевірені індивідуально, об'єднуються у найменшу групу активів, що генерує приток грошових коштів від безперервного використання відповідного активу, що практично не залежить від притоку грошових коштів від інших активів чи груп активів чи ОГГК.

Збитки від зменшення корисності визнаються у прибутку або збитку. Збитки від зменшення корисності, визнані щодо ОГГК, розподіляються на пропорційній основі та зменшують балансову вартість активів, які входять до складу ОГГК (групи ОГГК).

Збитки від зменшення корисності, визнані у попередні періоди, оцінюються на кожну звітну дату на предмет будь-яких ознак того, що збиток зменшився або більше не існує. Збиток від зменшення корисності сторнується, якщо відбулася зміна оцінок, що використовуються для визначення суми відшкодування. Збиток від зменшення корисності сторнується тільки у випадку, якщо балансова вартість активу не перевищує балансову вартість, що була б визначена, за вирахуванням зносу або амортизації, якщо збиток від зменшення корисності не був визнаний взагалі.

(з) Зобов'язання по виплатах працівникам

Державні пенсійні програми з визначеними внесками

Група здійснює відрахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування на суму, яка розраховується на основі заробітної плати кожного працівника. Такі суми відносяться на витрати по мірі відрахування. Сплата єдиного соціального внеску здійснюється в національній валюті шляхом внесення сум єдиного внеску на рахунки Державної фіскальної служби України.

Державні пенсійні програми з визначеною виплатою

Група здійснює разові виплати своїм працівникам при виході на пенсію в порядку, передбаченому колективними договорами.

Крім того, Група зобов'язана компенсувати державі суми пенсійних виплат, здійснюваних державою працівникам, які працювали на шкідливому виробництві або в тяжких умовах, і, отже, мають право виходу на пенсію і на відповідне пенсійне забезпечення до настання пенсійного віку, передбаченого законодавством України.

Чиста сума зобов'язання Групи за пенсійними програмами з визначеною виплатою розраховується окремо для кожної програми шляхом оцінки суми майбутніх виплат, заробленої працівниками у поточному і попередніх періодах. Після цього сума виплат дисконтується з метою визначення її теперішньої вартості, а справедлива вартість активів програми вилучається з обліку.

Ставка дисконту визначається з урахуванням різних джерел інформації, включаючи доходність на дату звітності по українських державних та високоліквідних корпоративних довгострокових облігаціях.

Розрахунок здійснюється з використанням методу нарахування прогнозованих одиниць. Якщо результати розрахунку свідчать про отримання вигоди Групою, визнаний актив обмежується чистою загальною сумою вартості будь-яких невизнаних послуг, наданих раніше, і теперішньою вартістю будь-яких майбутніх виплат за рахунок програми або зменшення сум майбутніх внесків за програмою. Для цілей розрахунку теперішньої вартості економічних вигод враховуються будь-які вимоги щодо мінімального рівня фінансування, які стосуються будь-якої пенсійної програми Групи. Група отримує економічну вигоду, якщо ця вигода може бути реалізована протягом строку дії програми або при погашенні зобов'язань за програмою.

Зміни в поточній вартості зобов'язань з виплати працівникам у вигляді актуарних прибутків або збитків визнаються одразу по мірі їх настання в іншому сукупному доході. Всі інші зміни в поточній вартості зобов'язань визнаються одразу по мірі їх настання в прибутках або збитках.

(и) Забезпечення

Забезпечення визнається тоді, коли Група має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання внаслідок події, що сталася в минулому, і коли існує ймовірність того, що для погашення даного зобов'язання необхідно буде використання економічних ресурсів. Сума забезпечення визначається шляхом дисконтування очікуваних майбутніх грошових потоків з використанням ставки дисконту без урахування ставки оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі і, там, де це доцільно, ризики, притаманні певному зобов'язанню. Вивільнення дисконту визнається у складі фінансових витрат.

(і) Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного та відстроченого податків. Податок на прибуток визнається в прибутку або збитку, за винятком випадків, коли він відноситься до об'єднання бізнесу або до статей, визнаних безпосередньо у власному капіталі чи в іншому сукупному доході. У такому разі він визнається в іншому сукупному доході або у власному капіталі.

Поточний податок складається з очікуваного податку до сплати або до відшкодування, розрахованого на основі оподатковуваного прибутку або збитку за рік з використанням ставок оподаткування, що діють або практично введені в дію на дату звітності, і будь-яких коригувань податку, що підлягає сплаті за попередні роки. Поточний податок до сплати також включає будь-яке податкове зобов'язання, яке виникає внаслідок оголошення дивідендів.

Відстрочений податок визнається за тимчасовими різницями між балансовими сумами активів і зобов'язань, які використовуються для цілей фінансової звітності, і сумами, які використовуються для цілей оподаткування. Відстрочений податок не визнається за:

- тимчасовими різницями, що виникають при первісному визнанні активів або зобов'язань в операції, яка не є об'єднанням бізнесу і не впливає ані на обліковий, ані на оподатковуваний прибуток чи збиток;
- за тимчасовими різницями, пов'язаними з інвестиціями у дочірні підприємства та спільно контрольовані суб'єкти господарювання, якщо існує ймовірність того, що вони не будуть сторновані у близькому майбутньому; та
- за оподатковуваними тимчасовими різницями, що виникають при первісному визнанні гудвілу.

Відстрочений податковий актив визнається за невикористаними податковими збитками та тимчасовими різницями, що відносяться на витрати, якщо існує ймовірність отримання у майбутньому оподатковуваного прибутку, завдяки якому вони зможуть бути використані. Відстрочені податкові активи аналізуються на кожну звітну дату і зменшуються, якщо реалізація відповідної податкової вигоди більше не є вірогідною.

Сума відстроченого податку розраховується за ставками оподаткування, які, як очікується, будуть застосовуватись до тимчасових різниць на момент їх сторнування згідно із законодавством, яке буде чинним або практично введеним в дію на звітну дату.

Оцінка відстроченого податку відображає податкові наслідки того, яким чином Група планує, на кінець звітного періоду, відшкодувати балансову вартість своїх активів та розрахуватися за балансовою вартістю своїх зобов'язань. Відстрочені податкові активи та зобов'язання взаємозараховуються у випадку існування юридично забезпеченого права на взаємозарахування поточних податкових активів та зобов'язань, якщо вони відносяться до податку на прибуток, що стягується одним і тим самим податковим органом з одного й того самого оподатковуваного суб'єкта господарювання, або з різних суб'єктів господарювання, але ці суб'єкти господарювання мають намір провести розрахунки за поточними податковими зобов'язаннями та активами на нетто-основі або їх податкові активи будуть реалізовані одночасно з погашенням їх податкових зобов'язань.

Крім того, податкова база визначається окремо по кожному з основних видів діяльності Групи.

В ході визначення суми поточного та відстроченого податку Група враховує вплив невизначеності податкових позицій, а також вірогідність виникнення необхідності у сплаті додаткових податків, штрафів і пені за прострочені платежі. Група вважає, що нараховані нею податкові зобов'язання є адекватними за всі податкові роки, відкриті для перевірок, ґрунтуючись на аналізі численних факторів, включаючи тлумачення податкового законодавства та попередній досвід. Цей аналіз ґрунтується на оцінках і припущеннях і може передбачати формування певних суджень щодо майбутніх подій. Може з'явитися нова інформація у зв'язку з якою Група буде вимушена змінити свою точку зору щодо адекватності існуючих податкових зобов'язань; такі зміни податкових зобов'язань вплинуть на витрати з податку на прибуток за період, в якому відбулися зміни.

(к) Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Реалізація продукції

Чистий дохід від реалізації продукції у ході звичайної діяльності оцінюється за справедливою вартістю отриманих коштів або коштів до отримання, за вирахуванням вартості поверненої продукції, торгових та оптових знижок. Дохід визнається, коли існує переконливий доказ, зазвичай у формі укладеного договору купівлі-продажу, того, що суттєві ризики та вигоди, пов'язані з володінням, були передані покупцеві, отримання оплати є ймовірним, відповідні витрати та потенційні повернення продукції можуть бути оцінені достовірно, припинено участь в управлінні проданою продукцією, і при цьому може бути достовірно оцінена сума доходів від основної діяльності. Якщо існує ймовірність надання знижок, і їх сума може бути

достовірно оцінена, тоді знижка визнається як зменшення доходу від основної діяльності при визнанні реалізації продукції.

Момент передачі ризиків та вигід залежить від конкретних умов договорів купівлі-продажу. Як правило, передача відбувається при доставці продукції перевізникові на умовах постачання EXW ("Франко-завод"), FCA ("Франко-перевізник") та DAP ("Постачання в пункті").

Послуги

Доходи від наданих послуг визнаються у прибутку або збитку пропорційно стадії завершення операції на дату звітності.

(л) Інші фінансові доходи та фінансові витрати

До складу інших фінансових доходів входять дохід при визнанні фінансових зобов'язань за справедливою вартістю, дохід від визнання векселів за справедливою вартістю, процентний дохід. Процентний дохід визнається по мірі нарахування в прибутку або збитку з використанням методу ефективного відсотка.

Фінансові витрати включають витрати на виплату процентів, знецінення фінансових інвестицій, процентні витрати по зобов'язаннях з довгострокових виплат працівникам, процентні витрати по фінансових зобов'язаннях, відображених за амортизованою вартістю, витрати по виданим гарантіям, курсові різниці що виникають на фінансових позиках, інші фінансові витрати. Витрати на позики, які не відносяться безпосередньо до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, визнаються в прибутку або збитку з використанням методу ефективного відсотка.

Прибутки та збитки від курсових різниць що відносяться до залишків отриманих кредитів відображаються як інші фінансові доходи або фінансові витрати, залежно від динаміки курсів обміну, що призводить до отримання чистого прибутку або понесення чистого збитку.

(м) Звітність за сегментами

Операційний сегмент – це компонент Групи, що здійснює господарську діяльність, в результаті якої вона може отримувати доходи та нести витрати, у тому числі доходи та витрати, які стосуються операцій з будь-якими іншими частинами Групи. Усі результати операційного сегмента регулярно аналізуються менеджментом з метою прийняття рішень щодо виділення ресурсів для сегменту та оцінки ефективності його діяльності.

Особою, відповідальною за прийняття операційних рішень, є Директор ПАТ ШУ "Покровське", який є відповідальним за розподіл ресурсів та оцінку результатів діяльності сегментів Групи. Управління діяльністю Групи здійснюється як управління частиною сегменту вугільної продукції, в якому Група разом з іншими членами Fintest займається виробництвом вугільного концентрату. Оперативна та фінансова інформація, що надається особі відповідальній за прийняття рішень включає Групу як невід'ємну частину сегмента вугільної продукції та не включає окрему інформацію для Групи. Відповідно, уся діяльність Групи стосується одного сегменту.

Усі активи Групи знаходяться в Україні.

(н) Прибуток на акцію

Група представляє дані щодо чистого та скоригованого чистого прибутку на одну акцію по своїх простих акціях. Чистий прибуток на акцію розраховується шляхом ділення прибутку або збитку, що відноситься до власників простих акцій Компанії, на середньозважену кількість простих акцій, що перебувають в обігу протягом періоду. Скоригований чистий прибуток на акцію розраховується шляхом коригування прибутку або збитку, що відноситься до власників простих акцій, і середньозваженої кількості простих акцій в обігу, з урахуванням утримуваних власних акцій, на вплив усіх потенційних простих акцій з розбавляючим ефектом.

(о) Нові стандарти та тлумачення, які ще не були прийняті

Деякі нові стандарти, зміни до стандартів та тлумачення ще не набрали чинності станом на 31 грудня 2017 р. і не застосовувалися при складанні цієї окремої фінансової звітності. З них на діяльність Групи потенційно можуть вплинути ті, які зазначені нижче.

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", опублікований у липні 2014 року, замінює існуючі інструкції, що містяться в МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", та містить правила класифікації та оцінки фінансових інструментів, зменшення корисності фінансових активів та обліку хеджування.

Класифікація та оцінка

МСФЗ 9 містить три основні категорії, за якими класифікуються фінансові активи: фінансові активи, оцінені за амортизованою вартістю, за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході та за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку. Класифікація фінансових активів згідно з МСФЗ 9 загалом базується на моделі бізнесу, в рамках якої здійснюється управління фінансовим активом, та характеристиках руху грошових коштів за цим активом згідно з контрактом. Зазначений стандарт скасовує існуючу згідно з МСБО 39 класифікацію фінансових активів у категорії утримуваних до погашення, кредитів і дебіторської заборгованості та наявних для продажу. Згідно з МСФЗ 9, похідні фінансові інструменти, вбудовані у контракт, основним контрактом якого є фінансовий актив, що належить до сфери застосування цього МСФЗ, не відокремлюються. Натомість відповідні вимоги до класифікації застосовуються до всього гібридного інструмента. Інвестиції у дольові інструменти оцінюються за справедливою вартістю.

У МСФЗ 9 великою мірою зберігаються існуючі вимоги МСБО 39 щодо класифікації фінансових зобов'язань.

Зменшення корисності

МСФЗ 9 замінює модель "понесених збитків", що використовується в МСБО 39, на модель "очікуваних кредитних збитків". Нова модель оцінки зменшення корисності застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, дебіторською заборгованості за договорами оренди, деяких зобов'язань з кредитування та договорів фінансової гарантії. Нова модель оцінки зменшення корисності загалом вимагає визнавати очікування кредитних збитків за всіма фінансовими активами, навіть якщо вони є новоствореними або придбаними. Згідно з МСФЗ 9, збитки від зменшення корисності оцінюються або як очікувані кредитні збитки в результаті подій дефолту по фінансовому інструменту, можливих протягом наступних 12 місяців ("кредитні збитки, очікувані протягом 12 місяців"), або як очікувані кредитні збитки в результаті всіх можливих подій дефолту протягом очікуваного строку фінансового інструмента ("кредитні збитки, очікувані протягом всього строку фінансового інструмента"). Величина очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом при первісному визнанні дорівнює величині кредитних збитків, очікуваних протягом 12 місяців (крім певних статей торгової кредиторської заборгованості та дебіторської заборгованості за договорами оренди, а також контрактних активів або придбаних чи створених кредитно-знецінених фінансових активів). У випадку значного збільшення кредитного ризику за фінансовим інструментом з моменту первісного визнання, резерв під збитки оцінюється у сумі, що дорівнює величині кредитних збитків, очікуваних протягом всього строку фінансового інструмента.

Фінансові активи, за якими визнано кредитні збитки, очікувані протягом 12 місяців, вважаються такими, зменшення корисності яких знаходиться на етапі 1; фінансові активи, за якими відбулося значне збільшення кредитного ризику з моменту первісного визнання, але не відбулося дефолту, вважаються такими, зменшення корисності яких знаходиться на етапі 2; фінансові активи, за якими мав місце дефолт або інше кредитне знецінення, вважаються такими, зменшення корисності яких знаходиться на етапі 3.

Оцінка очікуваних кредитних збитків повинна бути неупередженою та ймовірно зваженою, відображати вартість грошей у часі та використовувати обґрунтовану та підтверджену інформацію, отриману без невиправданих затрат або зусиль, щодо минулих подій, поточних умов та прогнозів майбутніх економічних умов. Кредитні збитки згідно з МСФЗ 9 визнаються раніше, ніж згідно з МСБО 39, що призводить до підвищеної волатильності прибутку або збитку. Це також створить тенденцію до збільшення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності, оскільки всі фінансові активи будуть оцінюватись щонайменше на предмет кредитних збитків, очікуваних протягом 12 місяців, а сукупність фінансових активів, до яких застосовується оцінка кредитні збитки, очікувані протягом всього строку фінансового інструмента, ймовірно, буде більшою, ніж сукупність фінансових активів, щодо яких будуть виявлені об'єктивні ознаки зменшення корисності згідно з МСБО 39.

Розкриття інформації

Згідно з МСФЗ 9 вимагатимуться детальні розкриття інформації, зокрема щодо кредитного ризику та очікуваних кредитних збитків.

Перехідні положення

МСФЗ 9 є чинним для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 р.

Вимоги щодо класифікації та оцінки й зменшення корисності загалом застосовуються ретроспективно (з деякими винятками) шляхом коригування вхідних залишків нерозподіленого прибутку та резервів на дату першого застосування, і при цьому перерахування показників за порівняльні періоди не вимагається.

Група офіційно не розпочинала процес оцінки потенційного впливу застосування МСФЗ 9 на її консолідовану фінансову звітність та не ініціювала конкретних дій щодо підготовки до впровадження МСФЗ 9. Відповідно, на даному етапі впровадження важко чітко оцінити на практиці, який безпосередньо вплив матиме застосування МСФЗ 9 на консолідовану фінансову звітність Групи.

МСФЗ 15 "Виручка за контрактами з клієнтами"

МСФЗ 15 "Виручка за контрактами з клієнтами" встановлює загальну концептуальну основу для визначення того, чи має бути визнаний дохід (виручка), в якому розмірі та коли. Він замінює поточні інструкції щодо визнання доходу, зокрема, ті, що містяться у МСБО 18 "Дохід", МСБО 11 "Будівельні контракти" та КТМФЗ 13 "Програми лояльності клієнта".

Реалізація продукції

Виручка від реалізації продукції в даний час визнається в момент, коли покупець приймає товари, а також ризику і вигоди, пов'язані з правом власності на них. Виручка визнається в цей момент за умови, що величину виручки і понесених витрат можна надійно оцінити, отримання відповідного відшкодування є ймовірним, а участь в управлінні проданою продукцією припинено.

Відповідно до МСФЗ 15, виручка буде визнаватися, коли покупець отримує контроль над товарами. Однак за деякими договорами на поставку продукції, виробленої на замовлення, покупець контролює все незавершене виробництво, що виникає в процесі виготовлення продукції. У таких випадках виручка буде визнаватися по мірі виробництва продукції. Це призведе до того, що виручка і деякі понесені витрати за такими договорами будуть визнаватися раніше, ніж в даний час – тобто до моменту надходження товарів на склад покупця

Надання послуг

Відповідно до МСФЗ 15, загальна величина винагороди за договорами надання послуг буде розподілятися на всі послуги, що надаються, на основі цін їх відособленого продажу. Ціни відокремленого продажу будуть визначатися, виходячи з цін за прейскурантом, за якими Група надала б дані послуги окремо.

Перехідні положення

МСФЗ 15 є чинним для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 р.

Група не провела детальну оцінку впливу застосування МСФЗ 15 і не розкрила додаткову кількісну інформацію до того, як вона застосує МСФЗ 15.

МСФЗ 16 "Оренда"

МСФЗ 16 "Оренда" запроваджує єдину модель обліку орендарями договорів оренди, яка передбачає їх відображення на балансі орендаря. Відповідно до цієї моделі, орендар повинен визнавати актив у формі права користування, що являє собою право використовувати базовий актив, і зобов'язання з оренди, що являє собою обов'язок здійснювати орендні платежі. Передбачені необов'язкові звільнення від вимог Стандарту щодо короткострокової оренди та оренди об'єктів з низькою вартістю. Правила обліку для орендодавців залишаються аналогічними до існуючих, тобто орендодавці продовжуватимуть класифікувати оренду як фінансовий лізинг або операційну оренду.

МСФЗ 16 замінює діючі вимоги щодо обліку оренди, включаючи ті, що містяться у МСБО 17 "Оренда", КТМФЗ 4 "Визначення, чи містить угода оренду", ПКТ-15 "Операційна оренда - заохочення" та ПКТ-27 "Оцінка сутності операцій, які мають юридичну форму угоди про оренду".

Перехідні положення

Цей стандарт є чинним для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 р. Дозволяється дострокове застосування стандарту для суб'єктів господарювання, які застосовують МСФЗ 15 "Виручка за контрактами з клієнтами" на дату першого застосування МСФЗ 16 або до неї.

Група ще не провела кількісну оцінку впливу застосування МСФЗ 16 на показники своїх активів і зобов'язань, відображені у консолідованій фінансовій звітності.

4 Визначення справедливої вартості

Деякі принципи облікової політики Групи та правила розкриття інформації вимагають визначення справедливої вартості як фінансових, так і нефінансових активів і зобов'язань. Справедлива вартість – це ціна, яка була б отримана при продажі активу або сплачена при передачі зобов'язання у ході звичайної господарської операції між учасниками на момент оцінки. Справедлива вартість була визначена для цілей оцінки та розкриття інформації з використанням зазначених далі методів. Там, де це необхідно, додаткова інформація про припущення, зроблені у процесі визначення справедливої вартості активу або зобов'язання, розкривається в примітках, що стосуються даного активу або зобов'язання. При оцінці справедливої вартості нефінансового активу враховується здатність учасника ринку отримувати економічну вигоду шляхом максимального та ефективного використання активу або шляхом продажу активу іншому учасникові ринку, який використовуватиме цей актив максимально та ефективно.

(а) Основні засоби

Справедлива вартість об'єктів нерухомості заснована на ринковій вартості. Ринкова вартість об'єкта нерухомості являє собою розрахункову оцінку суми, на яку даний об'єкт нерухомості може бути обмінаний (після належного вивчення ринку) станом на дату проведення оцінки в результаті угоди між обізнаними, незалежними один від одного покупцем і продавцем, бажаними здійснити таку операцію. При визначенні справедливої вартості машин, устаткування, інвентарю і приладдя застосовується ринковий підхід і витратний підхід з використанням оголошених ринкових цін (котирувань) на подібні об'єкти, якщо такі є в наявності.

У разі відсутності оголошених ринкових цін (котирувань) справедлива вартість основних засобів визначається, головним чином, на основі вартості заміщення за вирахуванням зносу. Відповідно до цього методу, враховується вартість відновлення або заміщення основних засобів, скоригована на фізичний, функціональний чи економічний знос, а також на старіння.

(б) Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість

Справедлива вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої дебіторської заборгованості оцінюється як теперішня вартість майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ринковою процентною ставкою станом на звітну дату. Ця справедлива вартість визначається для цілей розкриття інформації або у разі отримання дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої дебіторської заборгованості в результаті об'єднання бізнесу.

(в) Непохідні фінансові зобов'язання

Справедлива вартість, що визначається для цілей розкриття інформації, розраховується на основі теперішньої вартості майбутніх грошових потоків по основній сумі і відсотках, дисконтованих за ринковою процентною ставкою станом на звітну дату. Ринкова процентна ставка по компоненту зобов'язання у складі конвертованих боргових цінних паперів визначається виходячи зі ставки відсотка по подібних зобов'язаннях, які не передбачають опціону конвертування. Ринкова процентна ставка по фінансовій оренді визначається виходячи з процентної ставки за аналогічними орендними договорами.

(г) Ієрархія джерел визначення справедливої вартості

Нижче у таблиці аналізуються активи та зобов'язання, які не мають одноразовий характер та обліковуються за справедливою вартістю. Різні рівні ієрархії визначені таким чином:

- Рівень 1: оцінка ґрунтується на котирувальних (не скоригованих) цінах на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань, до яких Група має доступ на дату оцінки;
- Рівень 2: оцінка ґрунтується на вхідних даних, інших, ніж котирувальні ціни, включених до Рівня 1, які є доступними на ринку для активу або зобов'язання прямо чи опосередковано;
- Рівень 3: оцінка ґрунтується на вхідних даних щодо активу чи зобов'язання, які є недоступними на ринку.

Група визнає перехід між рівнями ієрархії джерел визначення справедливої вартості на кінець звітного періоду у якому така зміна відбулася.

Протягом 2017 року змін в ієрархії джерел визначення справедливої вартості не відбувалося.

Рух основних засобів та незавершених капітальних інвестицій за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р., представлений таким чином:

| (у тисячах гривень) | Земля, будівлі та споруди | Виробниче обладнання | Транспортні засоби | Офісне обладнання | Інше | Невиробничі основні засоби | Незавершені капітальні інвестиції | Всього |
|-----------------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------|
| На 1 січня 2017 р. | | | | | | | | |
| Вартість або переоцінена вартість | 3 960 393 | 41 753 589 | 37 823 | | 12 890 | 136 464 | | 46 825 622 |
| Накопичений знос | (1 155 851) | (40 285 239) | (37 397) | (15 122) | (10 431) | (134 016) | - | (41 638 056) |
| Залишкова вартість | 2 804 542 | 1 468 350 | 426 | 951 | 2 459 | 2 448 | 908 390 | 5 187 566 |
| Надходження | 504 494 | 732 220 | - | 1 894 | 12 166 | 2 832 | 633 050 | 1 886 474 |
| Передачі | 30 800 | 77 256 | - | - | 60 | - | (108 116) | - |
| Вибуття | (12 453) | (41 089) | (1) | (2) | 006) | (428) | - | (56 979) |
| Нарахований знос | (158 773) | (603 428) | - | (456) | 944) | - | - | (768 601) |
| На 31 грудня 2017 р. | | | | | | | | |
| Вартість або переоцінена вартість | 4 479 673 | 42 196 679 | 37 822 | 17 801 | 21 294 | 135 918 | 1 433 142 | 48 322 329 |
| Накопичений знос | (1 311 063) | (40 563 370) | (37 397) | (15 414) | 559) | (131 066) | - | (42 073 869) |
| Залишкова вартість | 3 168 610 | 1 633 309 | 425 | 2 387 | 5 735 | 4 852 | 1 433 142 | 6 248 460 |

Знос за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р., на суму 742 716 тисяч гривень був віднесений на собівартість реалізованої продукції, на суму 2 321 тисячу гривень - на адміністративні витрати, на суму 244 тисячі гривень - на витрати на збут, на суму 22 051 тисячу гривень - на інші операційні витрати і на суму 1 269 тисяч гривень були капіталізовані у складі незавершених капітальних інвестицій.

Рух основних засобів та незавершених капітальних інвестицій за рік, що закінчився 31 грудня 2016 р., представлений таким чином:

| (у тисячах гривень) | Земля, будівлі та споруди | Виробничі обладнання | Транспортні засоби | Офісні обладнання | Інше | Невиробничі основні засоби | Незавершені капітальні інвестиції | Всього |
|-----------------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------|
| На 1 січня 2016 р. | | | | | | | | |
| Вартість або переоцінена вартість | 3 655 575 | 41 710 873 | 38 144 | 17 409 | 53 758 | 136 795 | 925 447 | 46 538 001 |
| Накопичений знос | (972) 979) | (40 232) 491) | (37 397) | (16 617) | (32 905) | (132 649) | - | (41 425 038) |
| Залишкова вартість | 2 682 596 | 1 478 382 | 747 | 792 | 20 853 | 4 146 | 925 447 | 5 112 963 |
| Надходження | 23 747 | 558 837 | - | 493 | 1 579 | 199 | 258 129 | 842 984 |
| Передачі | 259 346 | 34 888 | - | - | (19 048) | - | (275 186) | - |
| Вибуття | (1) | (25 024) | (321) | (31) | (281) | (16) | - | (25 674) |
| Нарахований знос | (161 146) | (578 733) | - | (303) | (644) | (1 881) | - | (742 707) |
| На 31 грудня 2016 р. | | | | | | | | |
| Вартість або переоцінена вартість | 3 960 393 | 41 753 589 | 37 823 | 16 073 | 12 890 | 136 464 | 908 390 | 46 825 622 |
| Накопичений знос | (1 155 851) | (40 285 239) | (37 397) | (15 122) | (10 431) | (134 016) | - | (41 638 056) |
| Залишкова вартість | 2 804 542 | 1 468 350 | 426 | 951 | 2 459 | 2 448 | 908 390 | 5 187 566 |

Знос за рік, що закінчився 31 грудня 2016 р., на суму 722 601 тисячу гривень був віднесений на собівартість реалізованої продукції, на суму 503 тисячі гривень – на адміністративні витрати, на суму 259 тисяч гривень – на витрати на збут, на суму 15 192 тисячі гривень – на інші операційні витрати і на суму 4 152 тисячі гривень були капіталізовані у складі незавершених капітальних інвестицій.

Оцінка основних засобів

На 31 грудня 2017 р. та 31 грудня 2016 р. внаслідок подій, описаних у примітці 1 та суттєвої девальвації української гривні були ознаки того, що справедлива вартість основних засобів на цю дату суттєво відрізняється від балансової вартості. У зв'язку з практичними складнощами, пов'язаними з військовими зіткненнями на частині Донецької та Луганської областях (Примітка 1(б)) переоцінка основних засобів незалежними оцінювачем не проводилась на ці дати.

Балансова вартість при використанні методу історичної вартості

Станом на 31 грудня 2017 р. балансова вартість основних засобів (включаючи незавершені капітальні інвестиції), що була б включена в цю консолідовану

фінансову звітність, якби основні засоби були відображені за вартістю придбання, за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від зменшення корисності становить 5 263 351 тисячу гривень (31 грудня 2016 р.: 4 936 538 тисяч гривень).

Активи, передані в заставу

На 31 грудня 2017 р. основні засоби, балансова вартість яких становить 2 051 тисячу гривень (31 грудня 2016 р.: 2 131 тисячу гривень), передані у заставу для забезпечення банківських кредитів (Примітка 21(б)).

На 31 грудня 2017 р. основні засоби, балансова вартість яких становить 304 143 тисячі гривень (31 грудня 2016 р.: 496 137 тисяч гривень) передані у заставу для забезпечення кредитів пов'язаних сторін (Примітка 21(б)). Як зазначено в примітці 2(г), станом на 31 грудня 2017 р. Компанія виступає поручителем по інших кредитах ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" у сумі 6 365 131 тисяча гривень, по яких порушено обов'язкові фінансові та інші умови (31 грудня 2016 р.: 5 576 469 тисяч гривень). Порушення обов'язкових фінансових та інших умов кредитування надає право кредиторам достроково вимагати повернення залишків по сумах кредиту та непогашених відсотках у позичальника, ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод", а у разі неможливості погашення заборгованості позичальником, кредитори мають право вимагати погашення від Компанії, яка виступає поручителем. Крім того, станом на 31 грудня 2016 р., через порушення обов'язкових умов кредитної угоди пов'язаною стороною та материнською компанією, один з кредиторів подав до суду на Компанію з вимогою отримати заставу у вигляді основних засобів, що були передані в заставу, чи грошового забезпечення у сумі 396 295 тисяч гривень). (Примітка 20(в)). Протягом року, що закінчився 31 грудня 2017 р. кредитор заявив про відсутність вимог до Компанії та судове провадження було припинено.

6 Запаси

Запаси на 31 грудня представлені наступним чином:

| (у тисячах гривень) | 31 грудня 2017 р. | 31 грудня 2016 р. |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Запасні частини | 843 678 | 701 201 |
| Сировина та матеріали | 309 543 | 197 619 |
| Товари | 20 773 | 1 859 |
| Інше | 19 148 | 9 613 |
| | <u>1 193 142</u> | <u>910 292</u> |

У 2017 році сировина, витратні матеріали і зміни готової продукції та незавершеного виробництва, визнані як собівартість реалізованої продукції, складала 1 832 842 тисячі гривень (2016 р.: 1 389 792 тисяч гривень).

На 31 грудня 2017 р. для забезпечення позики пов'язаних сторін Компанія передала в заставу запасні частини вартістю 7 778 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: 7 778 тисяч гривень) (Примітка 21(б)).

7 Власний капітал

Зареєстрований капітал

На 31 грудня 2017 р. та 2016 р. Група має 848 535 009 зареєстрованих, випущених і оплачених акцій номінальною вартістю 0.25 гривень за акцію. Усі акції є простими, мають рівні права голосу, а також рівні права на отримання дивідендів і на повернення капіталу.

Зареєстрований капітал на 31 грудня 2017 та 2016 років представлений наступним чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | % | 2017 | % | 2016 |
|--|-------|---------|-------|---------|
| ТОВ "Індастріал Коал Холдинг" | 57.29 | 121 537 | - | - |
| Fintest Trading Co Ltd | 40.85 | 86 652 | 40.85 | 86 652 |
| ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" | - | - | 57.29 | 121 537 |
| Інші | 1.86 | 3 945 | 1.86 | 3 945 |
| | 100 | 212 134 | 100 | 212 134 |

Прибуток на акцію

Розрахунок чистого і скоригованого прибутку та збитку на акцію за 2017 та 2016 роки, відповідно, проводився на основі консолідованого прибутку за 2017 рік, що відноситься до власників простих акцій, на суму 2 008 075 тисяч гривень та консолідованого збитку за 2016 рік, що відноситься до власників простих акцій, на суму 581 263 тисячі гривень відповідно, та середньозваженої кількості простих акцій в обігу, а саме 848 535 009 акцій у 2017 та 2016 роках.

Дивіденди

Згідно із законодавством України, сума дивідендів обмежена сумою нерозподіленого прибутку. У 2017 році і у 2016 році Група не оголошувала виплати дивідендів.

Управління капіталом

Політика Групи передбачає підтримку стабільного рівня капіталу з метою забезпечення довіри з боку інвесторів, кредиторів та інших учасників ринку, а також для забезпечення сталого розвитку господарської діяльності у майбутньому. Управлінський персонал контролює структуру та доходність капіталу. Управлінський персонал намагається зберігати баланс між більш високою доходністю, яку можна досягти при вищому рівні ризикових коштів, і перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу.

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

Капітал у дооцінках

Станом на 31 грудня 2017 р. та 31 грудня 2016 р. капітал у сумі 134 606 тисяч гривень та 159 751 тисячу гривень відповідно, представляє собою резерв переоцінок основних засобів, за вирахуванням відстроченого податку.

Додатковий капітал

Додатковий капітал представлений емісійним доходом, який складається з перевищення надходжень отриманих Компанією від випуску власних акцій над номінальною вартістю таких акцій.

| 8 | <i>(у тисячах гривень)</i> | 31 грудня | 31 грудня |
|---|---|------------------|----------------|
| | | 2017 р. | 2016 р. |
| | Зобов'язання з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності | | |
| | Зобов'язання з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності на 31 грудня представлені наступним чином: | | |
| | Довгострокова частина зобов'язань | 1 080 199 | 663 983 |
| | Поточна частина зобов'язань (Примітка 12) | 64 860 | 48 849 |
| | | <u>1 145 059</u> | <u>712 832</u> |

Зміни у теперішній вартості зобов'язань, визнані у звіті про сукупний дохід за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

| (у тисячах гривень) | 2017 | 2016 |
|--|-----------|-----------|
| Теперішня вартість зобов'язань з виплат працівникам на 1 | 712 832 | 696 396 |
| <i>Суми, визнані у фінансових результатах за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:</i> | | |
| Вартість поточних послуг | 26 886 | 26 374 |
| Сторно вартості раніше наданих послуг внаслідок змін у законодавстві | (168 949) | (2 403) |
| Процентні витрати по зобов'язаннях з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності (Примітка 18) | 102 009 | 85 320 |
| Разом сум, визнаних в фінансових результатах | (40 054) | 109 291 |
| <i>Суми, визнані у іншому сукупному доході за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:</i> | | |
| <i>Актуарні збитки, що виникають від зміни в фінансових припущеннях внаслідок:</i> | | |
| коригування внаслідок набутого досвіду | 228 139 | 114 290 |
| змін фінансових припущень | 335 685 | (147 501) |
| змін демографічних припущень | (129) | - |
| Разом сум, визнаних в іншому сукупному доході | 563 695 | (33 211) |
| Здійснені виплати | (91 414) | (59 644) |
| Теперішня вартість зобов'язань з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності на 31 грудня | 1 145 059 | 712 832 |

Протягом 2017 року план з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності було змінено у відповідності до змін в законодавстві щодо списків виробництв, робіт, професій, зайнятість в яких дає право на включення працівників до плану з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності. В результаті цих змін зобов'язання з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності зменшились на 168 949 тисяч гривень (2016 р.: 2 403 тисячі гривень). Відповідне сторно вартості раніше наданих послуг було визнано в інших операційних доходах (2016 р.: собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)).

Сума вартості поточних послуг зобов'язань з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності була віднесена на собівартість реалізованої продукції.

Станом на 31 грудня 2017 р. середньозважена тривалість зобов'язань складає 9.22 років (2016 р.: 8.26 років).

Протягом 2018 року Група планує здійснити виплати за планом з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності у розмірі 64 860 тисяч гривень.

Ключові припущення, використані при визначенні цих зобов'язань, представлені у таблиці:

| | 31 грудня 2017 р. | 31 грудня 2016 р. |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ставка дисконту | 12% | 15% |
| Темпи зростання заробітної плати | 9% | 9% |
| Ставка інфляції | 7% | 7% |

Оскільки в Україні, як правило, відсутні достовірні ринкові дані, управлінський персонал використовує власні припущення при розрахунку зобов'язань на кожен звітну дату. Фактичні результати можуть суттєво відрізнятись від оцінок, зроблених на звітну дату.

Темпи зростання заробітної плати оцінені на основі закладеного у бюджет прогнозованого зростання заробітної плати працівників.

Ставка інфляції оцінена на основі очікуваної (прогнозованої) ставки інфляції у майбутньому, враховуючи невизначеність ситуації.

Чутливість зобов'язань з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності до основних припущень представлена таким чином:

- зменшення ставки дисконту на 1 процентний пункт привело б до збільшення зобов'язання приблизно на 121 796 тисяч гривень на 31 грудня 2017 р. (31 грудня 2016 р.: 66 293 тисяч гривень);
- збільшення оцінених темпів зростання заробітної плати на 1 процентний пункт привело б до збільшення зобов'язання приблизно на 60 893 тисячі гривень на 31 грудня 2017 р. (31 грудня 2016 р.: 25 234 тисячі гривень);
- збільшення ставки інфляції на 1 процентний пункт привело б до збільшення зобов'язання приблизно на 44 610 тисяч гривень на 31 грудня 2017 р. (31 грудня 2016 р.: 18 462 тисячі гривень).

9

Процентні кредити

У цій примітці подана інформація про умови процентних кредитів згідно з договорами. Більш детальна інформація про процентний та валютний ризик викладена у примітці 20. Детальна інформація про передані в заставу активи представлена у примітці 21(б).

Умови та строки погашення заборгованості

На 31 грудня умови та строки погашення заборгованості представлені таким чином:

| (у тисячах гривень) | 2017 | 2016 |
|--|---------|---------|
| Короткострокові кредити банків (прострочені) | 392 941 | 380 672 |
| | 392 941 | 380 672 |

Станом на 31 грудня 2017 р. 392 941 тисяча гривень короткострокових кредитів банків (31 грудня 2016 р.: 380 672 тисячі гривень) були деноміновані в доларах США, під фіксовану процентну ставку 10.00 - 10.65%.

Станом на 31 грудня 2017 р. та 2016 р. кредити Групи були отримані від ПАТ "Дельта Банк". Станом на 31 грудня 2017 р. та 2016 р. кредити є простроченими.

2 жовтня 2015 р. Національним банком України було прийнято рішення про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію ПАТ "Дельта Банк". Відповідно, 2 жовтня 2015 р. виконавчий орган Фонду гарантування вкладів фізичних осіб прийняв рішення щодо початку здійснення процедури ліквідації ПАТ "Дельта Банк" і призначення уповноваженої особи з питань ліквідації на період з 5 жовтня 2015 р. по 4 жовтня 2017 р.

Кредити від ПАТ "Дельта Банк" станом на 31 грудня 2017 р. забезпечені заставою основних засобів Групи на суму 2 051 тисячу гривень (31 грудня 2016 р.: 2 131 тисячу гривень), заставою (майновою порукою) депозитів, що розміщені та відображені у фінансовій звітності ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" на суму нуль (31 грудня 2016 р.: 234 415 тисяч гривень) та фінансовою порукою ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод".

Після 31 грудня 2017 р. Компанія отримала повідомлення про зміну кредитора за процентним кредитом у сумі 412 371 тисяча гривень, включаючи нараховані проценти у сумі 19 530 тисяч гривень. Компанія знаходиться у стані перевірки інформації за даною угодою.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31 грудня представлена таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 31 грудня 2017 р. | 31 грудня 2016 р. |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>Довгострокова частина (звіт про фінансовий стан, рядок 1515):</i> | | |
| Кредиторська заборгованість за основні засоби | 7 110 | 227 734 |
| Інша кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 19 158 | 420 252 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 26 268 | 647 986 |
| <hr/> | | |
| <i>Поточна частина довгострокових зобов'язань (звіт про фінансовий стан, рядок 1610):</i> | | |
| Кредиторська заборгованість за основні засоби | 178 162 | 136 277 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 178 162 | 136 277 |
| <hr/> | | |
| <i>Поточна частина (звіт про фінансовий стан, рядок 1615):</i> | | |
| Кредиторська заборгованість за основні засоби | 510 387 | 683 112 |
| Інша кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 1 890 949 | 1 591 462 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 2 401 336 | 2 274 574 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 2 605 766 | 3 058 837 |
| | <hr/> | <hr/> |

На 31 грудня 2017 р. кредиторська заборгованість у сумі 1 601 210 тисяч гривень або 61.4% від загальної суми заборгованості являє собою заборгованість перед ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" (31 грудня 2016 р.: 820 290 тисяч гривень або 26.8%).

Протягом 2016 р. строк погашення кредиторської заборгованості в сумі 924 495 тисяч гривень, в основному з пов'язаними сторонами, було пролонговано. Додатково, за рік що закінчився 31 грудня 2016 р., кредиторська заборгованість від материнської компанії збільшилась на 264 375 тисяч гривень. Ефект від визнання цієї кредиторської заборгованості по справедливій вартості на відповідні дати пролонгації та дати первісного визнання у сумі 220 090 тисяч гривень було визнано в інших фінансових доходах (Примітка 17). Амортизована вартість цієї кредиторської заборгованості на 31 грудня 2016 р. становить 1 006 511 тисяч гривень. Група брала до уваги контрактні зобов'язання по погашенню, що становлять, в основному, від одного року до двох років та наступні ставки дисконтування грошових потоків відповідно до строків погашення зобов'язань та валюти, в якій вони виражені:

- для зобов'язань в іноземній валюті:
 - короткострокових: 2016 р. : 5.1%;
 - довгострокових: 2016 р.: 7.5%;.
- для зобов'язань в національній валюті:
 - короткострокових: 2016 р.: 9% - 22%;
 - довгострокових: 2016 р.: 15% - 21%.

Станом на 31 грудня 2017 р. кредиторська заборгованість за основні засоби та товари, роботи, послуги, що є простроченою, становить 1 293 980 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: 254 344 тисячі гривень). Крім того, станом на 31 грудня 2016 р. через порушення Компанією контрактних умов, один з кредиторів подав до суду на

Компанію з вимогою отримання погашення кредиторської заборгованості у сумі 35 690 тисяч гривень, включаючи пеню та штрафні санкції у сумі 18 378 тисяч гривень. Група не створила резерв під можливі штрафні санкції, оскільки оцінює ризик таких нарахувань як несуттєвий. У разі можливого застосування штрафних санкцій кредиторами, сума таких нарахувань може бути суттєвою.

Інформація про валютний ризик та ризик ліквідності, пов'язані з кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги, викладена у примітці 20.

11 Векселі видані

Векселі, видані станом на 31 грудня 2016 р. у сумі 75 724 тисячі гривень були переважно видані за покупку основних засобів від компаній Групи Донецьксталь. Номінальна вартість цих векселів станом на 31 грудня 2016 р. становила 75 724 тисяч гривень.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2017 р., векселі видані у сумі 45 724 тисяч гривень були погашені, векселі видані пов'язаній стороні (31 грудня 2016 р.: материнській компанії) у сумі 30 000 тисяч гривень були списані у зв'язку з закінченням строків давності. Ефект від списання цих векселів у сумі 30 000 тисяч гривень було визнано в інших операційних доходах.

12 Поточні забезпечення

Поточні забезпечення на 31 грудня представлені таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 31 грудня 2017 р. | 31 грудня 2016 р. |
|---|----------------------|----------------------|
| Резерв під забезпечення виплат невикористаних відпусток | 197 654 | 133 820 |
| Поточна частина зобов'язань за планом із встановленими виплатами (Примітка 8) | 64 860 | 48 849 |
| | <u>262 514</u> | <u>182 669</u> |

13 Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання на 31 грудня представлені таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 31 грудня 2017 р. | 31 грудня 2016 р. |
|---|----------------------|----------------------|
| Інша поточна кредиторська заборгованість | 2 822 870 | 1 777 624 |
| Відсотки нараховані за кредитами банків та виданими векселями | 19 530 | 18 920 |
| | <u>2 842 400</u> | <u>1 796 544</u> |

Інша поточна кредиторська заборгованість представлена переважно поворотною безвідсотковою фінансовою допомогою, отриманою від пов'язаних сторін та третьої сторони номінальною вартістю в розмірі 2 810 160 тисяч гривень на 31 грудня 2017 р. (31 грудня 2016 р.: 1 949 127 тисяч гривень). Ця фінансова допомога була визнана по номінальній вартості станом на 31 грудня 2017 р., оскільки вона є простроченою станом на цю дату.

Протягом 2017 р. Компанія отримала фінансову допомогу від пов'язаних сторін та третьої сторони у розмірі 1 261 197 тисяч гривень (2016 р.: 960 325 тисяч гривень) та виплатила її у розмірі 400 324 тисяч гривень (2016 р.: 197 042 тисячі гривень). Протягом 2016 року ефект від визнання цієї фінансової допомоги по амортизованій вартості у сумі 103 819 тисяч гривень на один рік під ефективну ставку на дату пролонгації 11.9%-14.53% було визнано в інших фінансових доходах. (Примітка 17).

Амортизована вартість цієї фінансової допомоги станом на 31 грудня 2016 р. становить 1 768 392 тисячі гривень.

14 Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) від одного клієнта, який є пов'язаною стороною Групи, становить приблизно 77% (7 110 968 тисяч гривень) від усього доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р. (2016 р.: 76.9%, 3 358 176 тисяч гривень).

За рік, що закінчився 31 грудня 2017 р., згідно з умовами бартерного контракту, Група здійснила реалізацію готової продукції на суму 71,756 тисяч гривень.

15 Операційні витрати

Операційні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 2017 | 2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| Сировина, витратні матеріали та товари для перепродажу, а також зміна у залишках готової продукції та незавершеного виробництва | (3 288 184) | (1 901 661) |
| Заробітна плата та пов'язані з нею витрати | (1 626 448) | (1 041 623) |
| Знос та амортизація необоротних активів | (746 696) | (724 769) |
| Енергоресурси, включаючи газ та електроенергію | (356 673) | (308 826) |
| Транспортування та страхування | (280 010) | (218 437) |
| Податки та інші обов'язкові платежі | (122 592) | (66 497) |
| Послуги сторонніх організацій з утримання гірничих виробок | (106 528) | (44 713) |
| Ремонти та поточне обслуговування | (80 487) | (96 460) |
| Інші послуги сторонніх організацій | (72 578) | (67 669) |
| Інші витрати | (6 560) | (9 881) |
| | <u>(6 686 756)</u> | <u>(4 480 536)</u> |
| Класифіковані як: | | |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (Консолідований звіт про сукупний дохід, рядок 2050) | (6 379 132) | (4 254 326) |
| Адміністративні витрати (Консолідований звіт про сукупний дохід, рядок 2130) | (188 238) | (102 613) |
| Витрати на збут (Консолідований звіт про сукупний дохід, рядок 2150) | (119 386) | (123 597) |
| | <u>(6 686 756)</u> | <u>(4 480 536)</u> |

Витрати на транспортування та страхування включають витрати з страхування вантажних перевезень в сумі 50 275 тисяч гривень (2016 р.: 23 844 тисячі гривень).

Як зазначено у примітці 2(г), протягом 2016 р. сталося декілька спалахів метану на шахті, в результаті яких відбувся спад в обсягах видобутку вугілля приблизно вдвічі у порівнянні з нормальним обсягом видобутку. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за рік, що закінчився 31 грудня 2016 р. включала більше 268 мільйонів гривень понаднормових постійних загальновиробничих витрат, що були понесені протягом періоду після аварії. Ці витрати були представлені переважно зносом основних засобів, заробітною платою та пов'язаними з нею витратами, витратами на електроенергію. Станом на 31 грудня 2017 р. Компанія досягла середнього місячного обсягу видобутку рівня 2016 року до спалахів.

Інші операційні витрати

Інші операційні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-------------|
| | <hr/> | <hr/> |
| Збиток від курсових різниць | (64 337) | (171 044) |
| Збиток від вибуття необоротних активів, з урахуванням отриманих матеріалів | (56 465) | (870) |
| Заробітна плата невиробничого персоналу та пов'язані з нею витрати | (50 708) | (31 998) |
| Витрати на соціальну сферу | (29 438) | (6 633) |
| Доброчинність | (27 535) | (18 394) |
| Знос та амортизація об'єктів основних засобів, наданих в оренду | | |
| (Примітка 5) | (22 051) | (15 192) |
| Матеріали, що використовуються у невиробничій діяльності | (18 836) | (5 665) |
| Визнані штрафи, пені, неустойки | (4 627) | (2 838) |
| Збиток від реалізації валюти | (3 692) | - |
| Резерв на покриття збитків від знецінення заборгованості за виданими авансами | (2 548) | (22 401) |
| Знос та амортизація об'єктів основних засобів, що використовуються у невиробничій діяльності | (1 269) | - |
| Інше | (68 042) | (30 562) |
| | <hr/> | <hr/> |
| | (349 548) | (305 597) |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Збиток від курсових різниць за 2017 та 2016 роки виникає на дебіторській заборгованості за продукцію (товари, роботи, послуги) та кредиторській заборгованості за продукцію (товари, роботи, послуги), що деноміновані в іноземній валюті.

Інші фінансові доходи

Інші фінансові доходи за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-------------|
| | <hr/> | <hr/> |
| Визнання справедливої кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги за справедливою вартістю (Примітка 10) | 19 366 | 220 090 |
| Процентні доходи | 6 704 | - |
| Визнання інших поточних зобов'язань за справедливою вартістю (Примітка 13) | - | 103 819 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 25 670 | 323 909 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

18 Фінансові витрати

Фінансові витрати за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 2017 | 2016 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Процентні витрати по кредиторській заборгованості та векселях виданих, відображених за амортизованою вартістю | (367 007) | (384 346) |
| Процентні витрати по зобов'язаннях з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності (Примітка 8) | (102 009) | (85 320) |
| Курсові різниці | (12 879) | (46 882) |
| Інше | (43) | (40) |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| | (481 938) | (516 588) |

19 Дохід (витрати) з податку на прибуток

У період з 1 січня 2017 р. до 31 грудня 2017 р. ставка податку на прибуток українських суб'єктів господарювання становила 18% (2016 р.: 18%).

Складові витрат з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 2017 | 2016 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Дохід (витрати) з відстроченого податку на прибуток | 41 898 | (201) |
| Витрати з поточного податку на прибуток | (2 224) | (434) |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| | 39 674 | (635) |

Різниця між загальною очікуваною сумою витрат (вигоди) з податку на прибуток, підрахованою із застосуванням діючої ставки оподаткування до прибутку перед оподаткуванням, і фактичною сумою витрат (вигоди) з податку на прибуток представлена таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 2017 | % | 2016 | % |
|---|-----------|-------|-----------|-------|
| Прибуток (збиток) до оподаткування | 1 968 401 | 100% | (580 628) | 100% |
| Очікувані (витрати) дохід з податку на прибуток, розраховані згідно з діючою ставкою | (354 312) | (18%) | 104 513 | 18% |
| Коригування сум попереднього періоду | 5 700 | 0% | (8 735) | (2%) |
| Статті, що не відносяться на витрати | (38 754) | (2%) | (484) | 0% |
| Зміна в невизначених відстрочених податкових активах | 65 357 | 4% | - | - |
| Частка раніше не визнаного відстроченого податкового активу, використана протягом періоду | 361 683 | 18% | (95 929) | (17%) |
| Фактичний дохід (витрати) з податку на прибуток | 39 674 | 2% | (635) | (1%) |

Визнані відстрочені податкові активи та зобов'язання

Відстрочені податкові активи та зобов'язання Групи на 31 грудня 2017 р. відносяться до статей, детально представлених таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | Сальдо на 1 січня 2017 р. | Визнано у прибутку або збитку | Визнано у іншому сукупном у доході | Сальдо на 31 грудня 2017 р. |
|---|---------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| <i>Вплив тимчасових різниць на відстрочені податкові активи</i> | | | | |
| Резерви зобов'язань та відрахувань | 63 373 | 41 584 | 101 465 | 206 422 |
| Інше | 3 518 | 33 | - | 3 551 |
| Всього відстрочених податкових активів | 66 891 | (41 617) | 101 465 | 209 973 |
| Взаємозалік з відстроченими податковими зобов'язаннями | (30 271) | 281 | - | (29 990) |
| Всього визнаних відстрочених податкових активів | 36 620 | 41 898 | 101 465 | 179 983 |
| <i>Вплив тимчасових різниць на відстрочені податкові зобов'язання</i> | | | | |
| Основні засоби | (30 271) | 281 | - | (29 990) |
| Всього відстрочених податкових зобов'язань | (30 271) | 281 | - | (29 990) |
| Взаємозалік з відстроченими податковими активами | 30 271 | (281) | - | 29 990 |
| Всього визнаних відстрочених податкових зобов'язань | - | - | - | - |

Відстрочені податкові активи та зобов'язання Групи на 31 грудня 2016 р. відносяться до статей, детально представлених таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | Сальдо на 1 січня 2016 р. | Визнано у прибутку або збитку | Визнано у іншому сукупном у доході | Сальдо на 31 грудня 2016 р. |
|----------------------------|---------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| | | | | |

| | | | | |
|---|----------|----------|-------------------|-------------------|
| <i>Вплив тимчасових різниць на відстрочені податкові активи</i> | | | | |
| Резерви зобов'язань та відрахувань | 129 002 | (59 651) | (5 978) | 63 373 |
| Інше | 3 428 | 90 | - | 3 518 |
| | | | | |
| Всього відстрочених податкових активів | 132 430 | (59 561) | (5 978) | 66 891 |
| | | | | |
| Взаємозалік з відстроченими податковими зобов'язаннями | (24 274) | (5 997) | - | (30 271) |
| | | | | |
| Всього визнаних відстрочених податкових активів | 108 156 | (65 558) | (5 978) | 36 620 |
| | | | | |
| <i>Вплив тимчасових різниць на відстрочені податкові зобов'язання</i> | | | - | |
| Аванси видані, торгова та інша дебіторська заборгованість | (10 878) | 10 878 | - | - |
| Основні засоби | (13 396) | (16 875) | - | (30 271) |
| | | | | |
| Всього відстрочених податкових зобов'язань | (24 274) | (5 997) | - | (30 271) |
| | | | | |
| Взаємозалік з відстроченими податковими активами | 24 274 | 5 997 | - | 30 271 |
| | | | | |
| Всього визнаних відстрочених податкових зобов'язань | - | - | - | - |
| | | | | |
| Невизнані відстрочені податкові активи та зобов'язання | | | | |
| | | | | |
| Відстрочені податкові активи не були визнані за такими статтями: | | | | |
| <i>(у тисячах гривень)</i> | | | 31 грудня 2017 р. | 31 грудня 2016 р. |
| Податкові збитки, перенесені на майбутні періоди | | | 8 364 | 370 047 |
| Резерви та забезпечення | | | - | 65 357 |
| | | | 8 364 | 435 404 |

Управлінський персонал не визнав у цій консолідованій звітності зазначені вище відстрочені податкові активи у зв'язку із значною невизначеністю щодо їх реалізації.

20 Управління фінансовими ризиками

(а) Огляд

У зв'язку з використанням фінансових інструментів у Групі виникають такі ризики:

- кредитний ризик;
- ризик ліквідності;
- ринковий ризик.

У цій примітці представлена інформація про рівень зазначених ризиків Групи, про цілі, політики та процеси оцінки і управління ризиками Групи. Більш детальна кількісна інформація розкрита у відповідних примітках до цієї консолідованої фінансової звітності.

Управлінський персонал несе загальну відповідальність за створення структури управління ризиками і здійснення нагляду за нею.

Політики управління ризиками розробляються з метою виявлення і аналізу ризиків, з якими стикається Група, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, моніторингу ризиків і дотримання лімітів. Політики і системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов і діяльності Групи.

(б) Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Групи в результаті невиконання клієнтом або контрагентом за фінансовим інструментом своїх зобов'язань за договором. Кредитний ризик виникає у зв'язку з фінансовими активами.

Максимальна сума кредитного ризику представлена балансовою вартістю кожного фінансового активу в звіті про фінансовий стан.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість

Рівень кредитного ризику залежить, головним чином, від індивідуальних характеристик кожного клієнта. Демографічні характеристики клієнтської бази Групи, включаючи ризик дефолту в галузі та країні, в якій клієнти здійснюють свою діяльність, мають менший вплив на кредитний ризик.

Відповідно до кредитної політики, кожний новий клієнт підлягає індивідуальному аналізу на предмет його платоспроможності до того, як йому будуть запропоновані стандартні умови оплати та доставки продукції. Для кожного клієнта встановлюються ліміти закупок, які являють собою максимальну відкриту суму, стосовно якої не вимагається додаткове затвердження з боку управлінського персоналу.

Група не вимагає застави по дебіторській заборгованості за товари, роботи, послуги, передоплаті та інших фінансових інструментах. Група створює резерв на покриття збитків від зменшення корисності, який являє собою її оцінку понесених збитків від дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги, передоплати та інші активи та отримані векселі. Основні компоненти цього резерву включають компонент індивідуального збитку, який відноситься до заборгованості, що є значною індивідуально, а також компонент сукупного збитку, що визначається для груп подібних активів. Резерв на покриття збитків, що оцінюються у сукупності, визначається на основі статистики платежів за подібними фінансовими активами.

Ризик концентрації

На 31 грудня 2017 р. дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги у розмірі 907 228 тисяч гривень або 86.02% від загальної суми дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги являє собою заборгованість від одного клієнта (31 грудня 2016 р.: 36 475 тисяч гривень або 33.7%).

На 31 грудня дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги за строками виникнення представлена таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | 31 грудня 2017 р. | 31 грудня 2016 р. |
|---|----------------------|----------------------|
| Дебіторська заборгованість покупців без історії невиконання зобов'язань | 140 303 | 80 552 |
| Дебіторська заборгованість пов'язаних сторін | 907 626 | 12 814 |
| <i>Всього непростроченої дебіторської заборгованості</i> | <u>1 047 929</u> | <u>93 366</u> |
| <i>Прострочена заборгованість</i> | | |
| прострочена до 30 днів | 103 | 91 |
| прострочена від 30 до 90 днів | 106 | 590 |
| прострочена від 90 до 180 днів | - | 1 093 |
| прострочена від 180 до 360 днів | - | 1 308 |
| прострочена більше ніж 360 днів | 7 925 | 12 724 |
| | <u>8 134</u> | <u>15 806</u> |
| Резерв на знецінення | (1 394) | (972) |
| <i>Всього дебіторської заборгованості (за вирахуванням суми резерву знецінення)</i> | <u>1 054 669</u> | <u>108 200</u> |

Зміни оцінок відносно ймовірності погашення заборгованості можуть вплинути на суму визнаних збитків від зменшення корисності. Наприклад, якби сума відшкодування дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги відрізнялась би на плюс/мінус один відсоток, зменшення корисності на 31 грудня 2017 р. було б приблизно на 10 547 тисяч гривень меншим/більшим (2016 р.: 1 082 тисячі гривень).

(в) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності полягає у тому, що Група не буде мати можливості виконати свої фінансові зобов'язання в належні строки. Підхід Групи до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для виконання зобов'язань по мірі настання строків їх погашення як у звичайних умовах, так і в надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків чи ризику нанесення шкоди репутації Групи.

Строки погашення фінансових зобов'язань згідно з договорами, включаючи виплати процентів на 31 грудня 2017 р. та 2016 р., представлені таким чином:

| (у тисячах гривень) | 31 грудня 2017 р. | | | |
|---|--------------------|------------------------------|----------------|---------------------------|
| | Балансова вартість | Грошові потоки за договорами | До одного року | Від одного до п'яти років |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 2 401 336 | 2 410 308 | 2 410 308 | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | 183 918 | 183 918 | 183 918 | - |
| Інші поточні зобов'язання | 2 842 400 | 2 842 400 | 2 842 400 | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | 26 268 | 26 993 | - | 26 993 |
| Короткострокові кредити банків (прострочені) | 392 941 | 412 471 | 412 471 | - |
| | 5 841 153 | 5 875 411 | 5 849 143 | 26 993 |

| (у тисячах гривень) | 31 грудня 2016 р. | | | |
|---|--------------------|------------------------------|----------------|---------------------------|
| | Балансова вартість | Грошові потоки за договорами | До одного року | Від одного до п'яти років |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 2 274 574 | 2 443 247 | 2 443 247 | - |
| Векселі видані | 75 724 | 75 724 | 75 724 | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | 136 277 | 139 195 | 139 195 | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1 796 544 | 1 958 358 | 1 958 358 | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | 647 986 | 658 757 | - | 658 757 |
| Короткострокові кредити банків | 380 672 | 399 592 | 399 592 | - |
| | 5 311 777 | 5 674 873 | 5 016 116 | 658 757 |

Не очікується, що грошові потоки включені до аналізу строків погашення можуть виникнути значно раніше або будуть суттєво відрізнятися у сумах.

Гарантії надані

На 31 грудня 2017 р. Компанія виступає одним з поручителів по зобов'язанням пов'язаної сторони ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" та пов'язаної сторони згідно з договором про надання передекспортного синдикованого кредиту у сумі принаймні 19 666 547 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: материнської компанії ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" та пов'язаної сторони у сумі 17 100 316

тисяч гривень). Станом на 31 грудня 2017 року обов'язкові фінансові та інші вимоги за даним кредитом були порушені, що дає право групі кредиторів вимагати від позичальників погашення зобов'язань пов'язаної сторони ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" та пов'язаної сторони в сумі залишків по кредитах та непогашених відсотках. У разі неспроможності позичальників погасити зобов'язання, кредитори мають право звернутися до Компанії як поручителя з вимогою погашення зобов'язань пов'язаної сторони ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" та пов'язаної сторони по кредитах та непогашених відсотках. Також, після 31 грудня 2017 р. через порушення обов'язкових фінансових та інших умов договору про надання передекспортного синдикованого кредиту у сумі принаймні 19 666 547 тисяч гривень пов'язаними сторонами (31 грудня 2016 р.: материнською компанією та пов'язаною стороною у сумі 17 100 316 тисяч гривень) один з кредиторів подав до суду на пов'язані сторони (31 грудня 2016 р.: на материнську компанію та пов'язану сторону) з вимогою дострокового повернення кредиту у сумі 2 770 838 тисяч гривень, включаючи 748 627 тисяч гривень непогашених відсотків та 58 102 тисячі гривень непогашених відсотків через прострочення платежів станом на 20 лютого 2017 р.

Станом на 31 грудня 2017 р. Компанія виступає поручителем по інших кредитах пов'язаної сторони ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" у сумі 6 365 131 тисяча гривень, по яких порушено обов'язкові фінансові та інші умови (31 грудня 2016 р.: материнської компанії ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" у сумі 5 571 080 тисяч гривень). Порушення обов'язкових фінансових та інших умов кредитування надає право кредиторам достроково вимагати повернення залишків по сумах кредиту та непогашених відсотках у позичальника, пов'язаної сторони ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" (31 грудня 2016 р.: материнської компанії ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод"), а у разі неможливості погашення заборгованості позичальником, кредитори мають право вимагати погашення від Компанії, яка виступає поручителем. Крім того, протягом 2017 року через порушення обов'язкових фінансових та інших умов цього кредитного договору пов'язаною компанією, один з кредиторів подав до суду на пов'язані сторони та Компанію з вимогою дострокового повернення цього кредиту у сумі 3 793 119 тисяч гривень, включаючи 979 074 тисячі гривень непогашених відсотків та 48 717 тисяч гривень штрафів.

Таким чином, станом на 31 грудня 2017 р. Компанія виступає поручителем по кредитах пов'язаної сторони ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" та пов'язаної сторони загальною сумою принаймні 26 031 678 тисяч гривень, по яких порушено обов'язкові фінансові та інші умови (31 грудня 2016 р.: материнської компанії ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" та пов'язаної сторони загальною сумою 22 671 396 тисяч гривень). Станом на 31 грудня 2016 р., через порушення обов'язкових умов кредитної угоди материнською компанією, один з кредиторів подав до суду на Компанію з вимогою отримати заставу у вигляді основних засобів, що були передані в заставу, чи грошового забезпечення у сумі 396 295 тисяч гривень Примітка 0(д)). Протягом року, що закінчився 31 грудня 2017 р. кредитор заявив про відсутність вимог до Компанії та судове провадження було припинено.

ПрАТ "Донецьксталь" - металургійний завод" веде переговори з кредиторами щодо підписання угоди про незатребуваність суми боргу згідно з кредитом передекспортного фінансування. В той же час, події описані в примітці 2(г) впливали та продовжують суттєво впливати на операційну та логістичну діяльність Групи Донецьксталь. Крім того, зміна цін на продукцію Групи Донецьксталь суттєво впливає на генерування необхідної суми EBITDA. Вказані фактори створюють невизначеність щодо можливості реалізації умов угоди про незатребуваність суми боргу та формування стратегії реструктуризації заборгованості за договором передекспортного синдикованого кредиту. Група Донецьксталь планує повернутись до активних переговорів щодо підписання угоди про незатребуваність суми боргу з подальшою розробкою стратегії реструктуризації заборгованості після врегулювання збройного конфлікту на території, де розміщені виробничі потужності Групи Донецьксталь та цінової стабілізації.

Станом на 31 грудня 2017 року Група не створила резерв під зобов'язання згідно з наданими гарантіями.

(г) Ринковий ризик

Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових курсів, таких як валютні курси, процентні ставки і курси цінних паперів, будуть впливати на доходи або на вартість фінансових інструментів Групи. Метою управління ринковим ризиком є управління і

контроль рівня ринкового ризику в межах прийнятних параметрів при оптимізації доходності.

Валютний ризик

У Групі виникає валютний ризик у зв'язку з продажами, закупками, залишками коштів у банках та кредитами, деномінованими в іноземних валютах. Валютами, в яких, головним чином, деноміновані ці операції, є долари США, євро та російські рублі.

Українське законодавство обмежує спроможність Групи хеджувати свій валютний ризик, отже, Група не хеджує свій валютний ризик.

Рівень валютного ризику представлений таким чином:

| (у тисячах гривень) | 31 грудня 2017 р. | | |
|---|-------------------|---------------|--------------------|
| | Євро | Долари США | Російські рублі |
| Гроші та їх еквіваленти | - | 148 262 | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | - | 93 306 | - |
| Процентні кредити | - | (392 941) | - |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інші поточні зобов'язання | (294 187) | (90 250) | (310 725) |
| Чиста сума | (294 187) | (241 623) | (310 725) |

| (у тисячах гривень) | 31 грудня 2016 р. | | |
|---|-------------------|---------------|--------------------|
| | Євро | Долари США | Російські рублі |
| Гроші та їх еквіваленти | 2 099 | 12 389 | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 682 | 36,493 | - |
| Процентні кредити | - | (380 672) | - |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інші поточні зобов'язання | (880 167) | (624 306) | (332 145) |
| Чиста сума | (877 386) | (956 096) | (332 145) |

Чутливість фінансових інструментів, деномінованих в іноземній валюті, а також чистого результату та капіталу до обґрунтовано очікуваного послаблення гривні станом на 31 грудня представлено наступним чином. При цьому припускається, що всі інші змінні величини, зокрема, процентні ставки, залишаються постійними.

| (у тисячах гривень) | 31 грудня 2017 р. | |
|---------------------|---------------------|-----------------------|
| | Зміцнення на 10% | Послаблення на 10% |
| Євро | 23 824 | (23 824) |
| Долар США | 19 813 | (19 813) |
| Російські рублі | 25 479 | (25 479) |

31 грудня 2016 р.

| | Зміцнення на 10% | Послаблення на 10% |
|-----------------|---------------------|-----------------------|
| Євро | 87 739 | (87 739) |
| Долар США | 95 610 | (95 610) |
| Російські рублі | 33 215 | (33 215) |

Інший ризик ринкової ціни

Група не укладає товарних угод, крім випадків, коли це необхідно для задоволення вимог очікуваного використання та реалізації; при розрахунках по таких угодах взаємозалік не передбачений.

(д) Справедлива вартість

Оцінена справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначена із застосуванням існуючої ринкової інформації та належних методологій оцінки вартості. Однак для оцінки справедливої вартості необхідно суттєвим чином проаналізувати ринкові дані. Отже, оцінена справедлива вартість не обов'язково вказує суми, які могли б бути отримані на ринку у даний час. Використання різних припущень стосовно ринку та/або методологій оцінки може мати суттєвий вплив на оцінену справедливу вартість.

Оцінена справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань визначається за допомогою методології дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методологій оцінки на кінець року і не відображає справедливу вартість цих інструментів на дату підготовки або розповсюдження цієї консолідованої фінансової звітності. Ці розрахунки не відображають ніяких премій або дисконтів, що можуть виникнути внаслідок пропозиції на продаж одночасно всієї суми певного фінансового інструмента. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо очікуваних у майбутньому грошових потоків, поточних економічних умов, характеристик ризику різних фінансових інструментів та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без оцінки вартості очікуваної майбутньої діяльності та вартості активів та зобов'язань, що не вважаються фінансовими інструментами.

Справедлива вартість всіх фінансових активів та зобов'язань оцінена як вартість, що приблизно дорівнює їх балансовій вартості на 31 грудня 2017 р. та 2016 р.

21 Зобов'язання

(а) Невизнані контрактні зобов'язання з майбутнього придбання основних засобів

На 31 грудня 2017 р. Група має невизнані контрактні зобов'язання з майбутнього придбання основних засобів на суму 1 718 506 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: 2 099 061 тисяча гривень).

(б) Активи, передані в заставу

На 31 грудня 2017 р. основні засоби, балансова вартість яких становить 2 051 тисячу гривень (31 грудня 2016 р.: 2 131 тисяча гривень), передані у заставу для забезпечення банківських кредитів та позик.

На 31 грудня 2017 р. основні засоби, балансова вартість яких становить 304 143 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: 496 137 тисячі гривень) та запасні частини вартістю 7 778 тисяч гривень (31 грудня 2016 р.: 7 778 тисяч гривень), передані у заставу для забезпечення кредитів пов'язаних сторін.

(в) Зобов'язання по охороні навколишнього середовища

Система заходів із дотримання природоохоронного законодавства в Україні знаходиться на етапі розвитку, і позиція органів влади щодо його виконання постійно переглядається.

Група періодично оцінює свої зобов'язання згідно з природоохоронним законодавством, включаючи зобов'язання з виведення активів з експлуатації. Згідно з Кодексом про надра, Земельним кодексом України, Гірничим законом, Законом про захист земельних ресурсів та іншими законодавчими актами, Група відповідає за рекультивуацію та відновлення земель після ліквідації шахти. Оскільки зобов'язання

Групи з виведення активів з експлуатації знаходяться у далекому майбутньому, розрахункова поточна вартість цих зобов'язань наразі незначна.

У випадку виникнення зобов'язань вони визнаються у фінансовій звітності у тому періоді, в якому вони виникли. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок зміни чинних норм та законодавства, а також судових процесів, не піддаються оцінці, проте можуть мати суттєвий вплив. Керівництво вважає, що суттєвих зобов'язань внаслідок забруднення навколишнього середовища не існує.

22

Непередбачені зобов'язання

(а) *Непередбачені податкові зобов'язання*

Українська система оподаткування

Група здійснює більшість операцій в Україні і тому має відповідати вимогам податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерним є наявність численних податків та законодавство, яке часто змінюється, може застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у тлумаченні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями, а також між Міністерством фінансів та іншими державними органами. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно з законодавством мають право застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для податкових перевірок протягом трьох наступних календарних років, однак за певних обставин цей термін може бути продовжений. Ці факти створюють набагато серйозніші податкові ризики в Україні, ніж ризики, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

Управлінський персонал вважає, виходячи з власного тлумачення податкового законодавства, офіційних рішень та рішень судів, що податкові зобов'язання були належним чином відображені в обліку. Однак відповідні органи можуть мати інше тлумачення зазначених вище положень, і, якщо вони зможуть довести обґрунтованість своїх тлумачень, виконання їх рішень може значним чином вплинути на цю консолідовану фінансову звітність.

В цій консолідованій фінансовій звітності не був створений резерв по потенційних штрафах, пов'язаних з оподаткуванням.

23

Операції з пов'язаними сторонами

У ході своєї звичайної діяльності Група придбає сировину та матеріали, продає товари та здійснює інші операції з пов'язаними сторонами. Сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають дочірні та асоційовані підприємства Групи, акціонерів Групи, компанії, які спричиняють спільний суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, членів основного управлінського персоналу Групи та близьких членів їх сімей, членів Наглядової ради та близьких членів їх сімей, а також компанії, що знаходяться під контролем з боку акціонерів, або на діяльність яких останні суттєво впливають. Умови операцій з пов'язаними сторонами встановлюються на момент їх проведення.

Операції з пов'язаними сторонами не обов'язково здійснюються на ринкових умовах, проте основна частина операцій Групи із пов'язаними сторонами здійснюється на ринкових умовах.

(а) *Винагорода основному управлінському персоналу*

Винагорода основному управлінському персоналу представлена короткостроковими виплатами, що включають заробітну плату і премії у грошовій формі на суму 6 878 тисяч гривень за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р. (2016 р.: 5 823 тисяч гривень).

Основний управлінський персонал – це особи, які мають повноваження та є відповідальними, прямо або опосередковано, за планування, керівництво і контроль за діяльністю Групи.

(б) Залишки по розрахунках з пов'язаними сторонами

Залишки по розрахунках з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2017 р. представлені таким чином:

| (у тисячах гривень) | Материнська компанія | Суб'єкти господарювання, під спільним контролем | Інші суб'єкти господарювання | Всього |
|--|----------------------|---|------------------------------|-----------|
| <i>Активи:</i> | | | | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | - | 907 627 | 27 | 907 654 |
| | - | 907 627 | 27 | 907 654 |
| <i>Зобов'язання:</i> | | | | |
| Інші довгострокові зобов'язання | - | 18 747 | - | 18 747 |
| Інші поточні зобов'язання | - | 2 810 446 | - | 2 810 458 |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | - | 1 619 768 | 2 423 | 1 622 191 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | - | 255 396 | - | 255 396 |
| | - | 4 704 357 | 2 423 | 4 706 780 |

Залишки по розрахунках з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2016 р. представлені таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | Материнськ а компанія | Суб'єкти господарюв ання під спільним контролем | Інші суб'єкти господарюва ння | Всього |
|--|-----------------------------|---|--|-------------------------|
| <i>АКТИВИ:</i> | | | | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1 788 | 817 | 72 | 2 677 |
| | <u>1 788</u> | <u>817</u> | <u>72</u> | <u>2 677</u> |
| <i>Зобов'язання:</i> | | | | |
| Інші довгострокові зобов'язання | 357 364 | 18 747 | - | 376 111 |
| Інші поточні зобов'язання | 1 490 068 | - | - | 1 490 068 |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 462 926 | 1 212 843 | 188 535 | 1 864 304 |
| Векселі видані | 38 000 | - | 37 724 | 75 724 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 36 129 | 186 | - | 36 315 |
| | <u>2 384 487</u> | <u>1 231 776</u> | <u>226 259</u> | <u>3 842 522</u> |
| | <u><u>2 384 487</u></u> | <u><u>1 231 776</u></u> | <u><u>226 259</u></u> | <u><u>3 842 522</u></u> |

(в) Операції з пов'язаними сторонами

Операції з пов'язаними сторонами у 2017 році представлені таким чином:

| (у тисячах гривень) | Суб'єкти господарювання, під спільним контролем | Інші суб'єкти господарювання | Всього |
|--|---|------------------------------|-------------------|
| <i>Дохід:</i> | | | |
| Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 7 182 760 | 4 | 7 182 764 |
| Інші операційні доходи | 55 018 | 4 | 55 023 |
| Дохід від операційної оренди | 3 768 | 8 | 3 776 |
| Дохід від реалізації інших оборотних активів | 881 | 4 | 885 |
| Дохід при визнанні фінансових зобов'язань за амортизованою вартістю | 17 708 | - | 17 708 |
| | <u>7 260 131</u> | <u>20</u> | <u>7 260 151</u> |
| <i>Витрати:</i> | | | |
| Закупки сировини і товарів для перепродажу | 2 061 208 | 3 943 | 2 065 151 |
| Закупки основних засобів | 743 699 | 1 | 743 700 |
| Послуги сторонніх організацій | 13 652 | - | 13 652 |
| Транспортні витрати | 164 913 | 12 049 | 176 962 |
| Амортизація дисконту по кредиторській заборгованості та векселях виданих | 177 408 | - | 177 408 |
| Амортизація дисконту іншої поточної кредиторської заборгованості | 180 735 | - | 180 735 |
| Оренда | 14 603 | - | 14 603 |
| Інші витрати | 7 673 | 21 691 | 29 634 |
| | <u>3 363 891</u> | <u>37 684</u> | <u>3 401 575</u> |
| <i>Інші операції:</i> | | | |
| Фінансова допомога отримана ¹ | 1 139 197 | - | 1 139 197 |
| Фінансова допомога погашена | 338 | - | 338 |
| Погашення векселів виданих | 8 000 | - | 8 000 |
| | <u>1 147 535</u> | <u>-</u> | <u>1 2147 535</u> |

¹ Фінансова допомога представлена безвідсотковою зворотною короткостроковою фінансовою допомогою, отриманою від пов'язаних осіб. Грошові потоки від цієї фінансової допомоги в сумі 1 139 197 тисяч гривень відображаються у фінансовій

діяльності у рядку 3305 "Отримання позик" в консолідованому звіті про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року (31 грудня 2016 р.: 792 951 тисяча гривень).

Операції з пов'язаними сторонами у 2016 році представлені таким чином:

| <i>(у тисячах гривень)</i> | Материнська компанія | Суб'єкти господарювання, під спільним контролем | Інші суб'єкти господарювання | Всього |
|--|----------------------|---|------------------------------|------------------|
| <i>Дохід:</i> | | | | |
| Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3 359 349 | 2 190 | 6 | 3 361 545 |
| Інші операційні доходи | 1 868 | 75 | 3 005 | 4 948 |
| Дохід від операційної оренди | 3 640 | 8 672 | - | 12 312 |
| Дохід при визнанні фінансових зобов'язань за амортизованою вартістю | 315 206 | - | - | 315 206 |
| | <u>3 680 063</u> | <u>10 937</u> | <u>3 011</u> | <u>3 694 011</u> |
| <i>Витрати:</i> | | | | |
| Закупки сировини і товарів для перепродажу | 807 110 | 691 402 | 7 208 | 1 505 720 |
| Закупки основних засобів | 4 915 | 266 266 | 4 | 271 185 |
| Послуги сторонніх організацій | 21 778 | 1 865 | - | 23 643 |
| Ремонти і поточне обслуговування | - | 26 261 | - | 26 261 |
| Транспортні витрати | 88 963 | 85 490 | 5 910 | 180 363 |
| Послуги сторонніх організацій з утримання гірничих виробок | - | 12 261 | - | 12 261 |
| Амортизація дисконту по кредиторській заборгованості та векселях виданих | 313 454 | - | - | 313 454 |
| Амортизація дисконту іншої поточної кредиторської заборгованості | 70 893 | - | - | 70 893 |
| Представницькі витрати | 7 000 | - | - | 7 000 |
| Оренда | 338 | 3 439 | - | 3 777 |
| Інші витрати | 2 211 | 18 | - | 2 229 |
| | <u>1 316 662</u> | <u>1 087 002</u> | <u>13 122</u> | <u>2 416 786</u> |
| <i>Інші операції:</i> | | | | |

| | | | | |
|--|-------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|
| Фінансова допомога отримана ¹ | 792 951 | - | - | 792 951 |
| Фінансова допомога погашена | (197 042) | - | - | (197 042) |
| Погашення векселів виданих | (898 365) | - | - | (898 365) |
| | <u>(302 456)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(302 456)</u> |
| | <u><u>(302 456)</u></u> | <u><u>-</u></u> | <u><u>-</u></u> | <u><u>(302 456)</u></u> |

24

Події після дати балансу

Після 31 грудня 2017 р. сталося декілька спалахів метану на шахті Компанії, в результаті яких не відбулося суттєвого спаду в обсягах видобутку вугілля. Компанія знаходиться в процесі локалізації наслідків спалахів.

Після 31 грудня 2017 р. Компанія отримала повідомлення про зміну кредитора за процентним кредитом у сумі 412 371 тисяча гривень, включаючи нараховані проценти у сумі 19 530 тисяч гривень. Група знаходиться у стані перевірки інформації за даною угодою.

 Директор
 ПАТ "ШУ "Покровське"
 Головка Юрій Іванович

 Головний бухгалтер
 ПАТ "ШУ "Покровське"
 Рисована Валентина Петрівна

27 квітня 2018 р.

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

| | | |
|---|--|---|
| 1 | Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | Приватне акціонерне товариство "КПМГ Аудит" |
| 2 | Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи) | 31032100 |
| 3 | Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | 01010 м.Київ вул.Московська, 32/2, 17 поверх |
| 4 | Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України | 2397 26.01.2001 |
| 5 | Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів | д/в д/в д/в д/н д/в |
| 6 | Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України | 0653 22.12.2016 |
| 7 | Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності | 01.01.2017 - 31.12.2017 |
| 8 | Думка аудитора (01 - безумовно позитивна; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки) | 03 |
| 9 | Пояснювальний параграф (у разі наявності) | Звертаємо увагу на Примітки 1(а) та 23, в яких йдеться про те, що Компанія є учасником Групи Fintest і здійснює значний обсяг операцій з іншими учасниками Групи Fintest. Ми не змінювали подальшим чином нашу думку у зв'язку з цим питанням. |
| 10 | Номер та дата договору на проведення аудиту | 198-SA/2017 25.01.2018 |
| 11 | Дата початку та дата закінчення аудиту | 25.01.2018 - 27.04.2018 |
| 12 | Дата аудиторського висновку (звіту) | 27.04.2018 |
| 13 | Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн | 816667.00 |
| 14 | Текст аудиторського висновку (звіту) : | |
| <p>Звіт незалежних аудиторів стосовно окремої фінансової звітності</p> <p>Негативна думка</p> <p>Ми провели аудит окремої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Шахтоуправління "Покровське" ("Компанія"), яка включає окремий баланс (звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 року, окремий звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), окремі звіти про зміни у власному капіталі та про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та примітки до них, які включають важливі аспекти облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.</p> <p>На нашу думку, у зв'язку із значущістю питань, описаних у розділі "Основа для негативної думки" нашого звіту, окрема фінансова звітність, що додається, не відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах неконсолідований фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2017 року та її неконсолідовані фінансові результати та неконсолідований рух грошових коштів за рік, що закінчився на цю дату, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).</p> <p>Основа для негативної думки</p> <p>Як зазначено у Примітці 2(г), окрема фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає, що Компанія буде продовжувати свою операційну діяльність. Проте, як зазначено у Примітці 2(г), станом на 31 грудня 2017 року її поточні зобов'язання перевищували її поточні активи на 3 358 369 тисяч гривень (31 грудня 2016 року: 3 847 234 тисячі гривень). Крім того, станом на 31 грудня 2017 року Компанія виступає поручителем по зобов'язаннях за кредитами, отриманими її пов'язаними сторонами (31 грудня 2016 року: материнською компанією та пов'язаною стороною). Обов'язкові фінансові та інші умови кредитування за цими кредитами не виконувалися. Протягом 2017 та 2016 років через порушення обов'язкових фінансових та інших умов цих договорів пов'язаними сторонами, що є частиною зазначених вище кредитів, декілька кредиторів подали до суду на пов'язані</p> | | |

сторони та Компанію з вимогою дострокового повернення кредитів, включаючи суми непогашених відсотків та непогашених відсотків за прострочення платежів. Резерви по цих поруках у цій окремій фінансовій звітності станом на 31 грудня 2017 року та на 31 грудня 2016 року не визнано, що є порушенням вимог Міжнародного стандарту фінансової звітності МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи" (МСБО 37). Враховуючи обставини, описані вище, на нашу думку, Компанія не може розглядатися як така, що продовжуватиме здійснювати господарську діяльність в осяжному майбутньому, отже, складання її фінансової звітності на основі припущення про безперервність діяльності є неприйнятним. На нашу думку, фінансова звітність повинна відображати коригування вартості активів до вартості очікуваного відшкодування, яка визначається за умови, що компанія не продовжуватиме свою діяльність, а також коригування щодо визнання будь-яких подальших зобов'язань, які можуть виникнути за даних обставин. Такі коригування, ймовірно, будуть суттєвими, але ми не можемо визначити розмір необхідних коригувань і резервів з достатнім ступенем точності.

Після початкового визнання Компанія оцінює свої основні засоби із застосуванням моделі переоцінки. Як зазначено у примітці 5 до окремої фінансової звітності, існують ознаки того, що справедлива вартість основних засобів (включаючи незавершені капітальні інвестиції), визнаних в розмірі 5 501 816 тисяч гривень станом на 31 грудня 2017 року, може суттєво відрізнятись від їх балансової вартості на цю дату (31 грудня 2016 року: 5 179 406 тисяч гривень). Згідно з вимогами Міжнародного стандарту фінансової звітності МСБО 16 "Основні засоби" (МСБО 16), переоцінки повинні проводитися із достатньою періодичністю для того, щоб балансова вартість суттєво не відрізнялась від вартості, що була б визначена із застосуванням моделі справедливої вартості станом на кінець звітного періоду. Належна оцінка справедливої вартості не проводилась. Вплив цього відхилення від вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності на окрему фінансову звітність станом на та за роки, що закінчилися 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року, не був визначений. Як зазначено у примітці 19, станом на 31 грудня 2017 року Компанія визнала відстрочені податкові активи в сумі 178 383 тисячі гривень (31 грудня 2016 року: 36 620 тисяч гривень). Міжнародний стандарт фінансової звітності МСБО 12 "Податки на прибуток" (МСБО 12) вимагає здійснювати оцінку отримання в майбутньому оподатковуваних прибутків, проти яких зможуть бути використані тимчасові різниці, пов'язані з відстроченими податковими активами. Компанія не провела таку оцінку. Вплив цього відхилення від вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності на окрему фінансову звітність станом на та за роки, що закінчилися 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року, не був визначений. Протягом року, що закінчився 31 грудня 2017 року, Компанія не відобразила за справедливою вартістю частину поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги та інших поточних зобов'язань, як того вимагає Міжнародний стандарт фінансової звітності МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" (МСБО 39). На 31 грудня 2017 року балансова вартість такої поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги та інших поточних зобов'язань становить 1 141 289 тисяч гривень та 2 810 160 тисяч гривень відповідно. Крім того, станом на 31 грудня 2016 року Компанія не відобразила частину поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги та частину інших поточних зобов'язань в розмірі 1 579 122 тисячі гривень за амортизованою вартістю, як того вимагає Міжнародний стандарт фінансової звітності МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" (МСБО 39). Впливи зазначених відхилень від Міжнародних стандартів фінансової звітності на окрему фінансову звітність станом на та за роки, що закінчилися 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року, не були визначені.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги в розмірі 909 095 тисяч гривень та інші поточні зобов'язання в розмірі 2 810 160 тисяч гривень на 31 грудня 2017 року є простроченими (31 грудня 2016 року: 254 344 тисячі гривень та нуль відповідно). Деякими договорами з постачальниками та законодавством передбачені штрафи та пені за несвоєчасні розрахунки.

Додатково, зважаючи на затримки в оплатах, Компанія виступала відповідачем у судовій справі з вимог одного з кредиторів щодо сплати штрафу. Резерви по цим штрафам та пені станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року не було визнано, що є порушенням вимог Міжнародного стандарту фінансової звітності МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи". Впливи зазначених відхилень від Міжнародних стандартів фінансової звітності на окрему фінансову звітність станом на та за роки, що закінчилися 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року, не були визначені.

Компанія не розкрила найменування кінцевої контролюючої сторони станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року Розкриття даної інформації вимагається Міжнародним стандартом фінансової звітності МСБО 24 "Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін" (МСБО 24). Ми не маємо можливості надати дану інформацію.

Станом на 31 грудня 2017 року існують об'єктивні свідчення понесеного збитку від зменшення корисності довгострокових фінансових інвестицій, які обліковуються методом участі у капіталі інших підприємств із балансовою вартістю у розмірі 59 953 тисячі гривень, інших фінансових інвестицій у сумі 6 815 тисяч гривень, а також дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги у сумі 11 585 тисяч гривень. Управлінський персонал не провів належну оцінку збитків від зменшення корисності, що відноситься до зазначених активів, як того вимагають Міжнародний стандарт фінансової звітності МСБО 36 "Зменшення корисності активів" (МСБО 36) та Міжнародний стандарт фінансової звітності МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка". Вплив цього відхилення від Міжнародних стандартів фінансової звітності на окрему фінансову звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року не був визначений. Станом на 31 грудня 2017 року існують ознаки того, що вартість очікуваного відшкодування частини дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами може бути нижча за їх балансову вартість, яка складає 31 398 тисяч гривень. Управлінський персонал не проводив оцінку суми очікуваного відшкодування цієї дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами, як того вимагає Міжнародний стандарт фінансової звітності МСБО 36 "Зменшення корисності активів". Вплив цього відхилення від Міжнародних стандартів фінансової звітності на окрему фінансову звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року не був визначений. Протягом року, що закінчився 31 грудня 2017 року, Компанія визнала дохід (в складі інших операційних доходів) від списання векселів, виданих пов'язаній стороні, у сумі 30 000 гривень. Протягом року, що закінчився 31 грудня 2016 року, Компанія визнала дохід (в складі інших фінансових доходів) у сумі 103 819 тисяч гривень від первісного визнання інших поточних зобов'язань, представлених безвідсотковою поворотною фінансовою допомогою, отриманою від материнської компанії, по справедливій вартості. Існують ознаки того, що ці операції можуть містити елементи операцій з акціонерами. Міжнародні стандарти фінансової звітності вимагають визнавати внески від власників, які діють в їх якості власників, безпосередньо в капіталі. Управлінський персонал не провів оцінку того, чи повинна частина або вся сума цього доходу бути визнана в капіталі як внески від власників, які діють в їх якості власників. Вплив зазначеного відхилення від Міжнародних стандартів фінансової звітності на інший фінансовий дохід, окремий звіт про власний капітал та на пов'язані елементи, що формують окремий баланс (звіт про фінансовий стан), окремі звіти про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) та про рух грошових коштів станом на та за роки, що закінчилися 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року, не був визначений.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2016 року, Компанія визнала певні витрати на підготовку лав для видобутку вугілля в сумі приблизно 422 мільйона гривень в складі собівартості реалізованої продукції. Компанія не проаналізувала необхідність капіталізації частини таких витрат з метою їх визнання у складі очікуваного загального обсягу видобутку вугілля як того вимагають Міжнародні стандарти фінансової звітності. Вплив зазначеного відхилення від Міжнародних стандартів фінансової звітності на окрему фінансову звітність станом на 31 грудня 2016 року та за роки, що закінчилися 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року, не був визначений.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту ("МСА"), затверджених у якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 344 від 4 травня 2017 року Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудиторів за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними від Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту окремої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для висловлення нашої негативної думки.

Інше питання

Як зазначено у першому параграфі розділу "Основа для негативної думки", Компанія виступає поручителем по зобов'язаннях за кредитами, отриманими її пов'язаними сторонами, обов'язкові фінансові та інші умови кредитування за якими не виконувалися. Також, протягом 2017 року та після 31 грудня 2017 року через порушення обов'язкових фінансових та інших умов цих договорів пов'язаними сторонами, що є частиною зазначених вище кредитів, декілька кредиторів подали до суду на пов'язаних сторін та Компанію з вимогою дострокового повернення кредитів, включаючи суми непогашених відсотків та непогашених відсотків за прострочення платежів. Компанія не забезпечила ведення відповідних реєстрів даних. Ми не змогли перевірити за допомогою альтернативних процедур повноту розкриття інформації стосовно непередбачених

зобов'язань (включаючи надані гарантії, отримані претензії, судові позови та ін.). У зв'язку з цим ми не мали змоги визначити, чи існувала необхідність у коригуванні розкриття інформації стосовно непередбачених зобов'язань та нарахуванні відповідних резервів в окремій фінансовій звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року.

Пояснювальний параграф

Звертаємо увагу на Примітки 1(а) та 23, в яких йдеться про те, що Компанія є учасником Групи Fintest і здійснює значний обсяг операцій з іншими учасниками Групи Fintest. Ми не змінювали подальшим чином нашу думку у зв'язку з цим питанням.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Річній інформації емітента цінних паперів, окрім окремої фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Очікується, що Річна інформація емітента цінних паперів буде надана нам після дати цього звіту аудитора.

Наша думка щодо окремої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом окремої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і окремою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Ключові питання аудиту

Окрім питань, описаних у розділі "Основа для негативної думки" та у розділі "Інше питання", ми визначили, що не існує інших ключових питань аудиту, які слід відобразити у нашому звіті.

Відповідальність управлінського персоналу за окрему фінансову звітність
Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї окремої фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання окремої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні окремої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Відповідальність аудиторів за аудит окремої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що окрема фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудиторів, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї окремої фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може

поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні повернути увагу в нашому звіті аудиторів до відповідних розкриттів інформації у окремій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудиторів. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст окремої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує окрема фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту окремої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежних аудиторів, є:

Дмитро Алєєв

Сертифікований аудитор

Сертифікат аудитора № 006608 від 2 липня 2009 року

Заступник директора ПрАТ "КПМГ Аудит"

27 квітня 2018 року

Звіт незалежних аудиторів стосовно консолідованої фінансової звітності
Негативна думка

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Шахтоуправління "Покровське" ("Компанія") та його дочірніх компаній ("Група"), яка включає консолідований баланс (звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 року, консолідований звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), консолідовані звіти про зміни у власному капіталі та про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та примітки до них, які включають важливі аспекти облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, у зв'язку із значущістю питань, описаних у розділі "Основа для негативної думки" нашого звіту, консолідована фінансова звітність, що додається, не відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах консолідований фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2017 року та її консолідовані фінансові результати та консолідований рух грошових коштів за рік, що закінчився на цю дату, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для негативної думки

Як зазначено у Примітці 2 (д), консолідована фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає, що Група буде продовжувати свою операційну діяльність. Проте, як зазначено у Примітці 2 (д), станом на 31 грудня 2017 року її поточні зобов'язання перевищували її поточні активи на 4 065 390 тисяч гривень (31 грудня 2016 року: 3 842 001 тисячу гривень). Крім того, станом на 31 грудня 2017 року Компанія виступає поручителем по зобов'язаннях за кредитами, отриманими її пов'язаними сторонами (31 грудня 2016 р року: материнською компанією та пов'язаною стороною). Обов'язкові фінансові та інші умови кредитування за цими кредитами не виконувалися. Протягом 2017 та 2016 років через порушення обов'язкових фінансових та інших умов цих договорів пов'язаними сторонами, що є частиною зазначених вище кредитів, декілька кредиторів подали до суду на пов'язані сторони та Компанію з вимогою дострокового повернення кредитів, включаючи суми непогашених відсотків та непогашених відсотків за прострочення

платежів. Резерви по цих поруках у цій консолідованій фінансовій звітності станом на 31 грудня 2017 року та на 31 грудня 2016 року не визнано, що є порушенням вимог Міжнародного стандарту фінансової звітності МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи" (МСБО 37). Враховуючи обставини, описані вище, на нашу думку, Група не може розглядатися як така, що продовжуватиме здійснювати господарську діяльність в осяжному майбутньому, отже, складання її фінансової звітності на основі припущення про безперервність діяльності є неприйнятним. На нашу думку, фінансова звітність повинна відображати коригування вартості активів до вартості очікуваного відшкодування, яка визначається за умови, що компанія не продовжуватиме свою діяльність, а також коригування щодо визнання будь-яких подальших зобов'язань, які можуть виникнути за даних обставин. Такі коригування, ймовірно, будуть суттєвими, але ми не можемо визначити розмір необхідних коригувань і резервів з достатнім ступенем точності.

Після початкового визнання Група оцінює свої основні засоби із застосуванням моделі переоцінки. Як зазначено у Примітці 5 до консолідованої фінансової звітності, існують ознаки того, що справедлива вартість основних засобів (включаючи незавершені капітальні інвестиції), визнаних в розмірі 6 248 460 тисяч гривень станом на 31 грудня 2017 року, може суттєво відрізнятись від їх балансової вартості на цю дату (31 грудня 2016 року: 5 187 566 тисяч гривень). Згідно з вимогами Міжнародного стандарту фінансової звітності МСБО 16 "Основні засоби" (МСБО 16), переоцінки повинні проводитися із достатньою періодичністю для того, щоб балансова вартість суттєво не відрізнялась від вартості, що була б визначена із застосуванням моделі справедливої вартості станом на кінець звітного періоду. Належна оцінка справедливої вартості не проводилась. Вплив цього відхилення від вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності на консолідовану фінансову звітність станом на та за роки, що закінчилися 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року, не був визначений.

Як зазначено у примітці 19, станом на 31 грудня 2017 р. Група визнала відстрочені податкові активи в сумі 179 983 тисячі гривень (31 грудня 2016 року: 36 620 тисяч гривень). Міжнародний стандарт фінансової звітності МСБО 12 "Податки на прибуток" (МСБО 12) вимагає здійснювати оцінку отримання в майбутньому оподатковуваних прибутків, проти яких зможуть бути використані тимчасові різниці, пов'язані з відстроченими податковими активами. Група не провела таку оцінку. Вплив цього відхилення від вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності на консолідовану фінансову звітність станом на та за роки, що закінчилися 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року, не був визначений.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2017 р., Група не відобразила за справедливою вартістю частину поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги та інших поточних зобов'язань, як того вимагає Міжнародний стандарт фінансової звітності МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" (МСБО 39). На 31 грудня 2017 р балансова вартість такої поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги та інших поточних зобов'язань становить 1 141 289 тисяч гривень та 2 810 160 тисяч гривень відповідно. Крім того, станом на 31 грудня 2016 року Група не відобразила частину поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги та частину інших поточних зобов'язань в розмірі 1 579 122 тисячі гривень за амортизованою вартістю, як того вимагає Міжнародний стандарт фінансової звітності МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" (МСБО 39). Вплив зазначених відхилень від Міжнародних стандартів фінансової звітності на консолідовану фінансову звітність станом на та за роки, що закінчилися 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року, не був визначений.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги в розмірі 1 293 980 тисяч гривень та інші поточні зобов'язання в розмірі 2 810 160 тисяч гривень на 31 грудня 2017 року є простроченими (31 грудня 2016 року: 254 344 тисячі гривень та нуль відповідно). Деякими договорами з постачальниками та законодавством передбачені штрафи та пені за несвоєчасні розрахунки.

Додатково, зважаючи на затримки в оплатах, Компанія виступала відповідачем у судовій справі з вимог одного з кредиторів щодо сплати штрафу. Резерви по цим штрафам та пені станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року не було визнано, що є порушенням вимог Міжнародного стандарту фінансової звітності МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи". Впливи зазначених відхилень від Міжнародних стандартів фінансової звітності на консолідовану фінансову звітність станом на та за роки, що закінчилися 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року, не були визначені.

Група не розкрила найменування кінцевої контролюючої сторони станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року. Розкриття даної інформації вимагається Міжнародним стандартом фінансової звітності МСБО 24 "Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін" (МСБО 24). Ми не маємо можливості надати дану інформацію.

Станом на 31 грудня 2017 року існують об'єктивні свідчення понесеного збитку від зменшення корисності дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги у сумі 11 585 тисяч гривень. Управлінський персонал не провів належну оцінку збитків від зменшення корисності дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, як того вимагають Міжнародний стандарт фінансової звітності МСБО 36 "Зменшення корисності активів" (МСБО 36) та Міжнародний стандарт фінансової звітності МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка". Вплив цього відхилення від Міжнародних стандартів фінансової звітності на консолідовану фінансову звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року не був визначений.

Станом на 31 грудня 2017 року існують ознаки того, що вартість очікуваного відшкодування частини дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами може бути нижча за їх балансову вартість, яка складає 31 398 тисяч гривень. Управлінський персонал не проводив оцінку суми очікуваного відшкодування цієї дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами, як того вимагає Міжнародний стандарт фінансової звітності МСБО 36 "Зменшення корисності активів" (МСБО 36). Вплив цього відхилення від Міжнародних стандартів фінансової звітності на консолідовану фінансову звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року не був визначений.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2017 року, Група визнала дохід (в складі інших операційних доходів) від списання векселів, виданих пов'язаній стороні, у сумі 30 000 гривень. Протягом року, що закінчився 31 грудня 2016 року, Група визнала дохід (в складі інших фінансових доходів) у сумі 103 819 тисяч гривень від первісного визнання інших поточних зобов'язань, представлених безвідсотковою поворотною фінансовою допомогою, отриманою від материнської компанії, по справедливій вартості. Існують ознаки того, що ці операції можуть містити елементи операцій з акціонерами. Міжнародні стандарти фінансової звітності вимагають визнавати внески від власників, які діють в їх якості власників, безпосередньо в капіталі. Управлінський персонал не провів оцінку того, чи повинна частина або вся сума цього доходу бути визнана в капіталі як внески від власників, які діють в їх якості власників. Вплив зазначеного відхилення від Міжнародних стандартів фінансової звітності на інший фінансовий дохід, консолідований звіт про власний капітал та на пов'язані елементи, що формують консолідований баланс (звіт про фінансовий стан), консолідовані звіти про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) та про рух грошових коштів станом на та за роки, що закінчилися 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року, не був визначений.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2016 року, Група визнала певні витрати на підготовку лав для видобутку вугілля в сумі приблизно 422 мільйона гривень в складі собівартості реалізованої продукції. Група не проаналізувала необхідність капіталізації частини таких витрат з метою їх визнання у складі очікуваного загального обсягу видобутку вугілля як того вимагають Міжнародні стандарти фінансової звітності. Вплив зазначеного відхилення від Міжнародних стандартів фінансової звітності на консолідовану фінансову звітність станом на 31 грудня 2016 року та за роки, що закінчилися 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року, не був визначений.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту ("МСА"), затверджених у якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 344 від 4 травня 2017 року. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудиторів за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними від Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту консолідованої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для висловлення нашої негативної думки.

Інше питання

Як зазначено у першому параграфі розділу "Основа для негативної думки", Компанія виступає поручителем по зобов'язаннях за кредитами, отриманими її пов'язаними сторонами, обов'язкові фінансові та інші умови кредитування за якими не виконувалися. Також, протягом 2017 року та 2016 року через порушення обов'язкових фінансових та інших умов цих договорів пов'язаними сторонами, що є частиною зазначених вище кредитів, декілька кредиторів подали до суду на пов'язаних сторін та Компанію з вимогою дострокового повернення кредитів, включаючи суми непогашених відсотків та непогашених відсотків за прострочення платежів. Компанія не забезпечила ведення відповідних реєстрів даних. Ми не змогли перевірити за допомогою альтернативних процедур повноту розкриття інформації стосовно непередбачених зобов'язань (включаючи надані гарантії, отримані претензії, судові позови та ін.). У зв'язку з цим ми не мали змоги

визначити, чи існувала необхідність у коригуванні розкриття інформації стосовно непередбачених зобов'язань та нарахуванні відповідних резервів в консолідованій фінансовій звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року.

Пояснювальний параграф

Звертаємо увагу на Примітки 1(а) та 23, в яких йдеться про те, що Група є учасником Групи Fintest і здійснює значний обсяг операцій з іншими учасниками Групи Fintest. Ми не змінювали подальшим чином нашу думку у зв'язку з цим питанням.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Річній інформації емітента цінних паперів, окрім консолідованої фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Очікується, що Річна інформація емітента цінних паперів буде надана нам після дати цього звіту аудитора.

Наша думка щодо консолідованої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом консолідованої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і консолідованою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Ключові питання аудиту

Окрім питань, описаних у розділі "Основа для негативної думки" та у розділі "Інше питання", ми визначили, що не існує інших ключових питань аудиту, які слід відобразити у нашому звіті.

Відповідальність управлінського персоналу за консолідовану фінансову звітність
Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї консолідованої фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання консолідованої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні консолідованої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Групу чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Відповідальність аудиторів за аудит консолідованої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що консолідована фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудиторів, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї консолідованої фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Групи;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Групи продовжувати свою діяльність на

безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудиторів до відповідних розкриттів інформації у консолідованій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудиторів. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Групу припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст консолідованої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує консолідована фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення;

- отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Групи для висловлення думки щодо консолідованої фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Групи. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту консолідованої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежних аудиторів, є:

Дмитро Алеєв

Сертифікований аудитор

Сертифікат аудитора № 006608 від 2 липня 2009 року

Заступник директора ПрАТ "КПМГ Аудит"

27 квітня 2018 року