

Титульний аркуш

28.12.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 41/2023

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Яковенко Валерій Геннадійович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2022 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 13498562
4. Місцезнаходження: 85300, Україна, Донецька обл., місто Покровськ, площа Шибанкова, 1а
5. Міжміський код, телефон та факс: (0623) 392 17 27, (0623) 32 22 50
6. Адреса електронної пошти: office@pokrovskoe.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 28.12.2023, Протокол НР №95 від 28.12.2023 р.
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового

<https://pokrovskoe.metinvestholding.com/>

ринку

(URL-адреса сторінки)

(дата)

Зміст

| | |
|--|---|
| Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації | |
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах | X |
| 4. Інформація щодо корпоративного секретаря | |
| 5. Інформація про рейтингове агентство | |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента | |
| 7. Судові справи емітента | |
| 8. Штрафні санкції щодо емітента | |
| 9. Опис бізнесу | X |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв) | X |
| 1) інформація про органи управління | X |
| 2) інформація про посадових осіб емітента | X |
| - інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| - інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | |
| - інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення | X |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв) | X |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління) | X |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента | X |
| 2) інформація про розвиток емітента | X |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента | X |
| - завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування | X |
| - інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків | X |
| 4) звіт про корпоративне управління | X |
| - власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент | X |
| - кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | X |
| - інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги | X |
| - інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) | X |
| - інформація про наглядову раду | X |
| - інформація про виконавчий орган | X |
| - опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента | X |
| - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента | X |
| - інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента | X |
| - порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента | X |
| - повноваження посадових осіб емітента | X |

| | |
|---|---|
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій | X |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій | |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій | |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій | |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників) | X |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру | X |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента | |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента | |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду | |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) | |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента | |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента | |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів | |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі | X |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами | |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента | X |
| 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 осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів | |
| 26. Інформація про вчинення значних правочинів | |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість | |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість | |
| 29. Річна фінансова звітність | X |
| 30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) | X |

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. 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 кожному 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
38. 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
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:

У тексті цієї річної інформації емітента цінних паперів (річному звіті) застосовані тотожні скорочення, найменування та назви: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ", ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ", Товариство, підприємство, емітент, компанія.

У тексті річної інформації емітента цінних паперів (річному звіті) під посадовими особами емітента розуміються: Генеральний директор, головний бухгалтер, члени Наглядової ради. Ревізійна комісія (ревізор) не обирались. Інші посадові особи відсутні.

Складова змісту "Основні відомості про емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності" не включена до складу річної інформації оскільки емітент - приватне акціонерне товариство, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію.

Складова змісту "Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття

інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про корпоративного секретаря" не включена до складу річної інформації - на кінець звітнього періоду емітент не має посади корпоративного секретаря.

Складова змісту "Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу річної інформації емітента, оскільки товариство не користувалось послугами жодного з рейтингових агентств протягом звітнього року.

Складова змісту "Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.

Складова змісту "Судові справи емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки судові справи емітента, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента у звітному періоді відсутні.

Складова змісту "Штрафні санкції емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки штрафні санкції емітента, накладені органами державної влади у звітному періоді відсутні.

Складова змісту "Опис бізнесу" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки посадови особи емітента не володіють акціями емітента.

Складова змісту "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт керівництва (звіт про управління)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про розвиток емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань,

фінансового стану і доходів або витрат емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт про корпоративне управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наглядову раду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Інформація про діяльність Наглядової ради не готувалась, оскільки емітент - приватне акціонерне товариство.

Складова змісту "Інформація про виконавчий орган" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Інформація про діяльність виконавчого органу не готувалась, оскільки емітент - приватне акціонерне товариство.

Складова змісту "Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Повноваження посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації

емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій." не включена до складу річної інформації оскільки емітенту не відомі факти у звітньому періоді щодо зазначеної інформації.

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації оскільки емітент протягом звітного періоду відповідну інформацію не отримував.

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" - оскільки емітент протягом звітного періоду відповідну інформацію не отримував.

Складова змісту "Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про випуски акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про облігації емітента" не включена до складу річної інформації оскільки емітент не випускав облігацій.

Складова змісту "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав інших цінних паперів окрім акцій.

Складова змісту "Інформація про похідні цінні папери емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав похідні цінні папери.

Складова змісту "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав боргових цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації, оскільки протягом звітного періоду емітент не придбавав власні цінні папери.

Складова змісту "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" оскільки емітент не здійснював емісії цільових облігацій.

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не включена до складу річної інформації оскільки емітент не випускав інших цінних паперів крім акцій.

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента" не включена до складу річної інформації оскільки у працівників емітента немає у власності акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не включена до складу річної інформації, оскільки у емітента відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" не включена до складу річної інформації емітента оскільки емітент не виплачував дивіденди або інші доходи за цінними паперами, протягом звітного періоду.

Складова змісту "Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо вартості чистих активів емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зобов'язання емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про собівартість реалізованої продукції" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про осіб, послугами яких користується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації оскільки емітент - приватне акціонерне товариство, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію..

Складова змісту "Інформація про вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації оскільки емітент - приватне акціонерне товариство, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію.

Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент - приватне акціонерне товариство.

Складова змісту "Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент - приватне акціонерне товариство.

Складова змісту "Річна фінансова звітність" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)" включена до складу річної

інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо" не включена до складу річної інформації оскільки емітент не здійснював випусків боргових цінних паперів.

Складова змісту "Твердження щодо річної інформації" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" не включена до складу річної інформації оскільки така інформація у емітента відсутня.

Складова змісту "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не включена до складу річної інформації оскільки така інформація відсутня у емітента.

Складова змісту "Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "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" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Основні відомості про ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Розрахунок вартості чистих активів ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Правила ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ"

3. Дата проведення державної реєстрації

25.12.1991

4. Територія (область)

Донецька обл.

5. Статутний капітал (грн)

212133752,25

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

6525

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

05.10 - ДОБУВАННЯ КАМ'ЯНОГО ВУГІЛЛЯ

08.12 - ДОБУВАННЯ ПІСКУ, ГРАВІЮ, ГЛИН І КАОЛІНУ

35.11 - ВИРОБНИЦТВО ЕЛЕКТРОЕНЕРГІЇ

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ "ПУМБ" м.Київ, МФО 334851

2) IBAN

UA703348510000000002600387087

3) поточний рахунок

UA703348510000000002600387087

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

АТ "ПУМБ" м.Київ, МФО 334851

5) IBAN

UA893348510000000002600541751

6) поточний рахунок

UA893348510000000002600541751

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ШАХТОБУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

40162326

4) Місцезнаходження

85302, Донецька обл., місто Покровськ, вулиця Залізнична, будинок 82

5) Опис

ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" є учасником ТОВ "ШАХТОБУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ" з часткою в статутному капіталі 99,92% згідно протоколу установчих зборів та Статуту

Товариства. Внесок в статутний капітал: грошові кошти в безготівковій формі. Інших активів у якості внеску в статутний капітал емітент не надавав.

Права та обов'язки Емітента стосовно управління поточною діяльністю регламентуються відповідно до Статуту ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ШАХТОБУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ".

1) Найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА "СВЯТО-ВАРВАРИНСЬКА"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

36975983

4) Місцезнаходження

85333, Донецька обл., Покровський район, село Сергіївка (Сергіївська с/р), провулок Верхній, будинок 44

5) Опис

ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" є учасником ТОВ "ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА "СВЯТО-ВАРВАРИНСЬКА" з часткою в статутному капіталі 55,00% згідно протоколу установчих зборів та Статуту Товариства. Внесок в статутний капітал: грошові кошти в безготівковій формі. Інших активів у якості внеску в статутний капітал емітент не надавав. Права та обов'язки Емітента стосовно управління поточною діяльністю регламентуються відповідно до Статуту ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА "СВЯТО-ВАРВАРИНСЬКА".

1) Найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ШАХТОБУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ "ДОНЕЦЬКШАХТОПРОХОДКА"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

35711134

4) Місцезнаходження

83023, Донецька обл., місто Донецьк, ПРОСПЕКТ ПАВШИХ КОМУНАРІВ, будинок 102

5) Опис

ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" є учасником ТОВ "ШБК "ДОНЕЦЬКШАХТОПРОХОДКА" з часткою в статутному капіталі 7,40% згідно протоколу установчих зборів та Статуту Товариства. Внесок в статутний капітал: грошові кошти в безготівковій формі. Інших активів у якості внеску в статутний капітал емітент не надавав. Емітент не має істотного контролю і повноважень брати участь у прийнятті рішень з фінансової, господарської та комерційної діяльності цього підприємства. Права та обов'язки Емітента стосовно управління поточною діяльністю регламентуються відповідно до Статуту ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ШАХТОБУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ "ДОНЕЦЬКШАХТОПРОХОДКА".

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" - це

приватне акціонерне товариство, зареєстроване в Україні. Дата державної реєстрації - 25.12.1991 р. Найменування ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" було змінено на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" у зв'язку зі зміною типу Товариства на підставі рішення позачергових загальних зборів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" (Протокол № 2/2018 від 12.09.2018 р.). Місцезнаходження Товариства: 85300, Донецька область, місто Покровськ, площа Шибанкова, будинок 1А. ПРАТ "ШУ "Покровське" не має філій, представництв та інших відокремлених 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 2022 рік - 5761 чол.

У тому числі:

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) за 2022 рік - 0 чол.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, за 2022 рік - 90 (особи);

Фонд оплати праці за 2022 рік - всього (тис. грн.) 1 928 716,1;

Фонд оплати праці за 2021 рік - всього (тис. грн.) 2 073 660;

Зменшення фонду оплати праці відносно до попереднього 2021 року становить -144 943,9 тис. грн.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ"- це підприємство, що динамічно розвивається та оснащене складними машинами та механізмами, транспортними засобами, автоматичними приладами керування та контролю. Товариство має потужний виробничий потенціал, розвивається технічно, використовуючи найновітніші 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 підприємства 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 щодо поповнення 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 плинності 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 вв'язаної в єдину схему із системами атестації й мотивації персоналу. Організація роботи із професійної орієнтації молоді на роботу у Товаристві, 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.

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;

- створює учбово - виробничу базу для професійного навчання робітників на виробництві.

Відділ навчання та розвитку персоналу 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.

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 ПРАТ "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

ПРАТ "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)

Облікова політика ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та міжнародним стандартам фінансової звітності, а саме: Основними засобами визнаються матеріальні активи, які призначені для використання у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, при здачі в оренду або в адміністративних цілях та передбачаються до використання протягом більш ніж одного року (звітний період). Одиницею обліку визначається окремий об'єкт основних засобів або в деяких випадках, якщо це доцільно об'єднана група окремих об'єктів, що становлять єдиний комплекс. При визнанні об'єкта основних засобів як активу, проводиться його оцінка за первісною вартістю. Після визнання об'єкта основних засобів враховується за переоціненою вартістю. При переоцінці основних засобів застосовується метод списання зносу. Інформація

про суму накопиченої амортизації відображається у Звіті про фінансовий стан. Перевищення суми попередніх дооцінок над сумою попередніх уцінок залишкової вартості об'єкта, який переоцінюється щомісяця, включається пропорційно нарахованій амортизації до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням додаткового капіталу. Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації. При відпуску запасів у виробництво, продажу або іншому вибутті оцінка запасів здійснюється за методом FIFO; метод конкретної ідентифікації списання запасів застосовувати при виконанні робіт по конкретному об'єкту, а також по запасах, що підлягають маркуванню і не замінюють один одного; при продажу в роздрібній торгівлі та громадському харчуванні оцінка запасів здійснюється за методом роздрібних цін. Фінансові інвестиції в спільні, асоційовані та дочірні підприємства оцінюються по собівартості. Фінансовий актив або фінансове зобов'язання при первісному визнанні оцінюється за справедливою вартістю. Якщо актив або зобов'язання обліковується не за справедливою вартістю через прибуток або збиток, дана справедлива вартість може бути збільшена або зменшена на суму витрат, які пов'язані з укладанням угоди та які мають пряме відношення до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання. Якщо актив або зобов'язання обліковується за справедливою вартістю через прибуток або збиток, ці витрати відображаються у складі прибутку або збитку. Компанія класифікує свої фінансові активи за наступними категоріями: які в подальшому оцінюються за справедливою вартістю (або через інший сукупний дохід, або через прибуток або збиток) і які оцінюються за амортизованою вартістю. Класифікація залежить від бізнес-моделі Компанії для управління фінансовими активами та договірних умов грошових потоків. Після первісного визнання фінансового активу Компанія розраховує та визнає очікуваний кредитний збиток для фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, що призводить до негайних збитків у Звіті про фінансові результати. Очікувані кредитні збитки по фінансовим активам оцінюються шляхом нарахування прогнозного резерву портфельним методом і методом за індивідуальними балансам. Всі фінансові зобов'язання в подальшому оцінюються за амортизованою вартістю, за винятком (i) похідних фінансових інструментів, фінансових зобов'язань утримуваних для торгівлі та інших фінансових зобов'язань, визнаних як таких при первісному визнанні, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток та (ii) договорів фінансової гарантії.

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), середньо реалізаційні 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

Основним видом продукції ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" є рядове вугілля марки "К" групи "К1" за рахунок продажу якого підприємство отримало 20% доходу за звітний рік (у натуральному виразі - 5 286,35 тис.тонн). Середньореалізаційна ціна на рядове вугілля марки "К" групи "К1" в

2022 році склала 1 430 грн без ПДВ, сума виручки - 7 559 476,8 тис. грн. без ПДВ
74% доходу підприємство отримало за рахунок реалізації концентрату вугілля кам'яного для коксування марки "К" групи "К1" за звітний рік (у натуральному виразі - 2 426,04 тис. тонн, у грошовому виразі собівартість склала 8 182 355,57 тис. грн). Середньореалізаційна ціна на концентрат вугілля кам'яного для коксування марки "К" групи "К1" в 2022 році склала 11 700 грн без ПДВ, сума виручки - 28 384 914,01 тис. грн. без ПДВ.

Частка експорту вугілля коксувального марки "К" групи "К1" протягом 2022 року в загальному обсязі продаж склала 13,6%. Сума виручки від експорту склала -5 232 712,25 тис.грн.

Перспективність виробництва: у зв'язку з наявністю попиту на рядове вугілля емітент в 2023 році планує видобування та реалізацію в обсязі не меншому, ніж в 2022 році.

Основний ринок збуту: Україна та Центральна Європа.

Канали збуту й методи продажу: збут готової продукції - коксівного вугілля марки К групи К1 та концентрату вугілля кам'яного для коксування марки "К" групи "К1" не є сезонним.

Підприємство займається збутом продукції самостійно методом прямих продаж.

Основним споживачем вугілля є: ТОВ "ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА "СВЯТО-ВАРВАРИНСЬКА", з яким ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" підтримує довготривалі партнерські стосунки.

Основними споживачами концентрату вугілля кам'яного для коксування марки "К" групи "К1" є ПРАТ "ЗАПОРІЖКОКС", ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ", ПРАТ "ЮЖКОКС" , ПАТ "Арселор Мітал Кривий Ріг" та METINVEST INTERNATIONAL S.A..

Джерела сировини, їх доступність та динаміка цін:

Основними постачальниками матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання є:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТІНВЕСТ-СМЦ" який складає 22,68% від загального надходження.

Від загального постачання матеріалів емітента імпорتنі матеріали займають 8,56%, у т.ч. основними постачальниками є:

- "T Machinery a.s.", який складає 1,96% від загального надходження;

- "Liberty Ostrava a.s.", який складає 2,27% від загального надходження;

- "FABRYKA TASM TRANSPORTEROWYCH WOLBROM SPOLKA AKCYJNA", який складає 1,33%;

Потенційними конкурентами Товариства є підприємства, які добувають коксівне вугілля.

Конкуренція в галузі висока, проте емітент має стабільні та надійні довготривалі стосунки зі споживачами.

Особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку: В 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".

В 2022 році суттєвих змін в стані галузі не відбувалось, галузь має проблеми в діяльності, проте й надалі залишається важливим сектором економіки всієї країни.

Протягом звітнього періоду частково зберігалась залежність України від імпортного вугілля, оскільки через бойові дії на сході країни і блокади вантажообігу з непідконтрольними територіями утворився дефіцит вугілля, в першу чергу енергетичного (антрациту), видобуток якого сконцентрований в Донецькій і Луганській областях, районах, підконтрольних бойовикам. Повільно змінюється ситуація із вирішенням питань розвитку підприємств галузі.

В 2022 році емітент не впроваджував нові технології, нові товари.

ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" є найбільшим виробником коксівного вугілля в Україні.

Теперішні складні обставини в енергетичному секторі підвищують роль та значення українського вугілля як гаранта енергетичної незалежності держави. Тому ПРАТ "ШУ "Покровське" стратегічно важливий об'єкт на цьому фронті. Підприємству належить провідне місце серед підприємств вугільної галузі. Його промислові запаси вугілля складають понад 200 млн. тонн - а це без малого 24 відсотки запасів вугілля України, марка вугілля К (коксівне). Залучення зовнішніх недержавних інвестицій дозволяє підприємству не тільки збільшувати обсяги видобування вугілля, але досягти високих у вугільній галузі України показників, які у 2-3 рази перевищують середньогалузеві, та вийти на рівень кращих європейських шахт, надійно забезпечив сировиною українських споживачів.

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 метаноносності та температури вуглепородного масива.

- У Товариства відсутній ризик технічного та технологічного відставання. ПРАТ "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.

Заходи емітента щодо зменшення ризиків та захисту своєї діяльності: У складі організаційної структури ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" функціонує служба з внутрішнього контролю та управління ризиками, яка систематично виявляє і оцінює ризики, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей, оцінка ризиків також може додатково проводитись у випадках суттєвих змін зовнішнього середовища або стратегії. Компанія приділяє особливу увагу моніторингу і мінімізації операційних ризиків - реалізуються програми зі зниження операційних витрат і підвищенню ефективності виробничих процесів, розроблено плани ліквідації аварійних ситуацій на виробничих дільницях. В області операційної діяльності пріоритетним для Компанії є управління ризиками, пов'язаними з охороною праці, навколишнього середовища, забезпеченням безперебійної діяльності.

Заходи емітента щодо розширення виробництва та ринків збуту: на сьогодні найбільш глобальним і масштабним інвестиційним проектом є будівництво блоку №11. Будівництво блоку дозволить підтримати й наростити виробничу потужність шахти, ввівши в відпрацювання запаси блоку №11 замість відпрацьованих в блоці №10. В результаті цих заходів планується розширення виробництва та ринків збуту.

Перспективні плани розвитку емітента: виконання програми розвитку на 2023 рік.

Економіка України знаходиться в складному стані та характеризується відносно високими економічними та політичними ризиками. Як складова частина гірничо-металургійного комплексу, ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" потерпає від всіх проблем, притаманних галузі в цілому.

Емітент здійснює свою діяльність в більшій часті в Україні.

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 з 2016 року по 2020 рік було введено в дію нових основних засобів на суму 6 480 303 тис. грн, у тому числі: будівлі та споруди - 5 369 346 тис. грн. устаткування - 1 110 957 тис. грн.

За період 2016 - 2020 років сума витрат Підприємства на придбання устаткування склала 2 384 682, 3 тис. грн, у тому числі: Комбайни (КСП, МВ, П-315, JOY) - 15 шт/471 971,18 тис. грн; секції механізованого кріплення (ДТ,ДМ, МКЮ) - 243 шт/ 270 562,27 тис. грн; Дизельні локомотиви (DLZ, DLP, DME30F) 20 шт/ 119 739,19 тис. грн.; конвеєра стрічкові (2ЛТ-1000, 1ЛТ1200)- 8 шт/ 65 103,34 тис. грн; Ел.двигуни (АИУ, АДВР, ВКДВ, АДВРП, АКН, АОМ, 19DB, dSKgWP, 1PK6, JOY, SG7W, SGS) - 1 646 шт/ 489 401,60 тис. грн.; Підстанції (КТПВ, ВСТП, ТРК) - 76 шт/ 68 038,16 тис. грн.; Живильники (ПК) - 20 шт/ 19 282,89 тис. грн; Пускачі (ПВИТ, ПВИД, SN, EZSO, АРК) 641 шт/ 169 302,96 тис. грн.; Насоси (СНЛ, ЦНС, 6Ш8, NDP, НЩ, ВВН, НСВА) 543 шт/ 94 878,46 тис. грн.; Лебідки (ЛШВ, ЛМ, ЛПЕ, ЛГКНМ, ЛВВ) - 170 шт/63 550 тис. грн.; Бурові установки (MQT, НЛН, НКР) 149 шт./ 60 860,08 тис.грн, Машини шахтні підйомні Ц-3x2,2AP 3 шт./ 69 036,34 тис.грн;

Машини штрекопіддирочні EL 160 LS 6 шт./ 28 731,42 тис.грн; Перетворювачі частоти (EZMK, МФК, ATV, ACS) 12 шт/ 27 981,48 тис. грн; Вентилятори (ВМЦГ,ВМЭ, ВКР) 58 шт/ 18 329,74 тис. грн; Компресорів відцентрових Т3А 130-1320 4 шт/ 25 424,53 тис. грн; Автоматичні комплекси управління конвеєрів 31 шт./ 14 235,99 тис.грн; Скіпа (СНМП,СНУ) 5 шт./ 8 533,08 тис.грн; Скребкові конвеєра (СП250, СПД 190) 4шт/ 7 771,41 тис. грн; Перфоратори (ПП-80,ПП-60, УТ) 313 шт/ 4 560,16 тис. грн;

Вибуття основних засобів пов'язане з їх списанням внаслідок неможливості подальшої експлуатації та реалізацією.Протягом 2016-2020 років відбулася реалізація основних засобів на суму 90 696 тис. грн первісною вартістю, залишковою вартістю 82 466 тис. грн.

Реалізовано: трансформаторні підстанції 110/6,3/6,6 кВт - 2 од., машини підйомні шахтні 2 од., лебідки прохідницькі ЛПЭ - 20 од., електродвигуни різної потужності 23 од., котли газові ж/д цистерни 54 м3 - 2 од, житлові квартири - 10 од., персональні комп'ютери HP ProDesk 400G4 DM/Intel - 3 од., комп'ютер Garant - 1 од., МФУ Canon 5252 D004 i-Sensys - 1 од.

За період 2016-2020 рр. дохід від реалізації основних фондів становить 88129 тис. грн.

Суттєвого списання безнадійної дебіторської заборгованості у звітному періоді не відбувалось. Інвестиції або придбання, пов'язані з господарською діяльністю емітента: На сьогодні найбільш глобальним і масштабним інвестиційним проектом є будівництво блоку №11 та блоку №12. Планована сума інвестицій в будівництво блоку №11 становить близько 147 106 тис.\$., в будівництво блоку №12 становить близько 392 731 тис.\$.. Умови інвестицій, спосіб фінансування: за рахунок власних оборотних коштів, за рахунок позикових коштів (за необхідністю) на умовах згідно відповідних договорів та існуючої практики інвестування. Протягом 2020 року інвестиції у блок № 11 освоєно у сумі 1 624 469 тис. грн., у блок №12 у сумі 8 823 тис. грн.

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, у 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 Господарським 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 знаходяться 19 прохідницьких комбайнів: КСП-42 -9 одиниць, місцезнаходження яких на: 9 північному біс конвейерному штреку блоку 10, 13 південному біс конвейерному штреку блоку 10, вентиляційному ходку блоку 10, конвейерному штреку 4 лави південної панелі блоку 10, 4 південному конвейерному штреку блоку 7, вентиляційному штреку 4 лави південної панелі блоку 10, конвейерному штреку 7 північної лави блоку 10, вентиляційному штреку 7 північної лави блоку 10, вентиляційному гезенку з вентиляційним ходком блоку 7 на СПОШ г.708 м; КСП-43-8 одиниць: МПКШг.930м, монтажний ходок 9 північної біс лави блоку 10, ВПХ блоку 7, монтажний штрек центральної панелі блоку 2-3, СПОШ блоку 7, конвейерному ходку центральної панелі блоку 11, ходку чистки зумфа ВС-3, транспортної збойці 1 півд. конвейерному штреку блоку 1; П-315 - 2 одиниці місцезнаходження на: 9 північному біс конвейерному штреку блоку 10, МПКШ г.930м. Комбайни прохідницькі КСП-43, 42 та П-315 використовуються для механізованого руйнування гірничої маси у забоях та навантаження її на стрічковий конвеєр при проведенні гірничих виробок.

Очисні комбайни. На шахті в роботі знаходиться 5 видобувних комбайнів: МВ-410Е -2 одиниці, які знаходяться на: 8 північний-біс лави блока 10 (дільниця № 10); 3 пів.лава блоку 7 (дільниця №7) JOY - 3 одиниці, які знаходяться на: корінній лаві г.593м (дільниця № 2); 2 лава пів.панелі блоку 10 (дільниця № 3); 1 пів.лава ц.п.бл.11 (дільниця № 4); Очисні комбайни МВ-410Е та JOY розроблені для двосторонньої безнішевої виїмки вугілля з міцністю пласта 1,4-2,7м.

Утримання активів виробництва здійснюється згідно з нормативно-правовою та технічною документацією: паспортів, сертифікатів, керівництва з експлуатації обладнання, вимог до безпеки праці. Ступінь використання основних засобів по ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ": на підприємстві ведеться використання всіх об'єктів основних засобів із максимально можливим навантаженням.

На використанні активів ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" можуть позначитися наступні основні екологічні питання: викиди в атмосферне повітря, водоспоживання та водовідведення, поводження з відходами, порушення земель при веденні гірничих робіт.

У зв'язку з цим, 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 Закони 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 за 2022 рік: 194 188,7 тис. грн. У тому числі:

ЗБОРИ ЗА ПРИРОДОКОРИСТУВАННЯ:

За використання надр - 152 055,58 тис. грн.

За земельні ресурси - 6 056,053 тис. грн.

За водокористування - 8 516,26 тис. грн.

За очищення зворотних вод - 9771,9 тис. грн.

За викиди забруднюючих речовин в атмосферу від стац. джерел - 17 419,47 тис. грн.

За розміщення відходів 57,24 - тис. грн.

ВИТРАТИ НА СТВОРЕННЯ РЕЖИМНИХ МЕРЕЖ ТА ПРОВЕДЕННЯ МОНІТОРИНГУ, КОНТРОЛЬ ЗА СТАНОМ АТМОСФЕРНОГО ПОВІТРЯ: За якістю та режимом шахтної, підземної та поверхневої води - 17,2 тис. грн. За деформаціями земної поверхні - 0. За станом атмосфери - 182,2 тис. грн. За поводження з відходами - 59,1 тис. грн. За радіаційним станом - 18,5 тис. грн. За станом підземних і поверхневих вод - 35,2 тис. грн.

Значних правочинів щодо основних засобів емітента в 2022 році не було.

Плани емітента щодо капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів:

На сьогодні найбільш глобальними і масштабними інвестиційним проектами є будівництво блоку №11. Планова сума інвестицій в 2022р в будівництво блоку №11 становить більш ніж 1 млрд.грн. Нові проекти з охорони праці та промислової безпеки - більш ніж 3 млн.грн.

А також на підприємстві розроблена програма розвитку гірничих робіт на 2022 рік, відповідно до якої планується:

- видобуток вугілля в обсязі 7,7 млн.тонн;

- проведення гірничих виробок в обсязі 33,7 км, що відповідає 4,4м/1000 тонн очисного видобутку;

- введення в роботу нових очисних вибоїв.

Для виконання програми і подальшого перспективного розвитку шахти на 2022р. заплановані наступні заходи:

1. Проведення виробок та прокладка комунікацій бл.11.

2. Проектні роботи та техніко-економічне обґрунтування будівництва блока 12.

3. Подальше проведення гірничо-капітальних виробок блоків 7, 9, 10, 11.

4. Монтаж та оснащення обладнанням наступних лав:

- 9 північної лави блоку 10;

- 10 північної лави блоку 10;

- 9 південної "біс" лави блоку 10;

- 13 південної лави блоку 10;

Методи фінансування: за рахунок власних оборотних коштів, за рахунок позикових коштів (за необхідністю). Видатки відображені в фінансовій звітності та примітках до фінансової звітності.

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

ПРИВАТНЕ 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 залежить від безлічі факторів, починаючи з цін на обладнання, енергоносії, паливо, допоміжні матеріали. Як складова частина ГМК, ПРАТ "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.

- Встановлення відпускних цін на продукцію Компанії на низькому рівні відносно здійснюваних витрат та вартості їх виконання. Неможливість підвищення цін зумовлена загальним рівнем цін на вугільному ринку країни та збереженням кола замовників.

-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;

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

Підприємство працює за рахунок власних обігових коштів, використання яких направлено на оновлення основних засобів.

Структура капіталу ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" на 31.12.2022 р. становить:

32% - власний капітал,

68% - забезпечення та зобов'язання.

Станом на кінець звітної періоду Компанія має недостатній рівень робочого капіталу для поточних потреб.

Можливі шляхи покращення ліквідності - дотримання фінансової дисципліни, обґрунтованість витрат Товариства, вдосконалення організації праці та управління, впровадження режиму економії матеріалів, палива та електроенергії.

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

В 2022 році ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" не було укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів).

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)

В перспективі підприємство планує продовжувати здійснювати ті ж види діяльності, що і в звітному році. Перспективність подальшого розвитку Товариства залежить від законодавчих змін, вона пов'язана із забезпеченням прийняття та виконання виважених управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища.

Ключовими завданнями Товариства на майбутнє є підвищення ефективності діяльності, поліпшення фінансових показників роботи шляхом покращення управління, вдосконалення системи планування та контролю, бізнес-планування, підвищення продуктивності праці та збільшення показників ліквідності.

Згідно з розробленою програмою розвитку гірничих робіт на 2022 рік, було виконано:

- видобуток вугілля в обсязі 5,3 млн.тонн;

- проведення гірничих виробок в обсязі 18,4 км.

- введенні в роботу нові очисні вибої.

У 2022 році та на сьогодні найбільш глобальними і масштабними інвестиційним проектами є будівництво блоку №11. Фактична сума інвестицій в 2022р в будівництво блоку №11 становить 923 219 тис. грн. Нові проекти з охорони праці та промислової безпеки - 3 503 млн. грн.

А також на підприємстві розроблена програма розвитку гірничих робіт на 2023 рік, відповідно до якої планується:

- видобуток вугілля в обсязі 4,9 млн.тонн;
- проведення гірничих виробок в обсязі 24,4 км.
- введення в роботу нових очисних вибоїв.

Для виконання програми і подальшого перспективного розвитку шахти на 2023р. заплановані наступні заходи:

1. Проведення виробок та прокладка комунікацій бл.11.
2. Подальше проведення гірничо-капітальних виробок блоків 1, 9, 10, 11.
3. Монтаж та оснащення обладнанням наступних лав:
 - 1 південної лави блоку 9;
 - 6 південної лави блоку 10;
 - 11 південної лави блоку 10;
 - 11 північної лави блоку 10;
 - 2 північної лави блоку 11.

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

ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" постійно співпрацює з провідними вітчизняними дослідницькими інститутами. Головна мета співпраці - забезпечення безпеки ведення гірничих робіт, відповідність роботи підприємства нормативним вимогам, наявність необхідної дозвільної документації.

Загальний обсяг коштів, спрямований Товариством на здійснення науково - технічних робіт за 2022 рік дорівнює 6 776,6 тис.грн (за 2021 рік - 6 032,8 тис.грн).

Протягом року було надано наступні науково-дослідницькі роботи:

- 1) Інститут геотехнічної механіки ім. М.С.Полякова на загальну суму 4 335,1 тис.грн:
 - наукові дослідження, узгодження технічної документації і розробка технічних рішень з безпечного відроблення вугільних пластів, схильних до газодинамічних явищ у гірничо-геологічних умовах;
 - вишукувальні роботи з додаткового вивчення вміщуючих порід пласта 4 блоку 10 з урахуванням отриманих нових даних і залежностей та видача рекомендацій з ведення робіт при відпрацюванні ділянок, що дозволить підвищити ефективність запобігання виникнення небезпечних зон та безпеку праці гірників;
 - надання науково-технічної допомоги та участь у роботі постійно діючої комісії з керування гірським тиском в складних гірничо-геологічних умовах;
 - дослідження технічних рішень з безпечного відроблення викидонебезпечних та загрозованих вугільних пластів в 2023 році;
 - дослідження джерел метановиділення та газовиділення та розробка рекомендацій з безпеки робіт;
 - розгляд матеріалів та погодження заходів щодо порятунку та самопорятунку людей при виникненні аварій розділу "Противарійний захист";
 - погодження зворотньо-точної схеми провітрювання очисної виробки та виїмкової дільниці, а також допустимого за газовим фактором навантаження на очисний вибій;
 - погодження роботи лави без підсвіження вихідного струменя повітря з роботою комбайна за човниковою схемою;
 - заходи по боротьбі з газодинамічними явищами;
 - узгодження проектів ізольованого відводу газу - метану з виробленого простору лав при роботі за зворотньоточною схемою провітрювання.
- 2) Донецький ЕТЦ Науково-дослідницького інституту промбезпеки та охорони праці на загальну суму 1 131,4 тис. грн:

- експертиза проектів ведення гірничих робіт, проектів усунення аварійних ситуацій, заходів на період усунення відступів від ПБ тривалої дії;
- експертиза проектної документації по проекту аерогазового контролю шахти;
- експертиза щодо додержання вимог законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки під час експлуатації устаткування підвищеної небезпеки;
- експертиза проектів дегазації, експертиза проектів відпрацювання очисних вибоїв без попереднього зволоження вугілля у масиві тощо.
- проведення гігієнічних досліджень факторів виробничого середовища і трудового процесу для атестації робочих місць (з методичним супроводом).
- 3) Відокремлений підрозділ "УкрНДІВУГЛЕЗБАГАЧЕННЯ" Державного підприємства "Науково-технічний центр "Вуглеінновація" на загальну суму 30,1 тис.грн:
 - проведення експертизи і підготовка висновку за проектами очікуваних показників якості вугілля, що видобувається, на 2023 рік.
- 4) НТУ "Дніпровська Політехніка" на загальну суму 809,2 тис.грн:
 - розробка рецептури будівельних сумішей для тампонажу кріплення в гірничих виробках;
 - обслуговування програми при застосуванні прогнозу викидонебезпеки вугільних пластів і небезпеки раптових витискувань вугілля за параметрами акустичного сигналу у виробках шахти.
- 5) ТОВ науково-виробниче підприємство "Донекосервіс" на загальну суму 126,5 тис.грн
 - інвентаризації викидів забруднюючих речовин від джерела викидів шести будмайданчиків шахтоуправління.
- 6) ТОВ "Центр екології та розвитку нових технологій" на загальну суму 210,0 тис.грн
 - розробка спеціалізованої екологічної документації
- 7) ТОВ "Бюро консалтингових та аудиторських послуг "ЕКО-СТРІМ" на загальну суму 134,3 тис.грн.
 - верифікація звіту оператора про викиди парникових газів.

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

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвесторами фінансового стану та результатів діяльності емітента відсутня.

IV. Інформація про органи управління

| Орган управління | Структура | Персональний склад |
|----------------------|--|--|
| Вищий орган | Загальні збори акціонерів | Акціонери Товариства згідно реєстру власників іменних цінних паперів, який, наданий ПАТ "Національний депозитарій України" |
| Наглядова рада | Колегіальна: Члени Наглядової ради у кількісному складі - 3 особи. | Данкова Юлія Сергіївна Риженков Юрій Олександрович Романова Світлана Миколаївна |
| Генеральний директор | Одноособовий виконавчий орган. | Яковенко Валерій Геннадійович |

У. Інформація про посадових осіб емітента
1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

| № з/п | Посада | Прізвище, ім'я, по батькові | Рік народження | Освіта | Стаж роботи (років) | Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав | Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
|-------|---|-------------------------------|----------------|---|---------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Генеральний директор | Яковенко Валерій Геннадійович | 1976 | Вища, Торезький гірничий технікум, спеціальність - підземна розробка вугільних родовищ; Донецький національний технічний університет, спеціальність - розробка родовищ корисних копалин | 28 | ПАТ "ПУ "ПОКРОВСЬКЕ", 13498562, директор з виробництва | 21.01.2020, 04.04.2023 |
| 1 | <p>Опис: На посаду Генерального директора призначений рішенням Наглядової ради (протокол № 3 від 20.01.2020рр.). 12.01.2021 р., продовжено строк повноважень Генерального директора ПРАТ "ПУ "ПОКРОВСЬКЕ" тимчасово, на період з 21 січня 2021 року по 05 квітня 2022 року (включно) на підставі рішення Наглядової ради Товариства (Протокол № 1 від 12 січня 2021 р.). Рішення прийняте у зв'язку з необхідністю продовження строку повноважень керівника Товариства. За звітний період відбулись наступні зміни: 25.05.2022 року Наглядовою радою Товариства прийнято рішення продовжити термін повноважень Генерального директора ПРАТ "ПУ "ПОКРОВСЬКЕ" Яковенка Валерія Геннадійовича до 04.04.2023 р. (включно). Орган, що прийняв рішення - Наглядова рада Товариства; підстава - рішення Наглядової ради від 25.05.2022 року (Протокол № 11 засідання Наглядової ради Товариства). На момент прийняття цього рішення Наглядовою радою, повноваження Генерального директора ПРАТ "ПУ "ПОКРОВСЬКЕ" Яковенка Валерія Геннадійовича були чинними відповідно до п. 17.4. Статуту Товариства, а також у зв'язку з їх продовженням до дати завершення дії воєнного стану відповідно до Рішення НКЦФР. Перелік попередніх посад, які обіймав протягом останніх 5 років: - 25.10.2012 - 03.12.2017 - заступник директора з виробництва, ПРАТ "ПУ "ПОКРОВСЬКЕ", 13498562, 85300, Донецька обл., м. Покровськ, площа Шибанкова, будинок 1А; - 04.12.2017 - 12.07.2018 - заступник головного інженера з виробництва, ПРАТ "ПУ "ПОКРОВСЬКЕ", 13498562, 85300, Донецька обл., м. Покровськ, площа Шибанкова, будинок 1А; - 13.07.2018 - 31.07.2018 - перший заступник директора з контролю та виконанню, ПРАТ "ПУ "ПОКРОВСЬКЕ", 13498562, 85300, Донецька обл., м. Покровськ, площа Шибанкова, будинок 1А;</p> | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|--|---|----|---|---|
| | <p>-01.08.2018 -12.09.2018 - виконуючий обов'язки директора, ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ", 13498562, 85300, Донецька обл., м. Покровськ, площа Шибанкова, будинок 1А; -13.09.2018 -09.10.2018 - виконуючий обов'язки генерального директора, ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ", 13498562, 85300, Донецька обл., м. Покровськ, площа Шибанкова, будинок 1А; -10.10.2018 -30.04.2019 - перший заступник генерального директора, ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ", 13498562, 85300, Донецька обл., м. Покровськ, площа Шибанкова, будинок 1А; -01.05.2019 -20.01.2020 - директор з виробництва, ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ", 13498562, 85300, Донецька обл., м. Покровськ, площа Шибанкова, будинок 1А; -21.01.2020 по теперішній час - генеральний директор, ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ", 13498562, 85300, Донецька обл., м. Покровськ, площа Шибанкова, будинок 1А; Посадова особа отримує заробітну плату згідно штатного розкладу підприємства. 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 28 років.</p> | | | <p>Вища, Харківський національний економічний університет, спеціальність - управління персоналом та економіка праці</p> | 29 | <p>ТОВ "МБС", 39374955, менеджер по взаємодії з клієнтами</p> | <p>11.11.2020, призначено безстроково</p> |
| 2 | <p>Опис: Посадова особа Головний бухгалтер Фадєєва Світлана Євгенівна призначена на посаду безстроково з 11.11.2020 р. згідно наказу Генерального директора №1705 кпр від 10.11.2020 р. За звітний період змін не відбувалось.</p> | <p>Перелік попередніх посад, які обіймала Фадєєва Світлана Євгенівна протягом останніх 5 років:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 22.11.2012 -15.01.2019 - начальник відділу бухгалтерського обліку прократного виробництва, ПРАТ "МК "АЗОВСТАЛЬ", 00191158, 87500, Донецька обл., м. Маріуполь, вулиця Лепорського, будинок 1; -16.01.2019 -12.11.2020 - провідний бухгалтер, ТОВ "МБС", 39374955, 50000, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, вулиця Леніна, будинок 93; -13.11.2020 -10.10.2023 - менеджер по взаємодії з клієнтами, ТОВ "МБС", 39374955, 50000, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, вулиця Леніна, будинок 93; -11.11.2020 -10.10.2023 - за сумісництвом: головний бухгалтер, ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ", 13498562, 85300, Донецька обл., м. Покровськ, площа Шибанкова, будинок 1А. | | | | | <p>Посадова особа отримує заробітну плату згідно штатного розкладу підприємства. Винагороди в натуральній формі не отримувала.</p> |

| | | | | | | | | |
|---|---|---------------------------------|------|--|----|----------------|--|---------------------------|
| | <p>Акціями Товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посади на інших підприємствах: - 13.11.2020 - 10.10.2023 - менеджер по взаємодії з клієнтами, ТОВ "МБС", 39374955, 50000, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, вулиця Деніца, будинок 93; - 11.11.2020 - 10.10.2023 - за сумісництвом: головний бухгалтер, ПРАТ "ПУ "ПОКРОВСЬКЕ", 13498562, 85300, Донецька обл., м. Покровськ, площа Шибанкова, будинок 1А. Загальний стаж роботи - 29 років.</p> | | | <p>Вища освіта, Київський університет ім. Тараса Шевченка, Інститут міжнародних відносин, спеціальність - Міжнародне право, кваліфікація спеціаліста - магістр міжнародного права, перекладач з англійської мови, рік закінчення - 1999.</p> | 25 | Див.Опис, -, - | | 26.04.2021, 18.11.2024 |
| 3 | <p>Опис: 26.04.2021 р. відбулися зміни у складі посадових осіб ПРАТ "ПУ "ПОКРОВСЬКЕ", а саме, набуто повноважень члена наглядової ради -- представника акціонера МІСАНДАЙКО ХОЛДІНГЗ ЛТД (MISANDUSSO HOLDINGS LTD) Романовою Світланою Миколаївною на підставі рішення акціонера - повідомлення про заміну члена наглядової ради ПРАТ "ПУ "ПОКРОВСЬКЕ" (лист вих. № 26/4 від 26.04.2021 р.). Емітенту не відомо причина прийняття такого рішення (заміна представника акціонера МІСАНДАЙКО ХОЛДІНГЗ ЛТД (MISANDUSSO HOLDINGS LTD)). Особа набула повноважень строком до 11.09.2021 р. 28.04.2021 р. відбулися зміни у складі посадових осіб ПРАТ "ПУ "ПОКРОВСЬКЕ", а саме, припинено повноваження члена наглядової ради Романової Світлани Миколаївни - представника акціонера МІСАНДАЙКО ХОЛДІНГЗ ЛТД (MISANDUSSO HOLDINGS LTD) на підставі п.2 ч.1 ст.57 Закону України "Про акціонерні товариства" та заяви Романової С.М. від 28.04.2021 р. Причина прийняття такого рішення: неможливість виконання обов'язків члена Наглядової ради ПРАТ "ПУ "ПОКРОВСЬКЕ" (п.2 ч.1 ст.57 Закону України "Про акціонерні товариства"). Особа перебувала на посаді з 26.04.2021 р. 19.11.2021 р. відбулися зміни в складі посадових осіб ПРАТ "ПУ "ПОКРОВСЬКЕ", а саме, обрано на посаду члена наглядової ради Романову Світлану Миколаївну на підставі рішення позачергових загальних зборів акціонерів Товариства (протокол від 19.11.2021р.). Рішення прийняте у зв'язку з необхідністю обрання нового складу наглядової ради. Особу обрано строком на 3 (три) роки, до 18.11.2024 року (включно). Перелік попередніх посад, які особа обіймала останні 5 років: Директор з правового забезпечення ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ", ідентифікаційний код за</p> | Романова Світлана Миколаївна | 1976 | <p>Вища освіта, Київський університет ім. Тараса Шевченка, Інститут міжнародних відносин, спеціальність - Міжнародне право, кваліфікація спеціаліста - магістр міжнародного права, перекладач з англійської мови, рік закінчення - 1999.</p> | 25 | Див.Опис, -, - | | 26.04.2021, 18.11.2024 |

ЄДРПОУ 34093721.
 Винагороди, як член Наглядової ради в грошовій формі за 2022 рік не отримувала.
 Винагороди в натуральній формі не отримувала.
 Акціями Товариства не володіє.
 Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
 Особа є представником акціонера PRIVATE LIMITED LIAVLITU COMPANY METINVEST В.У.
 Посади на інших підприємствах:
 Директор з правового забезпечення у ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ" (ідентифікаційний код - 34093721), місцезнаходження: 69008, Україна, Запорізька обл., місто Запоріжжя, Південне шосе, буд. 80, каб. 1.
 Член Наглядової ради у:
 ТОВ "АЙ СІ ЕЙЧ" (ідентифікаційний код 41216618), місцезнаходження: 01133, м.Київ, БУЛЬВАР ЛЕСІ УКРАЇНКИ, будинок 30В.
 Загальний стаж роботи 25 років.

| | | | | | | |
|--|------------------------|------|--|----|----------------|---------------------------|
| Член наглядової ради - представник акціонера | Данкова Юлія Сергіївна | 1978 | Вища освіта, Криворізький технічний університет, спеціальність - менеджмент зовнішньоекономічної діяльності, кваліфікація спеціаліста - менеджер-економіст, рік закінчення - 2000. | 23 | Див.Опис, -, - | 19.11.2021, 18.11.2024 |
|--|------------------------|------|--|----|----------------|---------------------------|

4

Опис:

19.11.2021 р. відбулися зміни в складі посадових осіб ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ", а саме, обрано на посаду члена наглядової ради Данкову Юлію Сергіївну на підставі рішення позачергових загальних зборів акціонерів Товариства (протокол від 19.11.2021р.). Рішення прийняте у зв'язку з необхідністю обрання нового складу наглядової ради. Особу обрано строком на 3 (три) роки, до 18.11.2024 року (включно).
 Перелік попередніх посад, які особа обіймала останні 5 років: фінансовий директор, член наглядової ради.
 Винагороди, як член Наглядової ради в грошовій формі за 2022 рік не отримувала.
 Винагороди в натуральній формі не отримувала.
 Акціями Товариства не володіє.
 Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
 Особа є представником акціонера PRIVATE LIMITED LIAVLITU COMPANY METINVEST В.У.
 Посади на інших підприємствах:
 Фінансовий Директор у ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ" (ідентифікаційний код - 34093721), місцезнаходження: 69008, Україна, Запорізька обл., місто Запоріжжя, Південне шосе, буд. 80, каб. 1.
 Член Наглядової ради у:
 ТОВ "АЙ СІ ЕЙЧ" (ідентифікаційний код 41216618), місцезнаходження: 01133, м.Київ, БУЛЬВАР ЛЕСІ УКРАЇНКИ, будинок 30В.

Член Ревізійної комісії у:
АТ "КРИВБАСЗАЛПЗРУДКОМ" (ідентифікаційний код 00191307), місцезнаходження: вулиця Сібіряєва, будинок 1А, місто Кривий Ріг,
Дніпропетровська область, 50029, Україна
Загальний стаж роботи 23 роки.

| | | | | | | |
|--|--------------------------------|------|--|----|----------------|---------------------------|
| Член наглядової ради - представник акціонера | Риженков Юрій Олександрович | 1976 | Вища освіта (спеціаліст), Донецький державний технічний університет, спеціаль- ність - Міжнародна економіка, кваліфікац ія - економіст, рік закінчення - 2000. | 25 | Див.Опис, -, - | 19.11.2021, 18.11.2024 |
| Опис: 19.11.2021 р. відбулися зміни в складі посадових осіб ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ"", а саме, обрано на посаду члена наглядової ради Риженкова Юрія Олександровича на підставі рішення позачергових загальних зборів акціонерів Товариства (протокол від 19.11.2021р.). Рішення прийняте у зв'язку з необхідністю обрання нового складу наглядової ради. Особу обрано строком на 3 (три) роки, до 18.11.2024 року (включно). Перелік попередніх посад, які особа обіймала останні 5 років: генеральний директор, член наглядової ради. Винагороди, як член Наглядової ради в грошовій формі за 2022 рік не отримувала. Винагороди в натуральній формі не отримувала. Акціями Товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Особа є представником акціонера PRIVATE LIMITED LIABILITY COMPANY METINVEST В.У. Посади на інших підприємствах: Генеральний Директор у ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ" (ідентифікаційний код - 34093721), місцезнаходження: 69008, Україна, Запорізька обл., місто Запоріжжя, Південне шосе, буд. 80, каб. 1. Член Наглядової ради у: ТОВ "АЙ СІ ЕЙЧ" (ідентифікаційний код 41216618), місцезнаходження: 01133, м.Київ, БУЛЬВАР ЛЕСІ УКРАЇНКИ, будинок 30В. Загальний стаж роботи 25 роів. | | | | | | |

5

3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Компенсації посадовим особам при їх звільненні виплачуються/вались згідно норм чинного законодавства та умов трудового контракту.

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (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) |
|--|---|--|--|
| Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНДАСТРІАЛ КОАЛ ХОЛДІНГ" | 41216618 | 01010, д/в р-н, м. Київ, вул. Острозьких Князів, буд.8 | 57,29 |
| Private Limited Liability Company Metinvest B.V. (Приватна компанія з обмеженою відповідальністю Метінвест Б.В.) | 24321697 | д/в, Нідерланди, д/в р-н, м. Амстердам, Густав Махлерплайн 74Б, 1082МА | 42,71 |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | | | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
| | | | |
| Усього | | | 100 |

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

В перспективі підприємство планує продовжувати здійснювати ті ж види діяльності, що і в звітному році. Перспективність подальшого розвитку Товариства залежить від законодавчих змін, вона пов'язана із забезпеченням прийняття та виконання виважених управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища.

Ключовими завданнями Товариства на майбутнє є підвищення ефективності діяльності, поліпшення фінансових показників роботи шляхом покращення управління, вдосконалення системи планування та контролю, бізнес-планування, підвищення продуктивності праці та збільшення показників ліквідності.

Згідно з розробленою програмою розвитку гірничих робіт на 2022 рік, було виконано:

- видобуток вугілля в обсязі 5,3 млн.тонн;
- проведення гірничих виробок в обсязі 18,4 км.
- введенні в роботу нові очисні вибої.

У 2022 році та на сьогодні найбільш глобальними і масштабними інвестиційним проектами є будівництво блоку №11. Фактична сума інвестицій в 2022р в будівництво блоку №11 становить 923 219 тис. грн. Нові проекти з охорони праці та промислової безпеки - 3 503 млн. грн.

А також на підприємстві розроблена програма розвитку гірничих робіт на 2023 рік, відповідно до якої планується:

- видобуток вугілля в обсязі 4,9 млн.тонн;
- проведення гірничих виробок в обсязі 24,4 км.
- введення в роботу нових очисних вибоїв.

Для виконання програми і подальшого перспективного розвитку шахти на 2023р. заплановані

наступні заходи:

1. Проведення виробок та прокладка комунікацій бл.11.
2. Подальше проведення гірничо-капітальних виробок блоків 1, 9, 10, 11.
3. Монтаж та оснащення обладнанням наступних лав:
 - 1 південної лави блоку 9;
 - 6 південної лави блоку 10;
 - 11 південної лави блоку 10;
 - 11 північної лави блоку 10;
 - 2 північної лави блоку 11.

2. Інформація про розвиток емітента

ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" було створено відповідно до наказу Міністерства палива та енергетики України від 27 квітня 2000 р. № 46, постанови Кабінету Міністрів України від 23 серпня 2000 р. № 1310 "Про створення державного відкритого акціонерного товариства "Вугільна компанія "Шахта "Красноармійська - Західна № 1" шляхом злиття ДВАТ "Шахта "Красноармійська - Західна № 1" і ДВАТ ЦЗФ "Чумаківська" згідно з Законом України "Про господарські товариства", на виконання Указу Президента України від 7 лютого 1996 р. № 116 "Про структурну перебудову вугільної промисловості", Програми реформування та фінансового оздоровлення підприємств вугільної промисловості України на 2000 рік. Найменування ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВУГІЛЬНА КОМПАНІЯ "ШАХТА "КРАСНОАРМІЙСЬКА-ЗАХІДНА №1" було змінено відповідно до вимог та положень Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17 вересня 2008 року на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ". Найменування ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" в подальшому було змінено на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" у зв'язку зі зміною типу Товариства. Товариство є правонаступником усього майна, прав та обов'язків державного відкритого акціонерного товариства "Вугільна компанія Шахта "Красноармійська - Західна №1".

Компанія здійснює свою діяльність відповідно до чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх положень. Органами управління Компанії є: Загальні збори акціонерів, Наглядова рада, Генеральний директор. Виконавчим органом є Генеральний директор, який здійснює управління поточною діяльністю Компанії. Генеральний директор вирішує всі питання діяльності Компанії, крім тих, що належать до компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради. Нагляд за діяльністю Генерального директора здійснює Наглядова рада, члени якої обираються загальними зборами акціонерів Компанії у відповідності до чинного законодавства.

Місцезнаходження Компанії: Україна, 85300, Донецька область, місто Покровськ, площа Шибанкова, буд. 1А.

На 31 грудня 2022 року ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" має такі структурні підрозділи:

- дільниці з видобутку вугілля - 4 одиниці;
- дільниці підготовчих робіт - 6 одиниць;
- дільниці з монтажу та демонтажу обладнання - 2 одиниці;
- дільниці шахтного транспорту - 3 одиниці;
- дільниці конвеєрного транспорту - 7 одиниць;
- інші дільниці, 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) - 30 одиниць;
- бетонно-розчинний вузол - 1 одиниця;
- пісчаний кар'єр - 1 одиниця;

- підрозділи адміністративно-управлінського апарату, які здійснюють організацію діяльності та інші функції щодо забезпечення роботи Товариства;
- дільниця, що служить для обслуговування працівників підприємства: виробнича їдальня -1 одиниця;
- підрозділ "Центр післязмінної реабілітації шахтарів"- 1 одиниця.

Станом на 31 грудня 2022р. контроль над Компанією здійснювало: PRIVATE Ltd LIABILITY COMPANY METINVEST B.V. ("Материнська компанія"), якій належать 42,71% в статутному капіталі Компанії.

На 31 грудня 2022 року ПРАТ "ШУ "Покровське" має дочірні підприємства:

- ТОВ "ШАХТОБУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ", місцезнаходження: Україна, 85302, Донецька обл., місто Покровськ, вулиця Залізнична, будинок 82.
- ТОВ "ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА "СВЯТО-ВАРВАРИНСЬКА", місцезнаходження: Україна, 85333, Донецька обл., Покровський район, село Сергіївка (Сергіївська с/р), провулок Верхній, будинок 44.

ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" не має філій, представництв та інших відокремлених підрозділів.

Основними видами діяльності, згідно Статуту підприємства є:

- добування кам'яного вугілля;
- добування піску, гравію, глини і каоліну;
- виробництво електроенергії.

Цілі підприємства: маючи великий технічний та інтелектуальний потенціал, використовує стратегію постійних змін, запроваджуючи інноваційні технології, підприємство ставить на меті розвивати вугільне виробництво до повного відпрацювання запасів. Ціллю підприємства є вихід на рівень найкращих європейських шахт, надійно забезпечивши сировиною українських споживачів.

Стратегія підприємства: для досягнення мети діяльності підприємства, визначеної Статутом підприємства, та цілі підприємства щороку розробляється та пильно дотримується Програма розвитку, яка, як правило, 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.

Сфера діяльності підприємства за географічним розташуванням та галузевим спрямуванням: основним видом діяльності підприємства (більше 96% обсягу загальної реалізації) є добування кам'яного вугілля, зокрема рядового вугілля марки "К" групи "К1". Добування здійснюється на території Донецької області, Україна.

Інформація про продукцію, що виробляється підприємством: Компанія розташована в Донецькому кам'яно-вугільному басейні, в 13 км від м.Покровськ Донецької області. Компанія здійснює видобування рядового вугілля марки "К" групи "К1" - видобуте необроблене коксівне вугілля - сировина для збагачення. Промислові запаси вугілля - більше 200 мільйонів тонн.

Окрім основної діяльності Компанія також надає послуги соціального сектору, зокрема для робітників та їх сімей працюють дошкільні навчальні заклади, палац культури, фізкультурно-оздоровчий комплекс, православний сімейний центр тощо.

Ринкова частка підприємства в сегменті видобутку коксівного вугілля: Підприємство є найбільшим виробником коксівного вугілля в Україні.

Результати діяльності

Основні фінансові показники представлені наступним чином:

| Показник | 2022 рік, тис.грн | 2021 рік, тис.грн | Відхилення, тис.грн | Відхилення, % |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| Чистий дохід від реалізації | 38 469 698 | 21 004 626 | 17 465 072 | 83 |
| Собівартість реалізованої продукції | | (19 060 357) | (12 963 726) | (6 096 631) 47 |
| Валовий прибуток/(збиток) | 19 409 341 | 8 040 900 | 11 368 441 | |
| Інші операційні доходи | 320 196 | 155 221 | 164 975 | |
| Інші операційні витрати | (3 093 343) | (680 877) | (2 412 466) | |
| Адміністративні витрати | (370 706) | (293 199) | (77 507) | 26 |
| Прибуток/(збиток) від операційної діяльності | | 15 794 088 | 7 112 175 | 8 681 913 |
| Фінансові витрати | (5 261 094) | (1 053 357) | 4 207 737 | |
| Чистий фінансовий результат | | 8 635 522 | 5 117 614 | 3 517 908 69 |
| Нерозподілений прибуток/(непокритий збиток) | | 12 718 117 | 2 414 121 | 10 303 996 |
| Активи | 66 896 211 | 43 446 404 | 23 449 807 | 54 |

Основним видом продукції ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" є рядове вугілля марки "К" групи "К1". На чистий дохід від реалізації у 2022 році мали вплив наступні фактори: підвищення середньореалізаційної ціни на рядове вугілля та збільшення обсягів реалізації спричинило збільшення виручки на 17%. Підвищення середньореалізаційної ціни рядового вугілля марки "К" групи "К1" обумовлене кон'юктурою ринку (попитом та пропозицією). Об'єм реалізованого вугілля у 2022р. в порівнянні з 2021р. збільшився на 768,45 тис.тонн, у зв'язку з зростанням об'єму видобутого вугілля

Суттєво на збільшення чистого доходу від реалізації та собівартості реалізованої продукції у 2022 року вплинула реалізація вугільного концентрату марки "К" групи "К1". Загальний об'єм реалізації склав 2 426,04 тис. тонн за середньореалізаційною ціною 12 281,42 грн /т.

Зростання інших операційних витрат у 2022р. у порівнянні з 2021р. відбулося за рахунок збільшення сумнівних та безнадійних боргів, витрат на благодійну допомогу.

Зростання інших операційних доходів у 2022р. у порівнянні з 2021р. відбулося за рахунок збільшення доходу від операційної курсової різниці.

Фінансові витрати у 2022р. у порівнянні з 2021р. суттєво змінилися за рахунок збільшення расходів від курсових різниць за фінансовими операціями.

Основним видом продукції ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" є рядове вугілля марки "К" групи "К1.

| Показник | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Середньореалізаційна ціна | 1 430,00 грн/т | 1 221,47 грн/т |
| Обсяг реалізації рядового вугілля | 5 286,35 тис.т | 4 517,9 тис.т |

Впровадження нової продукції та/або послуг в 2022 році не здійснювалось.

Припинення виробництва окремої продукції та/або послуг в 2022 році не здійснювалось.

Ліквідність та зобов'язання

Наявні поточні зобов'язання підприємства складаються з:

| Вид зобов'язання | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Відхилення, тис.грн | Відхилення, % |
|--|---------------|------------|---------------------|---------------|
| Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | 196 115 | 139 999 | -56 116 | -29 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці | 98 637 94 522 | -4 115 | -4 | |

| | | | |
|--|---------------|------------|--------------|
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування | 29 998 27 321 | -2 677 | -9 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 1 121 015 | 504 | 012 |
| | -617 003 | -55 | |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 114 | 25 123 | 25 009 |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 2 583 103 | 6 912 | 127 |
| | 4 329 024 | | |
| Поточні забезпечення | 262 226 | 291 021 | 28 795 11 |
| Інші поточні зобов'язання | 9 042 000 | 15 524 505 | 6 482 505 72 |
| УСЬОГО | 13 333 208 | 23 518 630 | 10 185 422 |

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами у 2022р. у порівнянні з 2021р. зросла на 25 009 тис.грн. Зростання поточною кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги у порівнянні з 2021р. на суму 4 329 024 тис.грн.

Основними джерелами забезпечення ліквідності підприємства є наступні оборотні активи (активи, які забезпечують своєчасне виконання зобов'язань):

| Вид активу | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Відхилення, тис.грн | Відхилення, % |
|--|-------------|---------------|---------------------|---------------|
| Гроші та їх еквіваленти | 57 539 150 | 275 92 736 | | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 3 171 858 | 22 045 639 | 18 873 781 | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 0 | 41 535 41 535 | | |
| Дебіторська заборгованість за виданими авансами | 41 | 3 275 053 | 4 602 636 | 1 327 583 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 13 247 634 | 16 732 598 | 3 484 964 | 26 |
| Виробничі запаси | 921 719 | 1 053 401 | 131 682 | 14 |
| Товари | 859 148 530 | 147 671 | | |
| Поточні фінансові інвестиції | 384 948 | 0 | -384 948 | |
| Інші оборотні активи | 2 | 0 | -2 | |
| УСЬОГО | 21 059 612 | 44 774 614 | 23 715 002 | |

Оборотні активи у 2022р. в порівнянні з 2021р. збільшилися на 23 715 002 тис.грн. за рахунок росту дебіторської заборгованості.

Коефіцієнтний аналіз ліквідності підприємства та оцінка можливого впливу зобов'язань на ліквідність:

| Показник | на 31.12.2021 р. | на 31.12.2022 р. |
|---|------------------|------------------|
| Коефіцієнт абсолютної ліквідності (Кал) | 0,033 | 0,006 |
| Коефіцієнт швидкої ліквідності (Кшл) | 1,510 | 1,853 |
| Коефіцієнт покриття (Кпокр) | 1,579 | 1,904 |

Кал - показує співвідношення грошових коштів та поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. У порівнянні до початку року рівень абсолютної ліквідності незначно зменшився за рахунок збільшення поточних зобов'язань.

Кшл - показує співвідношення грошових коштів, поточних фінансових інвестицій і дебіторської заборгованості до поточних зобов'язань. Станом на 31.12.2022 року значення коефіцієнту швидкої ліквідності становить 1,853. У порівнянні до початку року рівень швидкої ліквідності збільшився за рахунок збільшення суми поточної дебіторської заборгованості.

Кпокр - показує співвідношення поточних активів підприємства до його поточних зобов'язань. У порівнянні з початком року значення показника збільшилось за рахунок збільшення поточної

дебіторської заборгованості.

Виходячи з коефіцієнтного аналізу показників ліквідності, підприємство має збільшити обсяг оборотних активів, або зменшити рівень залежності від позикового капіталу (зменшити обсяги зобов'язань, які мають негативний вплив на стан ліквідності підприємства, за рахунок операційного грошового потоку).

Умовні зобов'язання та їх можливий вплив на ліквідність підприємства:

- непередбачені податкові зобов'язання;
- активи, передані в заставу, фінансова порука;
- стягнення за судовими справами;
- зобов'язання з охорони навколишнього середовища.

Детальна інформація щодо потенційного впливу умовних зобов'язань на ліквідність Товариства викладена у Примітках до фінансової звітності за МСФЗ за 2022 рік.

Фактори які можуть вплинути на ліквідність підприємства: 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, зростає конкурентоспроможність і рентабельність.

Екологічні аспекти

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.

Раціональне використання води.

Загальний принцип управління водними ресурсами на виробничих дільницях Товариства - економне і раціональне використання. Виробнича діяльність підприємства потребує споживання води за виробничим і господарсько-побутовим напрямками.

Умови водопостачання та водовикористання визначені дозволом на спеціальне водокористування.

Водопостачання ПРАТ "ШУ "Покровське" здійснюється питною водою з водопровідних мереж КП "Покровськводоканал", за договором. Питна вода використовується на господарсько-питні та виробничі потреби підприємства.

Шахтна вода відкачується з підземних горизонтів та мережею трубопроводів подається до власного закритого ставка-накопичувача, з подальшою подачею її після механічного очищення та знезараження на зрошення доріг породного відвалу, для пожежогасіння гірничих виробок і попередження самозаймання породного відвалу. Також шахтна вода передається за договором ТОВ "ЗФ "Свято-Варваринська" на технологічні потреби. Використання шахтних вод ставка-накопичувача дозволяє суттєво зменшити обсяги використання води питної якості, що дуже важливо для регіонів з недостатньою кількістю запасів питної води. Функціонування ставка-накопичувача шахтних вод дозволяє уникнути скиду забруднених вод в природні водні об'єкти. Зливні води також використовуються для зрошення гірських виробок.

Також ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" є споживачем підземних вод. Підприємство здійснює

спеціальне водокористування на основі дозволу. ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" не здійснює скидання шахтних вод у природні водні об'єкти. Каналізаційні води передаються за договором КП "Покровськводоканал" та ТОВ "ЗФ "Свято-Варваринська".

З метою охорони та раціонального використання водних ресурсів підприємством здійснюється за договорами зі спеціалізованими організаціями лабораторний контроль води ставка-накопичувача, зливних вод, річки Солона, води ставка сел. Шевченка (зона рекреації), води свердловин для технічного водопостачання, води резервуарів питного водопостачання. Звіти 2-гп (водгосп) та 7-гр (підземні води) містять інформацію про обсяги водопостачання, водовикористання та водовідведення, дають можливість оцінити відповідність водокористування встановленим в дозволі на спеціальне водокористування умовам.

Управління відходами.

В процесі діяльності підприємства утворюються відходи від основного виду діяльності видобуток вугілля підземним способом, а також від проведення будівельних робіт, адміністративної діяльності та ін.

Перелік відходів, що утворюються на підприємстві, визначений інвентаризацію промислових відходів, яка виконана в 2018 році. ТОВ НВП "Донекосервіс". За результатами проведення інвентаризації складений перелік відходів та напрями поводження з ними і узгоджені у встановленому порядку з Головним управлінням Держпродспоживслужби в Донецькій області.

Основним видом відходів є гірнична порода, яка розміщуються за договором оренди з ТОВ "ЗФ "Свято-Варваринська" на плоскому породному відвалі та на плоскому породному відвалі шахти.

ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" є власником наступних місць видалення відходів: породний відвал, ставок-накопичувач шахтних вод та недіючий конусний відвал колишньої шахти ім. Шевченка. Паспорти місць видалення відходів зареєстровані у встановленому порядку, щорічно проводиться їх перегляд і оновлення за результатами роботи у попередньому році, зміни узгоджуються з Департаментом екології та природних ресурсів.

Оскільки показник загального утворення відходів Шахтоуправління ПЗУВ > 1000 умовних одиниць, розроблена реєстрова карта об'єктів утворення, оброблення та утилізації відходів, реєстраційний номер №256 від 28.07.2009р. Щорічно за результатами роботи за попередній рік в реєстрову карту також вносяться зміни та узгоджуються з Департаментом екології та природних ресурсів.

З метою забезпечення передачі для утилізації небезпечних відходів укладені договори з організаціями, що мають ліцензії на поводження з небезпечними відходами (ТОВ "СП-Капітал" "У-36/22 від 20.06.2022р.) Побутові відходи передаються для розміщення на полігоні розміщення твердих побутових відходів за договором з ПП "Лейко".

Для перероблення відходів деревини на підприємстві працює установка з брикетування тирси. Виготовлені брикети використовуються на власні потреби підприємства. Окремі види відходів реалізуються підприємством як вторинна сировина (лом чорних і кольорових металів, рукава високого тиску, конвейерна стрічка, металева та пластикова тара і т.п.).

Обсяги утворених відходів та напрями поводження за період 2022 рік згідно статистичної звітності № 1-відходи наведені в таблиці :

| Найменування | Обсяг утворення, т | Поводження |
|---|--------------------|--|
| 1 Гірнична порода | 495 501,810 | Розміщення на орендованому породному відвалі ТОВ "ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА "СВЯТО-ВАРВАРИНСЬКА", на плоскому породному відвалі підприємства |
| 2 Лом чорних металів | 7 989,160 | Реалізація спеціалізованим підприємствам |
| 3 Шлак | 3 519,966 | Використання для власних потреб підприємства |
| 4 Відходи комунальні (міські) змішані, у т. ч. сміття з урн | 1 048,549 | Розміщення на полігоні ТПВ |

- | | | | |
|----|---|---------|--|
| 5 | Пил зольний вугільний | 391,107 | Розміщення на полігоні ТПВ |
| 6 | Відходи деревини кускові | 446,522 | Передача фізичним особам для використання |
| 7 | Тирса деревинна | 10,482 | Використання для власних потреб підприємства |
| 8 | Відходи абразивних матеріалів | 0,2 | Розміщення на полігоні ТПВ |
| 9 | Шлам, що утворюється від освітлення води | 81,886 | Розміщення в ставку-накопичувачі шахтних вод |
| 10 | Лом кольорових металів | 60,222 | Реалізація спеціалізованим підприємствам |
| 11 | Гумово-технічні вироби | 3,934 | Реалізація спеціалізованим підприємствам |
| 12 | Металева і пластикова тара | 0,973 | Використання для власних потреб (зберігання інструментів та ін., реалізація спеціалізованим підприємствам) |
| 13 | Будівельні відходи | 3,000 | Розміщення на полігоні ТПВ |
| 14 | Лампи люмінесцентні відпрацьовані | 0,450 | Передача на утилізацію організації, що має ліцензію на поводження з небезпечними відходами |
| 15 | Макулатура | 0,342 | Використання в котельних при їх розпалюванні |
| 16 | Матеріали обтиральні забруднені | 1,920 | Реалізація спеціалізованому підприємству, що має ліцензію на поводження з небезпечними відходами |
| 17 | Матеріали фільтрувальні зіпсовані, відпрацьовані чи забруднені | 3,700 | Передача спеціалізованій організації по договору |
| 18 | Відходи, одержані у процесах зварювання | 5,681 | Реалізація спеціалізованим підприємствам (разом із ломом чорних металів) |
| 19 | Відходи, які містять продукти хімічні неорганічні | 2,256 | Передача спеціалізованій організації по договору |
| 20 | Устаткування в енергетиці, системах зв'язку, будівництві, інших видах діяльності (за винятком обладнання електронного загального призначення) | 0,277 | Передача спеціалізованій організації по договору |
- Викиди парникових газів.
Джерелами викидів парникових газів в атмосферне повітря при здійсненні діяльності з видобутку вугілля є котельні, вентиляційні стовбури, когенераційна та факельна установки.
Обсяг викидів парникових газів за 2022 р. склав:
- метан - 98 193,663 т. (2021р.: 94 608,591 т.);
 - діоксид вуглецю - 50 479,397 т.(2021р.: 48 853,792 т.).

Споживання енергії.

В 2022 році вироблено власної електроенергії на когенераційній станції близько 31 млн. кВт/год.(2021 рік: 6 млн. кВт/год.)

Споживання покупної електроенергії в 2022 році склало 300 млн. кВт/год, що менше рівня 2021 року на 28 млн. кВт/год за рахунок збільшення вироблення власної електроенергії на когенераційній станції.

Екологічні витрати підприємства за 2022рік: 175 596,5 тис. грн (за 2021 рік: 183 847,0 тис.грн), у тому числі:

ЗБОРИ ЗА ПРИРОДОКОРИСТУВАННЯ:

- за використання надр - 152 055,5 тис. грн;
- за земельні ресурси - 6 056,1 тис. грн;
- за спец водокористування - 8,2 тис. грн;
- за викиди забруднюючих речовин в атмосферу від стаціонарних джерел - 17 419,5 тис. грн;
- за розміщення відходів - 57,2 тис. грн.

ВИТРАТИ НА ОХОРОНУ НАВКОЛИШНЬОГО ПРИРОДНОГО СЕРЕДОВИЩА ЗА 2022р:

- захист і відновлення ґрунтів, підземних і поверхневих вод - 8 600,2 тис. грн;
- очищення та підвищення дисперсії димових і відпрацьованих газів, вентиляційних викидів - 287,6 тис. грн;
- утилізація та видалення відходів I-III класу небезпеки - 5 684,4 тис. грн;
- утилізація та видалення відходів IV класу небезпеки - 59,1 тис. грн;
- будівництво і утримання шумопоглинальних/антивібраційних конструкцій- 4,8 тис. грн;
- забезпечення радіаційної безпеки - 18,5 тис. грн;
- інші види природоохоронної діяльності - 35,0 тис.грн.

Соціальні аспекти та кадрова політика

Станом на 31.12.2022 облікова чисельність робітників ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" складає 6651 чоловік, з них 1514 жінки, на керівних посадах - 116 жінок. Станом на 31.12.2021 облікова чисельність робітників ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" складає 6623 чоловік, з них 1601 жінки, на керівних посадах - 116 жінок.

Для посилення матеріальної зацікавленості робітників в рості об'єму реалізації продукції (об'єму виконаних робіт, наданих послуг), у підвищенні ефективності виробництва та якості роботи, на підприємстві діють Положення про оплату праці та колективний договір.

На підприємстві ведеться постійна робота з навчання та підвищення кваліфікації персоналу, навчання з охорони праці. У 2021 році пройшли навчання 3462 працівника підприємства (у 2022 році: 5120 працівників). Основні напрямки, за якими проводилося навчання:

- охорона праці - 1335 чоловік.
- отримання другої професії (машиніст гірничих виїмкових машин, гірник очисного забою, машиніст бурових установок, слюсар-ремонтник, гірник підземний, гірник з ремонту гірничих виробок, машиніст підземних установок) - 3785 чоловік.

Керівники і інженерно-технічні працівники Компанії брали участь у семінарах та вебінарах.

На підприємстві жінкам та чоловікам забезпечуються рівні права та можливості при працевлаштуванні, просуванні по службі, підвищенні кваліфікації та перепідготовці. Роботодавець створює умови праці, які дозволяють жінкам та чоловікам здійснювати трудову діяльність на рівній основі, здійснює рівну оплату праці жінок та чоловіків при однаковій кваліфікації та умовах праці.

Права співробітників Компанії забезпечують:

- колективний договір
- Профспілковий комітет
- Трудовий кодекс України

Профспілковий комітет створений в 1990 році. У 2022 році нараховував 5745 членів -робітників Компанії.

Одним з основних завдань діяльності Товариства є забезпечення та реалізація соціальних гарантій трудового колективу та їх сімей. При реалізації даної програми особлива увага приділяється забезпеченню безпечних умов праці та оздоровленню працівників та їх дітей. У 2022 році 55 дітей працівників підприємства відпочили і оздоровилися в дитячому таборі на Різдво.

У 2022 році в період воєнного стану впроваджено заходи щодо призупинення деяких категорій соціальних виплат. Виплачена соціальної допомоги (одноразова фінансова допомога при народженні дитини, виплати до ювілейних дат, преміювання до професійних свят, 8 березня) співробітникам протягом 2022 року на суму 11,8 млн. грн (протягом 2021 року: 24.4 млн. грн).

Достатня увага приділяється і працівникам підприємства, які пішли на заслужений відпочинок. У 2022 році виплачена допомоги на суму близько 2,1 млн.грн. (2021 рік близько 13,6 млн.грн.). Пенсіонерам та працівникам підприємства відпущено 18,4 тис.тон побутового вугілля на суму 91,4 млн.грн.

Молоді працівники, спеціалісти підприємства отримали допомогу на одруження, покращення умов житла, додаткову стипендію у сумі 0,7 млн.грн., а також позики на придбання житла, покращення умов проживання, ремонту, придбання авто отримали 3-є чоловік на суму 0,2 млн.грн.

На ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" дотримуються Конституційного законодавства, що до поваги прав людини і завдяки плідній співпраці між керівництвом ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" та профспілковою організацією, працівники можуть бути впевнені в своїй безпеці та захищеності на робочому місці. На підприємстві постійно впроваджуються передові технології щодо забезпечення безпечних умов праці для всіх працівників, включаючи відповідне оснащення робочих місць та заходи з охорони праці. Значна увага приділяється підтримці здоров'я працівників (всі працівники застраховані), в умовах воєнного часу працівників і членів їх родин доступна програма психологічної підтримки "МЕТІНВЕСТ - Разом!" (Wellbeing company). Колективним договором врегульоване питання гендерної рівності, дотримується законодавство про працю та права працівників, включаючи заборону на дискримінацію, примусову працю та експлуатацію працівників, забезпечуються рівні можливості для всіх працюючих не залежно від статі, національності, віку, віросповідання та інших особистих характеристик. На підприємстві діє Кодекс етики, який розповсюджується не тільки на працівників підприємства, а також регулює відносини в ланцюжку постачальників та підрядників, якими підприємство веде свою діяльність. Встановлений механізм звернень та скарг для працівників, які стикаються з порушенням прав людини на робочому місці (телефони гарячих ліній, портал підприємства, рубрика "Питання-Відповідь"), що дає можливість кожному працівнику висловлювати свої думки та погляди без будь-яких обмежень. Проводяться навчальні тренінги з питань поваги прав людини.

Заходи з боротьби з корупцією та хабарництвом.

Політика підприємства в боротьбі з корупцією та хабарництвом спрямована на дотримання вимог усіх застосованих антикорупційних законів і міжнародних конвенцій, де б воно не здійснювало свою діяльність. ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" проводить комплексну перевірку своїх ділових партнерів з метою оцінки корупційного ризику. Товариство стежить за ефективністю контролю антикорупційних процесів, а також проводить перевірки з метою забезпечення дотримання антикорупційного законодавства і інших процедур, що відносяться до цього питання.

Ризики

Діяльність ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" схильна до ризиків, які притаманні будь-якій виробничій галузі: виробничому, комерційному та фінансовому ризикам.

Виробничий ризик пов'язаний з виробництвом продукції та послуг, основні характеристики цього типу ризику: зниження обсягів виробництва, збільшення витрат на оплату праці, зростання матеріальних витрат внаслідок перевитрат сировини та матеріалів, фізичний та моральний знос устаткування. Ці ризики є найбільш небезпечними для Товариства та можуть привести до значних збитків.

Комерційний ризик виникає в процесі реалізації готової продукції . Може характеризуватися такими факторами: втрата якості продукції в процесі обігу, що знижує її ціну; зниження попиту

на продукцію Товариства; висока конкуренція.

Фінансовий ризик виникає при здійсненні фінансових угод Товариством.

Аналіз та управління ризиками є одним із базових процесів, що визначають ефективність функціонування системи управління ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ". Для управління ризиками та оцінки їх можливого впливу на діяльність Товариства в сфері безпеки в організаційній структурі створена Служба з аналізу та управління ризиками безпеки.

Принципи побудови і функціонування системи управління ризиками ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ":

1. Охоплення всіх видів діяльності (запровадження системи управління ризиками у всі сфери діяльності);
- 2.Збалансованість (об'єктивний баланс критеріїв при ухваленні рішень щодо способів впливу на ризики: вибір між ймовірними втратами та можливостями, між витратами на управління ризиком та можливими втратами при реалізації ризиків);
- 3.Інформованість (управління ризиками супроводжується наявністю актуальної та достовірної інформації);
4. Комплексність (виявлення факторів та об'єктів ризиків на основі всебічного аналізу всіх бізнес-процесів, дотримання принципів єдності методологічних підходів до вирішення задач з оцінки та управління ризиками);
5. Безперервність функціонування (процес управління ризиками здійснюється на постійній основі);
6. Своєчасність (виконання процедур управління ризиками у призначений для цього час).

Методи управління ризиками. В умовах впливу різноманітних зовнішніх та внутрішніх факторів ризиків використовуються різні способи їх зниження. Можливе виникнення ризиків необхідно постійно контролювати та докладати максимум зусиль для їх нейтралізації. Для цього застосовуються методи управління ризиками. Кожен з методів пропонує конкретні шляхи вирішення для "ризикових" ситуацій.

- Метод ухилення (уникнення) від ризиків: відмова від кроків, реалізація яких може призвести до появи негативних наслідків, серед них відмова від ненадійних партнерів, ризикованих проектів, господарських ризиків, звільнення некомпетентних працівників та ін.;
- Метод зниження (скорочення) ризиків: розробка заходів з контролю та зниження негативних наслідків ризиків, серед них диференціація, дублювання важливих об'єктів, що підлягають ризику та ін.;
- Метод передачі ризиків: передача відповідальності за ризик на інші суб'єкти, зокрема страхування, аутсорсинг та ін.;
- Метод прийняття ризиків на себе: готовність покрити можливі збитки власним коштом;
- Метод локалізації ризиків: використовується тоді, коли вдається чітко й конкретно виявити джерела ризику.

Опис розмежування функцій та відповідальності у процесі управління ризиками.

Наглядова рада:

затверджує стратегію управління ризиками.

Виконавчий орган:

затверджує практичну частину реалізації системи управління ризиками, в тому числі допустимі межі ризику;

приймає рішення щодо плану дії по ризикам, ініційованих працівником, який є відповідальним за оцінку ризиків;

переглядає ефективність стратегії та інших документів, що регламентують управління ризиками Товариства.

Основні ризики, притаманні фінансовим інструментам Товариства, включають валютний ризик,

ризик ліквідності та кредитний ризик.

Валютний ризик. Валютні ризики виникають за фінансовими інструментами в іноземній валюті, яка не є функціональною, і є грошовими за своєю природою; ризики, пов'язані з конвертацією валюти не враховуються. Товариство працює в основному в наступних валютах: євро, долар США, російський рубль та українська гривня. Основний валютний ризик головним чином пов'язаний з наявністю монетарних активів та зобов'язань, виражених в іноземній валюті, та виникає внаслідок коливань курсів на валютному ринку. Валютний ризик управляється казначейством Компанії, яке розробило політику управління валютним ризиком. Казначейство встановлює ліміти на рівень впливу ризику в розрізі валют і максимальний розмір ризику. Компанія не уклала угод, спрямованих на хеджування цих валютних ризиків.

Ризик ліквідності - це ризик того, що буде складно виконувати свої фінансові зобов'язання, розрахунок за якими проводиться шляхом надання грошових коштів, або іншого фінансового активу. Підхід Товариства до управління ліквідністю полягає у забезпеченні максимально можливого достатнього рівня ліквідності, необхідного для виконання фінансових зобов'язань у встановлений термін як у звичайних так і у несприятливих умовах, так щоб при цьому запобігти неприйнятним збиткам та уникнути негативного впливу для репутації Товариства.

Задачею Компанії є підтримання балансу між безперервним фінансуванням та гнучкістю у використанні грошових коштів, отриманих від операційної діяльності Компанії, та умов кредитування, що надаються постачальниками та банками. Компанія аналізує свої активи та можливість отримання грошових коштів, а також зобов'язання за строками погашення та планує грошові потоки залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Кредитний ризик. Фінансові інструменти, які потенційно наражають на значні кредитні ризики, включають в основному: грошові кошти та їх еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість. Кредитний ризик відслідковується та аналізується в кожному конкретному випадку.

Управлінський персонал Компанії вважає, що кредитний ризик належним чином відображено в резервах під зменшення корисності активів. Максимальний кредитний ризик, присутній на 31 грудня 2022 та 2021 років, дорівнює балансовій вартості фінансових активів в звіті про фінансовий стан.

Дослідження та інновації

ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" постійно співпрацює з провідними вітчизняними дослідницькими інститутами. Головна мета співпраці - забезпечення безпеки ведення гірничих робіт, відповідність роботи підприємства нормативним вимогам, наявність необхідної дозвільної документації.

Загальний обсяг коштів, спрямований Товариством на здійснення науково - технічних робіт за 2022 рік дорівнює 6 776,6 тис.грн (за 2021 рік - 6 032,8 тис.грн).

Протягом року було надано наступні науково-дослідницькі роботи:

- 1) Інститут геотехнічної механіки ім. М.С.Полякова на загальну суму 4 335,1 тис.грн:
 - наукові дослідження, узгодження технічної документації і розробка технічних рішень з безпечного відроблення вугільних пластів, схильних до газодинамічних явищ у гірничо-геологічних умовах;
 - вишукувальні роботи з додаткового вивчення вміщуючих порід пласта 4 блоку 10 з урахуванням отриманих нових даних і залежностей та видача рекомендацій з ведення робіт при відпрацюванні ділянок, що дозволить підвищити ефективність запобігання виникнення небезпечних зон та безпеку праці гірників;
 - надання науково-технічної допомоги та участь у роботі постійно діючої комісії з керування

- гірським тиском в складних гірничо-геологічних умовах;
- дослідження технічних рішень з безпечного відроблення викидонебезпечних та загрозованих вугільних пластів в 2023 році;
 - дослідження джерел метановиділення та газовиділення та розробка рекомендацій з безпеки робіт;
 - розгляд матеріалів та погодження заходів щодо порятунку та самопорятунку людей при виникненні аварій розділу "Протиаварійний захист";
 - погодження зворотньо-точної схеми провітрювання очисної виробки та виїмкової ділянки, а також допустимого за газовим фактором навантаження на очисний вибій;
 - погодження роботи лави без підсвіження вихідного струменя повітря з роботою комбайна за човниковою схемою;
 - заходи по боротьбі з газодинамічними явищами;
 - узгодження проектів ізольованого відводу газу - метану з виробленого простору лав при роботі за зворотньоточною схемою провітрювання.
- 2) Донецький ЕТЦ Науково-дослідницького інституту промбезпеки та охорони праці на загальну суму 1 131,4 тис. грн:
- експертиза проектів ведення гірничих робіт, проектів усунення аварійних ситуацій, заходів на період усунення відступів від ПБ тривалої дії;
 - експертиза проектної документації по проекту аерогазового контролю шахти;
 - експертиза щодо додержання вимог законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки під час експлуатації устаткування підвищеної небезпеки;
 - експертиза проектів дегазації, експертиза проектів відпрацювання очисних вибоїв без попереднього зволоження вугілля у масиві тощо.
 - проведення гігієнічних досліджень факторів виробничого середовища і трудового процесу для атестації робочих місць (з методичним супроводом).
- 3) Відокремлений підрозділ "УкрНДІВУГЛЕЗБАГАЧЕННЯ" Державного підприємства "Науково-технічний центр "Вуглеінновація" на загальну суму 30,1 тис.грн:
- проведення експертизи і підготовка висновку за проектами очікуваних показників якості вугілля, що видобувається, на 2023 рік.
- 4) НТУ "Дніпровська Політехніка" на загальну суму 809,2 тис.грн:
- розробка рецептури будівельних сумішей для тампонажу кріплення в гірничих виробках;
 - обслуговування програми при застосуванні прогнозу викидонебезпеки вугільних пластів і небезпеки раптових витискувань вугілля за параметрами акустичного сигналу у виробках шахти.
- 5)ТОВ науково-виробниче підприємство "Донекосервіс" на загальну суму 126,5 тис.грн
- інвентаризації викидів забруднюючих речовин від джерела викидів шести будмайданчиків шахтоуправління.
- 6)ТОВ "Центр екології та розвитку нових технологій" на загальну суму 210,0 тис.грн
- розробка спеціалізованої екологічної документації
- 7)ТОВ "Бюро консалтингових та аудиторських послуг "ЕКО-СТРІМ" на на загальну суму 134,3 тис.грн.
- верифікація звіту оператора про викиди парникових газів.

Фінансові інвестиції

Протягом 2022 року інвестиції у цінні папери інших підприємств, фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства не здійснювалися.

ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" є учасником (внесок в статутний капітал: грошові кошти в безготівковій формі. Інших активів у якості внеску в статутний капітал Товариство не надавало):

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ШАХТОБУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ" (ідентифікаційний код юридичної особи 40162326), здійснює свою діяльність у

галузі будівництва та ремонту гірничошахтного обладнання. Частка в статутному капіталі 99,92%. Номінальна та балансова вартість інвестиції станом на 31.12.2022р. та 31.12.2021р. становить 59 953 тис.грн.

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА "СВЯТО-ВАРВАРИНСЬКА" (ідентифікаційний код юридичної особи 36975983), здійснює свою діяльність у галузі виробництва концентрату коксівного вугілля. Частка в статутному капіталі 55%. Номінальна та балансова вартість інвестиції станом на 31.12.2022р. та 31.12.2021р. становить 55 тис.грн.

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ШАХТОБУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ "ДОНЕЦЬКШАХТОПРОХОДКА" (ідентифікаційний код юридичної особи 35711134). Частка в статутному капіталі 7,40%. Номінальна та балансова вартість інвестиції станом на 31.12.2022р. та 31.12.2021р. становить 6 815 тис.грн. У 2019 році нараховано резерв знецінення на 100% вартості інвестиції.

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ШАХТА "СВЯТО-ПОКРОВСЬКА № 3" (ідентифікаційний код юридичної особи 39649746), здійснює свою діяльність у галузі ремонту та виробництва електродвигунів, трансформаторних підстанцій та пускової апаратури для гірничо-добувної промисловості, будівництва об'єктів гірничо-добувної промисловості. Частка у статутному капіталі 0,05%. Номінальна та балансова вартість інвестиції станом на 31.12.2022р. та 31.12.2021р. становить 99 тис.грн.

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВУГЛЕПРОМТРАНС" (ідентифікаційний код юридичної особи 00179192), здійснює свою діяльність у галузі обслуговування наземного транспорту. Частка у статутному капіталі 0,13%. Номінальна та балансова вартість інвестиції станом на 31.12.2022р. та 31.12.2021р. становить 97 тис.грн.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

Емітентом не уклалися деривативи, правочини щодо похідних цінних паперів, тому вплив даних факторів на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Емітента відсутній.

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Товариство не розробляло та не здійснювало політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Емітентом не уклалися деривативи, та не вчинялись правочини щодо похідних цінних паперів.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилення на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

При здійсненні корпоративного управління Компанія керується Статутом. Власний Кодекс корпоративного управління не затверджувався.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Компанія не приймала рішення про добровільне застосування кодексу корпоративного управління фондових бірж, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління.

Основними принципами корпоративного управління Компанії є:

- рівне ставлення до акціонерів;
- дотримання прав та інтересів акціонерів та клієнтів Компанії, закріплених нормами та вимогами чинного законодавства України;
- підтримка ефективної системи внутрішнього контролю та аудиту;
- ефективний контроль за менеджментом Компанії з боку виконавчого органу;
- підзвітність виконавчого органу перед Наглядовою радою та Загальними зборами акціонерів;
- ефективна взаємодія з працівниками Компанії у вирішенні соціальних питань і забезпечення необхідних умов праці;
- визнання передбачених законом прав зацікавлених осіб;
- забезпечення інформаційної та фінансової прозорості Компанії;
- дотримання етичних норм ділової поведінки;
- дотримання усіх норм чинного законодавства та внутрішніх нормативних актів Компанії;
- дотримання принципу нейтральності щодо фінансово-промислових груп, державних органів, політичних партій та об'єднань.

Пріоритетом корпоративної поведінки Компанії є повага до прав та законних інтересів акціонерів, працівників, контрагентів, відкритість, а також забезпечення ефективної діяльності, фінансової стабільності та прибутковості Товариства.

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Практики корпоративного управління, застосовуваної понад визначені законодавством вимоги немає.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

Товариство застосовує практику корпоративного управління визначену Законом України " Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства.

Емітент не затверджував власний Кодекс корпоративного управління та не застосовує кодекс корпоративного управління фондових бірж, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
|----------------------|---|-------------|
| | | |
| Дата проведення | 07.02.2022 | |
| Кворум зборів | 100 | |
| Опис | Позачергові Загальні збори акціонерів Товариства були скликані на підставі рішення (протоколу) Наглядової ради від 31.01.2022 року. Жодних пропозицій щодо питань, включених до проекту порядку денного, не надходило. | |

| | |
|--|--|
| | <p>ПЕРЕЛІК ПИТАНЬ, ВИНЕСЕНИХ НА ГОЛОСУВАННЯ (ПОРЯДОК ДЕННИЙ):</p> <p>1) Призначення (обрання) суб'єкта аудиторської діяльності (зовнішнього аудитора, аудиторської фірми) Товариства, затвердження умов договору, що укладатиметься з суб'єктом аудиторської діяльності, встановлення розміру оплати його послуг.</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного: всі питання порядку денного були розглянуті, прийняті та затверджені більшістю голосів від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у позачергових загальних зборах акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" 07.02.2022, та голоси яких враховувалися для визначення кворуму та голосуванні в органах Товариства.</p> <p>ЗБОРИ ПРИЙНЯЛИ РІШЕННЯ:</p> <p>З першого питання порядку денного:</p> <p>1.1. Призначити (обрати) ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛУКАС АУДИТ" (ідентифікаційний код 19029087) суб'єктом аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2021 рік.</p> <p>1.2. Затвердити умови договору, що укладатиметься з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛУКАС АУДИТ", як із суб'єктом аудиторської діяльності, що наведені у Звіті про висновки процедури відбору аудитора (аудиторської фірми) за результатами конкурсу та надання рекомендацій стосовно вибору аудитора (аудиторської фірми), який затверджений Наглядовою радою Товариства.</p> <p>1.3. Надати повноваження Генеральному директору Товариства або особі, яка виконує його обов'язки, або іншій особі, уповноваженій на це довіреністю, виданою Генеральним директором Товариства або виконуючим його обов'язки, укласти і підписати правочин, який зазначений у пункті 1.2. цього Протоколу Загальних зборів акціонерів Товариства, на умовах, визначених на свій розсуд та з урахуванням умов, зазначених у пункті 1.2. цього Протоколу Загальних зборів акціонерів Товариства, а також вносити зміни, за винятком умов, які визначені у пункті 1.2. цього Протоколу Загальних зборів акціонерів Товариства, підписувати пов'язані з цим додаткові угоди, а також інші документи, які можуть бути необхідні у зв'язку з підписанням вказаного вище правочину.</p> |
|--|--|

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

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

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

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

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

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

| | 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 (вказати) Призначення (обрання) суб'єкта аудиторської діяльності. | | |

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| | X | |

У разі скликання позачергових загальних зборів вказуються їх ініціатори:

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

| | |
|--|--|
| У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів вказується причина їх не проведення | Фактів скликання, але не проведення в 2022 році річних Загальних зборів акціонерів Товариства не було. |
|--|--|

| | |
|--|--|
| У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів вказується причина їх не проведення | Фактів скликання, але не проведення в 2022 році позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства не було. |
|--|--|

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

| Персональний склад наглядової ради | Незалежний член наглядової ради | Залежний член наглядової ради | Функціональні обов'язки члена наглядової ради |
|---|--|--------------------------------------|--|
| Романова Світлана Миколаївна | | Х | Функціональні обов'язки члена Наглядової ради визначені в статуті емітента. В складі Наглядової ради член наглядової ради здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах компетенції, визначеної статутом емітента та чинним законодавством, здійснює управління акціонерним товариством, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу, в тому числі шляхом вирішення питань, віднесення до компетенції наглядової ради емітента статутом емітента, чинним законодавством або рішенням загальних зборів. |
| Данкова Юлія Сергіївна | | Х | Функціональні обов'язки члена Наглядової ради визначені в статуті емітента. В складі Наглядової ради член наглядової ради здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах компетенції, визначеної статутом емітента та чинним законодавством, здійснює управління акціонерним товариством, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу, в тому числі шляхом вирішення питань, віднесення до компетенції наглядової ради емітента статутом емітента, чинним законодавством або рішенням загальних зборів. |
| Риженков Юрій Олександрович | | Х | Функціональні обов'язки члена Наглядової ради визначені в статуті емітента. В складі Наглядової ради член наглядової ради здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах компетенції, визначеної статутом емітента та чинним законодавством, здійснює управління акціонерним товариством, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу, в тому числі шляхом вирішення питань, віднесення до компетенції наглядової ради емітента статутом емітента, чинним законодавством або рішенням загальних зборів. |

| | |
|--|---|
| <p>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p> | <p>Протягом звітнього періоду Наглядовою радою Товариства були прийняті рішення з питань, що належать до її виключної компетенції.</p> <p>Питання, що розглянуті Наглядовою радою Товариства, можна віднести до таких основних напрямків:</p> <ul style="list-style-type: none"> - питання щодо надання повноважень Генеральному директору Товариства для здійснення голосування у вищому органі управління інших юридичних осіб, корпоративними правами яких володіє Товариство, з відповідними завданнями відносно такого голосування; - питання, які пов'язані з корпоративним управлінням, у тому числі прийняття рішень щодо скликання та проведення позачергових загальних зборів акціонерів Товариства; - питання затвердження Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства та Технічного завдання на надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності; - питання, що відносяться до поточної діяльності Товариства (у т. ч. надання Виконавчому органу (Генеральному директору) попереднього дозволу/дозволу на укладання правочинів або схвалення вчинення правочинів щодо: <p>Відповідно до прийнятих Наглядовою радою рішень за розглянутими питаннями Генеральному директору Товариству видавалися відповідні дозволи та доручення, які виконувалися належним чином.</p> <p>За підсумками 2022 року Наглядовою радою Товариства розглянуті всі питання, що надійшли, та за ними прийняті відповідні рішення. Окремо слід зазначити, що у звітному періоді Наглядова рада Товариства здійснювала оперативний контроль за реалізацією прийнятих рішень щодо господарської діяльності Товариства.</p> |
|--|---|

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

| | Так | Ні | Персональний склад комітетів |
|---------------------|--|----|------------------------------|
| 3 питань аудиту | | X | |
| 3 питань призначень | | X | |
| 3 винагород | | X | |
| Інше (зазначити) | комітети Наглядової ради не утворювалися | | |

| | |
|--|--|
| <p>Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень</p> | <p>комітети Наглядової ради Товариства не утворювалися</p> |
|--|--|

| | |
|---|--|
| У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності | оцінка роботи комітетів не здійснювалась у зв'язку з відсутністю комітетів Наглядової ради Товариства. |
|---|--|

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

| | |
|--------------------------------------|--|
| Оцінка роботи наглядової ради | Інформація про діяльність наглядової ради, в тому числі щодо оцінки її роботи, не розкривається оскільки емітент - приватне акціонерне товариство. |
|--------------------------------------|--|

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 (зазначити) Інше (зазначити) Відповідно до Статуту Товариства член Наглядової ради Товариства зобов'язаний:- бути лояльним по відношенню до Товариства;- діяти в межах своїх повноважень відповідно до цілей, принципів та завдань Наглядової ради Товариства;- здійснювати свою діяльність добросовісно та розумно в інтересах Товариства;- особисто бути присутнім на засіданнях Наглядової ради Товариства, за виключенням випадків, передбачених цим Статутом, а також випадків, коли присутність члена Наглядової ради Товариства неможлива з поважних причин;- завчасно повідомляти Наглядову раду про неможливість своєї участі у засіданнях Наглядової ради Товариства;- під час голосування з питань порядку денного засідань Наглядової ради Товариства приймати виважені рішення, для чого вивчати всю необхідну інформацію та матеріали, надані до засідання Наглядової ради Товариства;- оцінювати ризики та несприятливі наслідки при прийнятті рішень, в тому числі при голосуванні з питань порядку денного засідань Наглядової ради Товариства;- не розголошувати та не використовувати в особистих цілях або в інтересах третіх осіб конфіденціальну, комерційну та/або службову інформацію Товариства, а також інформацію про діяльність Товариства, розголошення або використання якої може призвести до негативних наслідків у господарській діяльності Товариства, мати наслідком погіршення ділової репутації Товариства або суперечити інтересам Товариства, за винятком випадків, передбачених чинним законодавством України;- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства. | X | |

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі 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 (зазначити) | д/в | |

Як 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 (запишіть) | д/в | |

Склад виконавчого органу

| Персональний склад виконавчого органу | Функціональні обов'язки члена виконавчого органу |
|--|--|
| Генеральний Директор - Яковенко Валерій Геннадійович | До компетенції Генерального директора Товариства належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що належать до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства, в тому числі і виключної компетенції цих органів. Генеральний директор Товариства діє в інтересах Товариства. Генеральний директор Товариства діє від імені Товариства в межах, передбачених законодавством України, цим Статутом, рішеннями Загальних зборів акціонерів Товариства та рішеннями Наглядової ради Товариства. Генеральний директор Товариства представляє інтереси Товариства перед юридичними та фізичними особами, державою, державними та громадськими установами, органами й організаціями, вчиняє від імені та на користь Товариства правочини й інші юридично значимі дії, приймає рішення, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства. Генеральний директор Товариства самостійно розпоряджається коштами, майном та майновими правами Товариства у межах, що встановлені цим Статутом, внутрішніми нормативними документами Товариства, рішеннями Загальних зборів акціонерів Товариства та рішеннями Наглядової ради |

Товариства. Генеральний директор Товариства несе відповідальність за результати діяльності Товариства та виконання покладених на Товариство завдань.

Компетенція та повноваження Генерального директора Товариства:

" здійснює керівництво та вирішує всі питання поточної діяльності Товариства, крім тих, що чинним законодавством, Статутом та рішеннями Загальних зборів віднесені до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства, в тому числі і виключної компетенції цих органів Товариства;

" розробляє та надає на розгляд й затвердження Наглядовій раді Товариства ключові техніко-економічні показники ефективності роботи Товариства, річні та перспективні фінансові плани (бюджети), річні та перспективні інвестиційні плани, інші плани Товариства, готує та надає звіти про їх виконання;

" забезпечує виконання затверджених Наглядовою радою Товариства ключових техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства, річних бізнес-планів, річних та перспективних фінансових планів (бюджетів), річних та перспективних планів інвестицій та розвитку, інших планів Товариства,

" реалізує фінансову, інвестиційну, інноваційну, технічну та цінову політику Товариства;

" виконує рішення Загальних зборів акціонерів Товариства та рішення Наглядової ради Товариства, звітує про їх виконання;

" на вимогу Наглядової ради Товариства готує та надає звіти з окремих питань своєї діяльності;

" за погодженням Наглядової ради Товариства приймає рішення про напрямки та порядок використання коштів фондів Товариства (крім фонду сплати дивідендів) з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом;

" розробляє та затверджує будь-які внутрішні нормативні документи Товариства, за винятком внутрішніх нормативних документів, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства;

" виконує рішення Наглядової ради Товариства про скликання та проведення Загальних зборів акціонерів Товариства відповідно до положень чинного законодавства України та цього Статуту. Надає пропозиції Наглядовій раді Товариства щодо скликання Загальних зборів акціонерів Товариства та доповнення порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства та проектів рішень Загальних зборів акціонерів Товариства;

" приймає рішення про прийняття на роботу в Товариство та звільнення з роботи працівників Товариства, а також вирішує інші питання трудових відносин із працівниками Товариства;

" приймає рішення про заохочення та накладення стягнень на працівників Товариства;

" організує розробку та надає на затвердження Наглядовій раді Товариства пропозиції щодо організаційної структури

Товариства та її зміни, затверджує штатний розклад Товариства;

" призначає та звільняє керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, Інших відокремлених підрозділів, виробничих структурних підрозділів та функціональних структурних підрозділів апарату управління Товариства;

" визначає умови оплати праці керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів, виробничих структурних підрозділів та функціональних структурних підрозділів апарату управління Товариства;

" приймає рішення про притягнення до майнової відповідальності керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів, виробничих структурних підрозділів та функціональних структурних підрозділів апарату управління Товариства;

" самостійно приймає рішення про вчинення правочинів, підписання (укладання) договорів (угод, контрактів), за винятком тих, на вчинення яких відповідно до цього Статуту потрібно одержати обов'язкове рішення Загальних зборів акціонерів або рішення (дозвіл) Наглядової ради Товариства на їх здійснення;

" виступає від імені власників Товариства, як уповноважений орган при розгляді та врегулюванні колективних трудових спорів з працівниками Товариства;

" після та за умови отримання дозволу Наглядової ради Товариства здійснює відчуження нерухомого майна Товариства та об'єктів незавершеного будівництва Товариства;

" організовує та здійснює дії щодо розміщення Товариством цінних паперів, щодо розміщення яких було прийнято рішення Наглядової ради Товариства або Загальних зборів акціонерів Товариства;

" після та за умови отримання дозволу Наглядової ради Товариства організовує та здійснює дії щодо участі у створенні і діяльності Інших юридичних осіб, а також про вихід з них, участь (вступ, вихід або заснування) Товариства в асоціаціях, концернах, корпораціях, консорціумах та інших об'єднаннях; участь у діяльності органів управління юридичних осіб, корпоративними правами яких володіє Товариство;

" після та за умови отримання дозволу Наглядової ради Товариства укладає правочини щодо відчуження та/або придбання, набуття у власність іншим способом будь-яких корпоративних прав інших юридичних осіб;

" після одержання згоди Наглядової ради Товариства укладає та виконує від імені Товариства колективний договір із трудовим колективом Товариства, несе відповідальність за виконання його умов;

" визначає та впроваджує облікову політику Товариства відповідно до принципів, визначених Наглядовою радою Товариства, приймає рішення щодо організації та ведення бухгалтерського та фінансового обліку у Товаристві, несе відповідальність за належну організацію бухгалтерського обліку

| | |
|--|---|
| | <p>та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження оброблених документів, реєстрів і звітності;</p> <p>" приймає рішення щодо організації та ведення діловодства в Товаристві;</p> <p>" в межах своєї компетенції (в тому числі з врахуванням вимог Статуту) видає довіреності (без права передоручення) від імені Товариства іншим особам представляти інтереси, захищати права та інтереси Товариства перед третіми особами, вчиняти правочини, підписувати договори (угоди, контракти) та інші документи, в тому числі й ті, рішення про укладання (оформлення) та/або погодження (затвердження) яких прийняті Загальними зборами акціонерів Товариства та/або Наглядовою радою Товариства;</p> <p>" розробляє Положення про склад, обсяг та порядок захисту відомостей, що становлять службову, комерційну таємницю та конфіденційну інформацію Товариства, розробляє Положення про інформаційну політику Товариства, Положення про філії, відділення та представництва Товариства, статuti дочірніх підприємств та надає їх на затвердження Наглядовій раді Товариства;</p> <p>" затверджує інструкції та положення про виробничі структурні підрозділи та функціональні структурні підрозділи Товариства;</p> <p>" приймає рішення щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед контрагентами і третіми особами;</p> <p>" приймає рішення щодо ефективного використання активів Товариства;</p> <p>" звітує перед Наглядовою радою Товариства в строки і по формах, які затверджено відповідними рішеннями Наглядової ради Товариства;</p> <p>" відповідає за належне функціонування системи розкриття та поширення інформації про діяльність Товариства;</p> <p>" вирішує інші питання діяльності Товариства, які не віднесені до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства, або Щодо вирішення яких не потрібно отримання відповідного рішення Наглядової ради Товариства та/або Загальних зборів акціонерів Товариства.</p> |
|--|---|

| | |
|---|--|
| <p>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській</p> | <p>Генеральний директор виконує функції виконавчого органу одноособово, тому засідання не скликались та не проводились. Діяльність виконавчого органу не зумовила суттєвих змін у фінансово-господарській діяльності товариства.</p> |
|---|--|

| | |
|---|---|
| діяльності товариства | |
| Оцінка роботи виконавчого органу | Інформація про діяльність виконавчого органу, в тому числі щодо оцінки його діяльності, не розкривається оскільки емітент приватне акціонерне товариство. |

Примітки

д/в

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Основні характеристики системи внутрішнього контролю:

Система внутрішнього контролю визначає всі внутрішні правила та процедури контролю, запроваджені керівництвом підприємства для досягнення поставленої мети - забезпечення (в межах можливого) стабільного і ефективного функціонування підприємства. Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено.

Основними характеристиками систем внутрішнього контролю і управління ризиками підприємства є:

- забезпечення ефективності господарської діяльності (наскільки ефективно Товариство управляє своїми ресурсами та яка ймовірність збитків);
- забезпечення надійності, повноти та своєчасності фінансової та управлінської інформації (об'єктивна інформація, що надається різним категоріям користувачів, повинна готуватися за загальноприйнятими принципами);
- дотримання діючих законодавчих та нормативних актів (з метою захисту Товариства необхідно дотримуватися положень діючого законодавства, внутрішніх документів Товариства);
- вчасне виявлення ризиків діяльності, що впливають на формування фінансової звітності Товариства;
- адекватний розподіл обов'язків між працівниками товариства (створення організаційної структури господарської системи, яка б чітко визначала існуючі форми повноважень і підпорядкованості).

Принципи побудови і функціонування системи управління ризиками ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ":

1. Охоплення всіх видів діяльності (запровадження системи управління ризиками у всі сфери діяльності);
2. Збалансованість (об'єктивний баланс критеріїв при ухваленні рішень щодо способів впливу на ризики: вибір між ймовірними втратами та можливостями, між витратами на управління ризиком та можливими втратами при реалізації ризиків);
3. Інформованість (управління ризиками супроводжується наявністю актуальної та достовірної інформації);
4. Комплексність (виявлення факторів та об'єктів ризиків на основі всебічного аналізу всіх бізнес-процесів, дотримання принципів єдності методологічних підходів до вирішення задач з оцінки та управління ризиками);
5. Безперервність функціонування (процес управління ризиками здійснюється на постійній основі);
6. Своєчасність (виконання процедур управління ризиками у призначений для цього час).

Методи управління ризиками. В умовах впливу різноманітних зовнішніх та внутрішніх факторів

ризиків використовуються різні способи їх зниження. Можливе виникнення ризиків необхідно постійно контролювати та докладати максимум зусиль для їх нейтралізації. Для цього застосовуються методи управління ризиками. Кожен з методів пропонує конкретні шляхи вирішення для "ризикових" ситуацій.

- Метод ухилення (уникнення) від ризиків: відмова від кроків, реалізація яких може призвести до появи негативних наслідків, серед них відмова від ненадійних партнерів, ризикованих проєктів, господарських ризиків, звільнення некомпетентних працівників та ін.;
- Метод зниження (скорочення) ризиків: розробка заходів з контролю та зниження негативних наслідків ризиків, серед них диференціація, дублювання важливих об'єктів, що підлягають ризику та ін.;
- Метод передачі ризиків: передача відповідальності за ризик на інші суб'єкти, зокрема страхування, аутсорсинг та ін.;
- Метод прийняття ризиків на себе: готовність покрити можливі збитки власним коштом;
- Метод локалізації ризиків: використовується тоді, коли вдається чітко й конкретно виявити джерела ризику.

Опис розмежування функцій та відповідальності у процесі управління ризиками

Наглядова рада: затверджує стратегію управління ризиками.

Виконавчий орган: затверджує практичну частину реалізації системи управління ризиками, в тому числі допустимі межі ризику; приймає рішення щодо плану дії по ризикам, ініційованих працівником, який є відповідальним за оцінку ризиків; переглядає ефективність стратегії та інших документів, що регламентують управління ризиками Товариства.

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

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 | ні | 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 додаткову емісію 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 порядок розподілу прибутку | | X |
| Інше (запишіть) | ні | |

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

| | | | | | |
|---|---|---|--|---|---|
| Інформація про діяльність акціонерного товариства | Інформація розповсюджується на загальних зборах | Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства |
|---|---|---|--|---|---|

| | | | | | |
|--|-----|---|-----|-----|-----|
| | | діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку | | | |
| Фінансова звітність, результати діяльності | так | так | так | ні | так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій | ні | так | так | так | ні |
| Інформація про склад органів управління товариства | так | так | так | так | так |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | ні | ні | так | так | ні |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | ні | ні | ні | ні | ні |

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

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

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

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

| | | |
|---------------------------|-----|----|
| | Так | Ні |
| Загальні збори акціонерів | X | |
| Наглядова рада | | X |
| Інше (зазначити) | ні | |

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

| | | |
|---|-----|----|
| | 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 та | | X |

| | |
|---------------------------------------|--|
| більше 10 відсотками голосуючих акцій | |
| Інше (зазначити) | остання перевірка фінансово-господарської діяльності та фінансової звітності ПАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" проводилась Ревізійною комісією за результатами діяльності 2017 року, про що зазначено у Звіті Ревізійної комісії (згідно інформації на веб-сайті: http://pokrovskoe.com.ua/company/forshareholders) |

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

| № з/п | Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій | Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента) | Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу) |
|-------|--|---|---|
| 1 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНДАСТРІАЛ КОАЛ ХОЛДІНГ" (пряме володіння) | 41216618 | 57,29 |
| 2 | PRIVATE LIMITED LIABILITY COMPANY METINVEST B.V. (пряме володіння) | 24321697 | 42,71 |

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

| Загальна кількість акцій | Кількість акцій з обмеженнями | Підстава виникнення обмеження | Дата виникнення обмеження |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| 848 535 009 | 0 | д/в | |
| Опис | | д/в | |

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Посадовими особами Товариства визнаються фізичні особи - Голова (у разі обрання) та члени Наглядової ради, Генеральний директор, Голова та члени Ревізійної комісії (у разі обрання Загальними зборами акціонерів), головний бухгалтер.

Члени Наглядової ради Товариства обираються акціонерами під час проведення Загальних

зборів акціонерів Товариства на строк не більше ніж на 3 (три) роки. Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів), та/або незалежні директори. Рішення про обрання членів Наглядової ради приймається без застосування кумулятивного способу голосування простою більшістю голосів акціонерів, присутніх на Загальних зборах акціонерів Товариства. Рішення про відкликання або дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства може бути прийнято Загальними зборами акціонерів Товариства у будь-який час. Будь-який член Наглядової Ради Товариства може в будь-який час достроково припинити свої повноваження з власної ініціативи, повідомивши письмово про таке рішення Наглядову раду Товариства не менш ніж за два тижні до дати складання повноважень. У разі якщо незалежний директор протягом строку своїх повноважень перестав відповідати вимогам, встановленим статтею 531 Закону України "Про акціонерні товариства", він повинен скласти свої повноваження достроково шляхом подання відповідного письмового повідомлення Товариству. Голова Наглядової ради Товариства (у разі його обрання) та його Заступники (у разі їх обрання) можуть обиратися та відкликатися членами Наглядової ради Товариства на засіданні Наглядової ради Товариства із числа обраних Вищим органом Товариства членів Наглядової ради Товариства. Головою Наглядової ради Товариства не може бути обрано члена Наглядової ради, який протягом попереднього року був Генеральним директором Товариства.

На посаду Генерального директора Товариства обирається особа, яка має необхідну професійну кваліфікацію та досвід керівної роботи. Кандидати на посаду Генерального директора Товариства повинні відповідати наступним вимогам: мати вищу освіту, мати досвід роботи на керівних посадах не менш 3 (трьох) років, не бути членом Наглядової ради Товариства або членом Ревізійної комісії Товариства. Обрання та відкликання (в тому числі дострокове) особи на посаду Генерального директора Товариства здійснюється за рішенням Наглядової ради Товариства. Повноваження особи, яка здійснює повноваження Генерального директора, припиняються за рішенням Наглядової ради з одночасним прийняттям рішення про призначення особи, яка здійснює повноваження Генерального директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження. Прийняття Наглядовою радою Товариства рішення про обрання особи на посаду Генерального директора Товариства є підставою для укладення з особою, обраною на вказану посаду трудового договору (контракту) із Товариством. Посадові повноваження особи, обраної на посаду Генерального директора Товариства, дійсні з моменту її обрання, якщо інше не встановлено у відповідному рішенні Наглядової ради Товариства. Особа, обрана на посаду Генерального директора Товариства здійснює свої повноваження на підставі Статуту та укладеного з нею трудового договору (контракту). Повноваження особи, яка була обрана на посаду Генерального директора Товариства припиняються в момент прийняття Наглядовою радою Товариства рішення про відкликання особи з посади Генерального директора Товариства, якщо інше не встановлено у відповідному рішенні Наглядової ради Товариства. Наслідком прийняття Наглядовою радою Товариства рішення про відкликання особи з посади Генерального директора Товариства є припинення посадових повноважень такої особи, розірвання з нею трудового договору (контракту) та припинення трудових відносин із Товариством.

У разі обрання Ревізійної комісії вона складається з трьох членів. Члени Ревізійної комісії обираються шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - Акціонерів Товариства терміном на два роки. Одна й та сама особа може обиратися до складу Ревізійної комісії Товариства необмежену кількість разів. Не можуть бути членами Ревізійної комісії Товариства: член Наглядової ради; Генеральний директор Товариства; особа, яка не має повної цивільної дієздатності; члени інших органів Товариства. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою Більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. У випадку закінчення строку повноважень членів Ревізійної комісії вони виконують зовнішні обов'язки до обрання

Загальними зборами акціонерів Товариства нового складу Ревізійної комісії. Обрання та відкликання членів Ревізійної комісії Товариства відноситься до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства. Кандидатури для обрання в члени Ревізійної комісії Товариства висуваються Акціонерами Товариства та/або їх повноважними представниками. Не заборонено самовисунення акціонера Товариства та/або його представника у кандидати в члени Ревізійної комісії Товариства. Рішення про відкликання членів Ревізійної комісії Товариства може бути прийнято згальними зборами акціонерів Товариства тільки у відношенні всіх членів Ревізійної комісії Товариства (відповідного складу). Рішення приймається простою більшістю голосів акціонерів присутніх на Загальних зборах акціонерів Товариства. За рішенням Загальних зборів Акціонерів Товариства повноваження відповідного складу членів Ревізійної комісії Товариства можуть бути достроково припинені у будь-який час. Рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства може бути прийняте Загальними зборами Акціонерів Товариства тільки у відношенні всіх членів Ревізійної комісії Товариства. Будь-який член Ревізійної комісії може в будь-який час достроково припинити свої повноваження з власної ініціативи, повідомивши письмово про таке рішення не менш ніж за 14 днів до дати складання повноважень. Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються у випадках втрати таким членом Ревізійної комісії Товариства статусу акціонера Товариства або припинення цивільно-правових відносин із акціонером, представником якого він був обраний до складу Ревізійної комісії Товариства, фізичної можливості виконання обов'язків, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, померлим, безвісно відсутнім, а також набрання законної сили вироку чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає виконання обов'язків члена Ревізійної комісії Товариства. У вказаних випадках повноваження члена Ревізійної комісії припиняються без рішення Загальних зборів акціонерів з одночасним припиненням договору між Товариством та таким членом Ревізійної комісії Товариства.

Головний бухгалтер призначається на посаду і звільняється з посади відповідно до встановленого чинним трудовим законодавством порядку наказом генерального директора Товариства. Головним бухгалтером підприємства призначається особа, яка має повну вищу економічну освіту, стаж роботи у сфері фінансів, бухгалтерського обліку та оподаткування не менше трьох років, не має непогашеної або незнятої судимості за вчинення злочину проти власності та у сфері господарської діяльності.

Винагород або компенсацій, які мають бути виплачені посадовим особам емітента у разі їх звільнення, не передбачено, окрім тих, що визначені чинним законодавством про працю.

9) повноваження посадових осіб емітента

Повноваження посадових осіб органів управління визначені Законом України "Про акціонерні товариства" та Статутом Компанії. У своїй діяльності вони керуються рекомендаціями НКЦПФР, наведеними у рішенні "Про затвердження Принципів корпоративного управління" від 22.07.2014 р. № 955.

Наглядова рада акціонерного Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу. Наглядова рада Товариства діє на підставі Статуту. До компетенції Наглядової ради Товариства належить вирішення питань, передбачених Статутом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ", чинним законодавством України, а також питань, переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами акціонерів Товариства.

Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює одноособовий Виконавчий орган Товариства - Генеральний директор Товариства. До компетенції Генерального директора Товариства належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю

Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що належать до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства, в тому числі і виключної компетенції цих органів.

Генеральний директор Товариства представляє інтереси Товариства перед юридичними та фізичними особами, державою, державними та громадськими установами, органами й організаціями, вчиняє від імені та на користь Товариства правочини й інші юридично значимі дії, приймає рішення, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства. Генеральний директор Товариства самостійно розпоряджається коштами, майном та майновими правами Товариства у межах, що встановлені Статутом, внутрішніми нормативними документами Товариства, рішеннями Загальних зборів акціонерів Товариства та рішеннями Наглядової ради Товариства. Генеральний директор Товариства несе відповідальність за результати діяльності Товариства та виконання покладених на Товариство завдань.

Генеральний директор Товариства підзвітний Загальним зборам акціонерів Товариства та Наглядовій раді Товариства, організовує та забезпечує своєчасне та ефективне виконання їх рішень.

Головний бухгалтер або особа, яка забезпечує ведення бухгалтерського обліку підприємства: - забезпечує дотримання на підприємстві встановлених єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку, складання і подання у встановлені строки фінансової звітності; - організує контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій; - бере участь в оформленні матеріалів, пов'язаних з нестачею та відшкодуванням втрат від нестачі, крадіжки і псування активів підприємства; - забезпечує перевірку стану бухгалтерського обліку у філіях, представництвах, відділеннях та інших відокремлених підрозділах підприємства (у разі їх створення).

Ревізійна комісія Товариства здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Повноваження Ревізійної комісії визначені Статутом Товариства та чинним законодавством, в тому числі: контроль за виконанням планів, у т.ч. фінансового плану, інвестиційних програм, планів розвитку Товариства; контроль за дотриманням рівня цін, за якими Товариство закупляє комплектуючі, матеріали, обладнання, а також реалізує готову продукцію (надає послуги) на предмет їх відповідності ринковим цінам на дату здійснення фінансових операцій; контроль за виконанням Генеральним директором Товариства рішень Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства з питань фінансово-господарської діяльності, дотримання вимог чинного законодавства України, Статуту Товариства; контроль за своєчасним та повним здійсненням розрахунків з бюджетом; тощо.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація складається зі:

- звіту про управління, підготовленого у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", які ми отримали до дати цього звіту аудитора;

- звіту про корпоративне управління, складеного відповідно до статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", який ми отримали до дати цього звіту аудитора; і

- річну інформацію емітента цінних паперів, яку ми очікуємо отримати після цієї дати.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації, за винятком вимог статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з

іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту. Інформація стосовно Звіту про корпоративне управління подана у нашому звіті у розділі "Звіти щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів".

Коли ми ознайомимося з річною інформацією емітенті цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг", не розкривається, оскільки емітент не є фінансовою установою.

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

| Найменування юридичної особи | Ідентифікаційний код юридичної особи | Місцезнаходження | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | |
|---|--------------------------------------|--|-----------------------|---|---------------------------|----------------------|
| | | | | | Прості іменні | Привілейовані іменні |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНДАСТРІАЛ КОАЛ ХОЛДІНГ" | 41216618 | 01133, Україна, м. Київ, бульвар Лесі Українки, будинок 30В | 486 148 489 | 57,3 | 486 148 489 | 0 |
| PRIVATE LIMITED LIABILITY COMPANY METINVEST B.V. (METINVEST B.V.) | 24321697 | НІДЕРЛАНДИ, the Netherlands 's-Gravenhage Nassaulaan 2 A 2514JS,, the Netherlands, 's-Gravenhage | 362 386 520 | 42,7 | 362 386 520 | 0 |
| Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи | | | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за типами акцій | |
| | | | | | Прості іменні | Привілейовані іменні |
| Усього | | | 848 535 009 | 100 | 848 535 009 | 0 |

X. Структура капіталу

| Тип та/або клас акцій | Кількість акцій (шт.) | Номінальна вартість (грн) | Права та обов'язки | Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------|---|---|
| Акції прості іменні | 848 535 009 | 0,25 | <p>Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) участь в управлінні Товариством; 2) участь у розподілі прибутку Товариства, отримання дивідендів; 3) отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; 4) отримання інформації про господарську діяльність Товариства в порядку, передбаченому Статутом Товариства; 5) переважне право на придбання акцій у процесі емісії Товариством простих акцій (крім випадку прийняття Загальними зборами акціонерів рішення про невикористання такого права) у порядку, встановленому законодавством; 6) відчужувати належні їм акції або їх частину іншим акціонерам або третім особам без згоди інших акціонерів Товариства. Спадкоємці (правонаступники) акціонера мають право на акції, які отримують у порядку спадкоємства (правонаступництва), незалежно від згоди інших акціонерів Товариства; 7) інші права, передбачені чинним законодавством України та Статутом. <p>Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) додержуватись Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; 2) виконувати рішення Загальних зборів акціонерів, інших органів Товариства; 3) не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; 4) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі ті, що пов'язані із майновою участю, а також оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом. <p>Акціонери Товариства мають право укласти між собою договір, яким, крім іншого, встановити додаткові</p> | <p>Емітент не здійснював публічної пропозиції. Акції емітента не включені до біржового списку жодної біржі.</p> |

| | | | | |
|------------------|--|--|---|--|
| | | | обов'язки для себе стосовно Товариства, у тому числі, але не виключно, обов'язок щодо участі у Загальних зборах акціонерів Товариства, відповідальність за недотримання встановлених договором обов'язків. У разі укладення такого договору його копія, засвідчена нотаріально, має бути передана Товариству. | |
| Примітки: | | | | |
| д/в | | | | |

XI. Відомості про цінні папери емітента
1. Інформація про випуски акцій емітента

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Тип цінного папера | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість (грн) | Кількість акцій (шт.) | 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 | Електронні іменні | 0,25 | 848 535 009 | 212 133 752,25 | 100 |
| Опис | <p>Акції іменні прості. Форма випуску - бездокументарна. Кількість цінних паперів 848 535 009 шт. Номінал одного цінного паперу 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>Факти включення / виключення акцій простих іменних емітента до / з біржового реєстру фондової біржі в 2022 році відсутні.</p> <p>Мета емісії та спосіб, в який здійснювалась пропозиція: емісію здійснено в процесі створення емітента відповідно до наказу Міністерства палива та енергетики України від 27 квітня 2000 р. № 46, постанови Кабінету Міністрів України від 23 серпня 2000 р. № 1310 "Про створення державного відкритого акціонерного товариства "Вугільна компанія "Шахта "Красноармійська - Західна № 1" шляхом злиття ДВАТ "Шахта "Красноармійська - Західна № 1" і ДВАТ ЦЗО "Чумаківська" згідно з Законом України "Про господарські товариства", на виконання Указу Президента України від 7 лютого 1996 р. № 116 "Про структурну перебудову вугільної промисловості", Програми реформування та фінансового оздоровлення підприємств вугільної промисловості України на 2000 рік.</p> <p>Додаткових емісій цінних паперів в звітному періоді не було та не планується. Дострокове погашення для акцій не передбачене.</p> | | | | | | | | |

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Міжнародний ідентифікаційний номер | Кількість акцій у випуску (шт.) | Загальна номінальна вартість (грн) | Загальна кількість голосуючих акцій (шт.) | Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.) | Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.) |
|---|--|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 11.10.2010 | 861/1/10 | UA4000093850 | 848 535 009 | 212 133 752,25 | 848 535 009 | 0 | 0 |
| Опис: | | | | | | | |
| Інформація наведено відповідно до даних Переліку акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ", складеного ПАТ "НДУ" станом на 31.12.2022 року. | | | | | | | |

XIII. Інформація про господарську та фінансову 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, усього (тис. грн) | |
|-------------------------------|--|-------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 15 935 776 | 14 402 467 | 0 | 0 | 15 935 776 | 14 402 467 |
| будівлі та споруди | 11 757 547 | 11 629 966 | 0 | 0 | 11 757 547 | 11 629 966 |
| машини та обладнання | 4 122 577 | 2 741 567 | 0 | 0 | 4 122 577 | 2 741 567 |
| транспортні засоби | 56 | 0 | 0 | 0 | 56 | 0 |
| земельні ділянки | 1 012 | 1 012 | 0 | 0 | 1 012 | 1 012 |
| інші | 54 584 | 29 922 | 0 | 0 | 54 584 | 29 922 |
| 2. Невиробничого призначення: | 19 890 | 10 351 | 0 | 0 | 19 890 | 10 351 |
| будівлі та споруди | 19 568 | 8 646 | 0 | 0 | 19 568 | 8 646 |
| машини та обладнання | 322 | 1 705 | 0 | 0 | 322 | 1 705 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інвестиційна нерухомість | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 15 955 666 | 14 412 818 | 0 | 0 | 15 955 666 | 14 412 818 |
| Опис | <p>Основні засоби ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" обліковуються за справедливою вартістю за вирахуванням подальшої амортизації та знецінення. Справедлива вартість визначається за результатами оцінки, яку проводять незалежні оцінювачі. Регулярність переоцінки залежить від зміни справедливої вартості переоцінюваних активів. Станом на 31.12.2022р основні засоби "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" не переоцінювались. На підприємстві ведеться використання всіх об'єктів основних засобів з максимальним навантаженням. Підземні й наземні основні засоби виробничого призначення експлуатуються в інтенсивному режимі з 100% навантаженням.</p> <p>Балансова вартість оформлених у заставу основних засобів під забезпечення банківських кредитів станом на 31.12.2022 р. складає 343 455 тис. грн. Залишкова вартість основних засобів, що передані підприємством в оперативну оренду станом на 31.12.2022 р. становить 85 905 тис. грн.</p> <p>Первісна (переоцінена) вартість основних засобів, що значаться на балансі підприємства, станом на 31.12.2022 р. складає 21 063 034 тис. грн, в тому числі:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Земля, будівлі та споруди - 13 272 503 тис. грн.; -Машини та обладнання - 7 629 313 тис. грн.; -Транспортні засоби - 127 тис. грн.; -Інші - 161 091 тис. грн. <p>Подальші надходження основних засобів обліковуються за первісною вартістю. Первісна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з</p> | | | | | |

| | |
|--|--|
| | <p>придбанням активів. Вартість активів, побудованих власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат. За звітний період введено в дію (модернізовано, реконструйовано та проведено капітального ремонту) основних засобів на суму 1 463 735 тис. грн. Вибуло основних засобів за залишковою вартістю на суму 11 383 тис. грн.</p> <p>Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом, до зменшення їх вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації. За звітний період на підприємстві нараховано амортизації основних засобів у сумі 2 985 661 тис. грн. в тому числі:</p> <ul style="list-style-type: none"> - на собівартість реалізованої продукції - 2 822 340 тис грн - на адміністративні витрати - 13 491 тис грн - на інші операційні витрати - 103 512 тис грн - до складу незавершених капітальних інвестицій - 46 318 тис грн <p>На балансі підприємства відображена вартість незавершених капітальних інвестицій на будівництво та придбання основних засобів, яка станом на 31.12.2022 р. становить 7 417 843 тис. грн, у тому числі:</p> <ul style="list-style-type: none"> - капітальне будівництво 6 849 915 тис. грн, - обладнання та запаси для капітального будівництва 567 928 тис. грн. <p>Діапазон термінів корисного використання основних засобів складає від 1 до 50 років. Для будівель та споруд 10 -50 років, для виробничого обладнання 1-12 років, для всіх інших категорій 1-7 років.</p> |
|--|--|

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника | За звітний період | За попередній період |
|--|--|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) | 21 633 714 | 12 527 507 |
| Статутний капітал (тис.грн) | 212 134 | 212 134 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн) | 212 134 | 212 134 |
| Опис | Розрахунок вартості чистих активів відбувався 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 (21633714,00 тис. грн) більше скоригованого статутного капіталу. 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 | X | 1 451 493 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| Долларів США | 12.04.2013 | 291 824 | 0 | 30.12.2030 |
| Долларів США | 11.06.2013 | 279 585 | 0 | 30.12.2030 |
| Долларів США | 30.12.2020 | 880 084 | 0 | 30.12.2030 |

| | | | | |
|--|---|------------|---|---|
| Зобов'язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| за облігаціями (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за векселями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 504 012 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 4 284 686 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 39 022 306 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 45 262 497 | X | X |
| Опис | <p>Зобов'язання підприємства виникли внаслідок минулих подій та які будуть погашені, Зобов'язання поділяють на: - Поточні зобов'язання і забезпечення - 23 518 630 тис. грн.:: Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями - 139 999 тис. грн.;; Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 6 912 127 тис. грн.;; Розрахунки з бюджетом - 504 012 тис.грн.;; Розрахунки зі страхування - 27 321 тис. грн.;; Розрахунки з оплати праці - 94 522 тис. грн.;; Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами - 25 123 тис. грн.;; Забезпечення на сплату відпусток - 285 931 тис. грн.;; Запезпечення на сплату бонусів - 5 090 тис.грн.;; Інші поточні зобов'язання - 15 524 505 тис.грн. - Довгострокові зобов'язання і забезпечення - 21 743 867 тис. грн. Відстрочені податкові зобов'язання - 1 145 068 тис. грн.;; Довгострокова частина зобов'язань з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності - 645 273 тис. грн.;; Довгострокові кредити банків - 1 302 734 тис. грн.;; Інші довгострокові зобов'язання - 18 649 986 тис. грн.;; Довгострокові забезпечення на відновлення довкілля - 806 тис. грн.</p> | | | |

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

| № з/п | Основні види продукції | Обсяг виробництва | | | Обсяг реалізованої продукції | | |
|-------|------------------------|--|----------------------------|---|--|----------------------------|---|
| | | у натуральній формі (фізична одиниця виміру) | у грошовій формі (тис.грн) | у відсотках до всієї виробленої продукції | у натуральній формі (фізична одиниця виміру) | у грошовій формі (тис.грн) | у відсотках до всієї реалізованої продукції |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Рядове вугілля марки К | 5286,347 | 8315844,6 | 99,97 | 5286,347 | 9071372,2 | 9071372,2 |

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

| № з/п | Склад витрат | Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках) |
|-------|----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Матеріальні витрати | 12,33 |
| 2 | Витрати на оплату праці | 17,47 |
| 3 | Відрахування на соціальні заходи | 3,98 |
| 4 | Амортизація необоротних активів | 30,09 |
| 5 | Інші | 36,14 |

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

| | |
|---|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ" |
| Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 30370711 |
| Місцезнаходження | 04107, Україна, д/в р-н, м. Київ, вул. Тропініна, буд.7Г |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | Правила ЦДЦП № 2092 |
| Найменування 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 | +38(044) 363-04-00 |
| Факс | д/в |
| 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, по батькові фізичної особи | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЛОБАЛ КАСТОДІАН" |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 37956893 |
| Місцезнаходження | 04071, Україна, д/в р-н, м. Київ, вул.Щекавицька, будинок 30/39, офіс 27 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АЕ № 263421 |
| Найменування 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 | +38(044) 277-23-52 |
| Факс | (044) 277-23-52 |
| Вид діяльності | Депозитарна діяльність депозитарної установи |
| Опис | Послуги при проведенні річних загальних зборів, консультаційного, |

| | |
|--|--|
| | організаційно-методичного, інформаційного та юридичного характеру. Надання послуг щодо обслуговування рахунків у цінних паперах. |
|--|--|

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ" |
| Організаційно-правова форма | Державна організація (установа, заклад) |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 21676262 |
| Місцезнаходження | 01001, Україна, д/в р-н, м. Київ, вул.Грінченка Бориса, будинок 3, поверх 5 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | DR/00002/ARM |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 18.02.2019 |
| Міжміський код та телефон | +38(044) 287-56-70 |
| Факс | (044) 287-56-73 |
| Вид діяльності | Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР |
| Опис | Подання звітності до НКЦПФР |

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ" |
| Організаційно-правова форма | Державна організація (установа, заклад) |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 21676262 |
| Місцезнаходження | 01001, Україна, д/в р-н, м. Київ, вул.Грінченка Бориса, будинок 3, поверх 5 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | DR/00001/ARA |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 18.02.2019 |
| Міжміський код та телефон | +38(044) 287-56-70 |
| Факс | (044) 287-56-73 |
| Вид діяльності | Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку |
| Опис | Оприлюднення регульованої інформації |

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "АСКО-МЕДСЕРВІС" |
| Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |

| | |
|--|---|
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 13550765 |
| Місцезнаходження | 03150, Україна, д/в р-н, м. Київ, вулиця Антоновича, будинок 122 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АВ № 528607 |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З РЕГУЛЮВАННЯ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ УКРАЇНИ |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 07.04.2010 |
| Міжміський код та телефон | +38(044)247-40-80 |
| Факс | д/в |
| Вид діяльності | ПОСЛУГИ У СФЕРІ СТРАХУВАННЯ; СТРАХОВІ ПОСЛУГИ |
| Опис | Страховання фінансових ризиків. Страховання майнових інтересів Товариства. |

| | |
|---|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНЖИНІРИНГОВИЙ ЦЕНТР "ЕКСКОН" |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 35951322 |
| Місцезнаходження | 01042, Україна, д/в р-н, м. Київ, вул. Академіка Філатова, 22/8, оф. 310 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | сертифікат №389/16 |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | ФОНД ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 24.05.2016 |
| Міжміський код та телефон | +38(050)6064530 |
| Факс | д/в |
| Вид діяльності | 1. Оцінка об'єктів у матеріальній формі. 2. Оцінка цілісних майнових комплексів, паїв, цінних паперів, майнових прав та нематеріальних активів, у тому числі прав на об'єкти інтелектуальної власності. |
| Опис | Виконання звіту з незалежної оцінки майна, яке є відходами, а саме: "природний відвал закритої шахти ім. Т.Г. Шевченко" |

| | |
|---|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "АЛЬФА СТРАХУВАННЯ" |
| Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 30968986 |
| Місцезнаходження | 01011, Україна, д/в р-н, м. Київ, ВУЛИЦЯ РИБАЛЬСЬКА, будинок 22 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АЕ 522516 |

| | |
|--|---|
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 14.08.2014 |
| Міжміський код та телефон | +38(044)499-77-61 |
| Факс | +38(044)499-77-60 |
| Вид діяльності | Інші види страхування, крім страхування життя. Перестраховання. Діяльність страхових агентів і брокерів |
| Опис | Страхування здоров'я, працездатності застрахованих осіб - працівників Товариства |

| | |
|---|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДОНЕЦЬКСТАЛЬ" - МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД" |
| Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 30939178 |
| Місцезнаходження | 85300, Україна, Донецька обл., д/в р-н, м. Покровськ, ВУЛИЦЯ ТОРГІВЕЛЬНА, будинок 106А |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | д/н |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | д/н |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | |
| Міжміський код та телефон | +38(062)392-05-00 |
| Факс | +38(062)392-26-50 |
| Вид діяльності | Діяльність у сфері права |
| Опис | Надання юридичних послуг, консультації |

| | |
|---|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСОРИС КОНСАЛТИНГ ЮЕЙ" |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 39243071 |
| Місцезнаходження | 03680, Україна, д/в р-н, м.Київ, вул. Предславинська, 28 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | Диплом актуарних роз |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Інститут актуаріїв (Лондон), Факультет актуаріїв (Единбург). |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 23.08.1997 |
| Міжміський код та телефон | +380445216060 |
| Факс | д/в |
| Вид діяльності | Консультавання з питань комерційної діяльності та управління |
| Опис | Надає Емітенту консультаційні послуги з питань комерційної діяльності та управління; Актуарний розрахунок |

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛУКАС АУДИТ" |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 19029087 |
| Місцезнаходження | 02125, Україна, д/в р-н, м. Київ, проспект Визволителів, будинок 3, кімната 20 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | д/н |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | д/н |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | |
| Міжміський код та телефон | +38044 354 16 00 |
| Факс | +38044 354 16 00 |
| Вид діяльності | Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування |
| Опис | Аудит фінансової звітності за 2021 рік |

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЮРО ВЕРІТАС СЕРТИФІКЕЙШН УКРАЇНА" |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 32490988 |
| Місцезнаходження | 01042, Україна, д/в р-н, м. Київ, вул. Івана Кудрі, будинок 39 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | Accreditation Certif |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | United Kingdom Accreditation Service |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 13.06.2016 |
| Міжміський код та телефон | +38(044) 354-16-00 |
| Факс | +38(044) 354-16-00 |
| Вид діяльності | Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності; Технічні випробування та дослідження; Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки. |
| Опис | Проведення попереднього аудиту Систем Екологічного Менеджменту (СЕМ) у відповідальності до вимог міжнародного стандарту ISO 14001:2015, з оформленням звіту про виявлені невідповідальності у областях СЕМ. |

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ "БІ.ЕФ.СІ" |
|--|--|

| | |
|---|---|
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 34477471 |
| Місцезнаходження | 04211, Україна, д/в р-н, м. Київ, вул. Оболонська набережна, буд. 3, корп. 2, кв. 26 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | Сертифікат суб`єкта |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Фонд державного майна України |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 22.05.2020 |
| Міжміський код та телефон | +38 044 331 87 86 |
| Факс | д/в |
| Вид діяльності | Оцінка об`єктів у матеріальній формі; Оцінка цілісних майнових комплексів, паїв, цінних паперів, майнових прав та нематеріальних активів, у т.ч. прав на об`єкти інтелектуальної власності. |
| Опис | Проведення оцінки ринкової вартості заставного майна |

| | | | |
|--|--|------------|-------------------------|
| | | | КОДИ |
| | | Дата | 01.01.2023 |
| Підприємство | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" | за ЄДРПОУ | 13498562 |
| Територія | Донецька обл. | за КАТОТТГ | UA1416021001 0099403 |
| Організаційно-правова форма господарювання | Акціонерне товариство | за КОПФГ | 230 |
| Вид економічної діяльності | Добування кам'яного вугілля | за КВЕД | 05.10 |

Середня кількість працівників: 6525

Адреса, телефон: 85300 місто Покровськ, площа Шибанкова, 1а, (0623) 392 17 27

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

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

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2022 р.
Форма №1

| | | | Код за ДКУД | 1801001 |
|--|-----------|-----------------------------|----------------------------|---------|
| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| I. Необоротні активи | | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 16 828 | 12 834 | |
| первісна вартість | 1001 | 39 897 | 40 532 | |
| накопичена амортизація | 1002 | (23 069) | (27 698) | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 6 018 599 | 7 417 843 | |
| Основні засоби | 1010 | 15 955 666 | 14 412 818 | |
| первісна вартість | 1011 | 19 731 613 | 21 063 034 | |
| знос | 1012 | (3 775 947) | (6 650 216) | |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 0 | 0 | |
| первісна вартість | 1016 | 0 | 0 | |
| знос | 1017 | (0) | (0) | |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | 0 | |
| первісна вартість | 1021 | 0 | 0 | |
| накопичена амортизація | 1022 | (0) | (0) | |
| Довгострокові фінансові інвестиції: | | | | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | 0 | |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 60 204 | 60 204 | |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 393 | 58 | |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | 0 | |
| Гудвіл | 1050 | 0 | 0 | |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | 0 | |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | 0 | |
| Інші необоротні активи | 1090 | 291 140 | 217 640 | |

| | | | |
|--|------|------------|------------|
| Усього за розділом I | 1095 | 22 342 830 | 22 121 397 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 922 579 | 1 201 931 |
| Виробничі запаси | 1101 | 921 719 | 1 053 401 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 0 | 0 |
| Готова продукція | 1103 | 1 | 0 |
| Товари | 1104 | 859 | 148 530 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 |
| Депозити перестраховання | 1115 | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 3 171 858 | 22 045 639 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 3 275 053 | 4 602 636 |
| з бюджетом | 1135 | 0 | 41 535 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | 0 |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 13 247 634 | 16 732 598 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 384 948 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 57 539 | 150 275 |
| Готівка | 1166 | 80 | 251 |
| Рахунки в банках | 1167 | 57 439 | 149 992 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 43 961 | 200 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | 0 |
| у тому числі в: | | | |
| резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | 0 | 0 |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | 0 |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | 0 |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 2 | 0 |
| Усього за розділом II | 1195 | 21 103 574 | 44 774 814 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | 0 |
| Баланс | 1300 | 43 446 404 | 66 896 211 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 212 134 | 212 134 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 9 893 286 | 8 695 059 |
| Додатковий капітал | 1410 | 7 966 | 8 404 |
| Емісійний дохід | 1411 | 7 769 | 7 769 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 0 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 2 414 121 | 12 718 117 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (0) | (0) |
| Вилучений капітал | 1430 | (0) | (0) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|------|------------|------------|
| Усього за розділом I | 1495 | 12 527 507 | 21 633 714 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 1 386 168 | 1 145 068 |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | 1 220 143 | 645 273 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 998 621 | 1 302 734 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 13 980 016 | 18 649 986 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 741 | 806 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 |
| у тому числі: | | | |
| резерв довгострокових зобов'язань | 1531 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 17 585 689 | 21 743 867 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 196 115 | 139 999 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 2 583 103 | 6 912 127 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 1 121 015 | 504 012 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 963 601 | 435 052 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 29 998 | 27 321 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 98 637 | 94 522 |
| одержаними авансами | 1635 | 114 | 25 123 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 262 226 | 291 021 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 9 042 000 | 15 524 505 |
| Усього за розділом III | 1695 | 13 333 208 | 23 518 630 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | | | |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 43 446 404 | 66 896 211 |

Примітки: д/в

Керівник

Яковенко Валерій Геннадійович

Головний бухгалтер

Фадєєва Світлана Євгенівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2023

13498562

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2022 рік
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 38 469 698 | 21 004 626 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | 0 |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | 0 |
| Премії, передані у перестраховання | 2012 | (0) | (0) |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | 0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (19 060 357) | (12 963 726) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | (0) | (0) |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | 19 409 341 | 8 040 900 |
| збиток | 2095 | (0) | (0) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | 0 | 0 |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | 0 |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | 0 |
| Інші операційні доходи | 2120 | 320 196 | 155 221 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | 0 |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | 0 |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | 0 | 0 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (370 706) | (293 199) |
| Витрати на збут | 2150 | (471 400) | (109 870) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (3 093 343) | (680 877) |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | 0 | 0 |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 15 794 088 | 7 112 175 |
| збиток | 2195 | (0) | (0) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 38 145 | 556 198 |

| | | | |
|---|------|---------------|---------------|
| Інші доходи | 2240 | 14 766 | 64 655 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 2250 | (5 261 094) | (1 053 357) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (0) | (0) |
| Інші витрати | 2270 | (18 216) | (419 307) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 10 567 689 | 6 260 364 |
| збиток | 2295 | (0) | (0) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -1 932 167 | -1 142 750 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 8 635 522 | 5 117 614 |
| збиток | 2355 | (0) | (0) |

II. Сукупний дохід

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | -57 888 | 7 803 982 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 642 411 | 218 223 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 584 523 | 8 022 205 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | (113 838) | (1 176 975) |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 470 685 | 6 845 230 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 9 106 207 | 11 962 844 |

III. Елементи операційних витрат

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 1 373 105 | 1 003 355 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 1 825 769 | 1 958 138 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 440 888 | 426 979 |
| Амортизація | 2515 | 2 943 972 | 2 724 608 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 6 010 620 | 2 890 930 |
| Разом | 2550 | 12 594 354 | 9 004 010 |

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 | 848 535 009 | 848 535 009 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 848 535 009 | 848 535 009 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 10,176980 | 6,031120 |

| | | | |
|--|------|----------|----------|
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0,000000 | 6,031120 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Примітки: д/в

Керівник

Яковенко Валерій Геннадійович

Головний бухгалтер

Фадєєва Світлана Євгенівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2023

13498562

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2022 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: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 24 802 567 | 8 346 636 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 54 | 59 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | 50 |
| Цільового фінансування | 3010 | 0 | 0 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | 0 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 1 045 275 | 13 788 330 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 655 846 | 1 576 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 18 387 | 3 393 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 130 | 128 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 23 535 | 88 772 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | 0 |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | 0 |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3095 | 701 770 | 8 714 475 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (12 705 631) | (8 901 275) |
| Праці | 3105 | (1 479 694) | (1 627 465) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (422 944) | (455 945) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (3 644 032) | (1 755 339) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (2 815 655) | (578 056) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (263 335) | (597 049) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (565 042) | (580 234) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (3 395 684) | (5 497 343) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (115) | (388 013) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (0) | (0) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (0) | (0) |
| Інші витрачання | 3190 | (8 389 163) | (8 455 494) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -2 789 699 | 3 862 495 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 0 | 0 |

| | | | |
|--|------|---------------|---------------|
| необоротних активів | 3205 | 0 | 1 096 |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | 2 838 | 5 545 |
| дивідендів | 3220 | 0 | 0 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | 0 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 529 706 | 254 369 |
| Витрачання на придбання: | | | |
| фінансових інвестицій | 3255 | (0) | (0) |
| необоротних активів | 3260 | (3 213 936) | (2 811 008) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (0) | (0) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3290 | (120 207) | (387 869) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -2 801 599 | -2 937 867 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | 0 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 5 678 686 | 0 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3340 | 0 | 0 |
| Витрачання на: | | | |
| Викуп власних акцій | 3345 | (0) | (0) |
| Погашення позик | 3350 | (0) | (1 052 806) |
| Сплату дивідендів | 3355 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (453) | (12 150) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (0) | (0) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3390 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 5 678 233 | -1 064 956 |
| Чистий рух коштів за звітний період | 3400 | 86 935 | -140 328 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 57 539 | 204 847 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 5 801 | -6 980 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 150 275 | 57 539 |

Примітки: д/в

Керівник

Яковенко Валерій Геннадійович

Головний бухгалтер

Фадєєва Світлана Євгенівна

| | | | | | | | | | |
|---|------|---------|------------|-------|---|------------|---|---|------------|
| зарєєстрованого капіталу | | | | | | | | | |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Внески учасників: Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Анулювання викуплених акцій | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | -1 668 474 | 0 | 0 | 1 668 474 | 0 | 0 | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Разом змін у капіталі | 4295 | 0 | -1 198 227 | 438 | 0 | 10 303 996 | 0 | 0 | 9 106 207 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 212 134 | 8 695 059 | 8 404 | 0 | 12 718 117 | 0 | 0 | 21 633 714 |

Примітки: д/в

Керівник

Яковенко Валерій Геннадійович

Головний бухгалтер

Фадєєва Світлана Євгенівна

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

1. Загальні відомості

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" (далі - Компанія, Товариство або ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ") - це приватне акціонерне товариство, зареєстроване в Україні.

ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" було створено відповідно до наказу Міністерства палива та енергетики України від 27 квітня 2000 р. № 46, постанови Кабінету Міністрів України від 23 серпня 2000 р. № 1310 "Про створення державного відкритого акціонерного товариства "Вугільна компанія "Шахта "Красноармійська - Західна № 1" шляхом злиття ДВАТ "Шахта "Красноармійська - Західна № 1" і ДВАТ ЦЗФ "Чумаківська" згідно з Законом України "Про господарські товариства", на виконання Указу Президента України від 7 лютого 1996 р. № 116 "Про структурну перебудову вугільної промисловості", Програми реформування та фінансового оздоровлення підприємств вугільної промисловості України на 2000 рік. Найменування ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВУГІЛЬНА КОМПАНІЯ "ШАХТА "КРАСНОАРМІЙСЬКА-ЗАХІДНА №1" було змінено відповідно до вимог та положень Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17 вересня 2008 року на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ". Найменування ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" в подальшому було змінено на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ" у зв'язку зі зміною типу Товариства. Товариство є правонаступником усього майна, прав та обов'язків державного відкритого акціонерного товариства "Вугільна компанія Шахта "Красноармійська - Західна №1".

Місцезнаходження Компанії: Україна, 85300, Донецька область, місто Покровськ, площа Шибанкова, будинок 1А.

Станом на 31 грудня 2022 р. на підприємстві працюють 5 851 осіб (на 31 грудня 2021 р. 6 525 особи).

На 31 грудня 2022 року ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" має 2 дочірніх підприємства:

1) ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ШАХТОБУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ", зареєстроване за адресою: Донецька обл., місто Покровськ, вул. Залізнична, будинок 82. Внесок Компанії в статутний капітал складає 99,92%.

2) ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА "СВЯТО-ВАРВАРИНСЬКА", зареєстроване за адресою: Донецька обл., Покровський район, село Сергіївка (Сергіївська с/р), провулок Верхній, будинок 44. Внесок Компанії в статутний капітал складає 55%.

ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" не має філій, представництв та інших відокремлених підрозділів.

Станом на 31 грудня 2022 року зареєстрований капітал розподілений наступним чином: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНДАСТРІАЛ КОАЛІ ХОЛДІНГ", зареєстроване в Україні, якому належить 57,29% акцій Компанії та PRIVATE Ltd LIABILITY COMPANY METINVEST B.V., якій належать 42,71% в статутному капіталі Компанії.

Ця фінансова звітність є окремою. Компанія PRIVATE Ltd LIABILITY COMPANY METINVEST B.V (материнське підприємство) складає консолідовану фінансову звітність, яка доступна для публічного використання та відповідає МСФЗ, адреса, за якою можна отримати цю консолідовану фінансову звітність, <https://metinvestholding.com/ua/investor/reportresults>. PRIVATE Ltd LIABILITY COMPANY METINVEST B.V., юридична особа, що зареєстрована та існує відповідно до законодавства Нідерландів, реєстраційний номер 24321697, яка зареєстрована за адресою: Густав Малерплейн 74 В, 1082МА, Амстердам, Нідерланди та здійснює свою діяльність в Україні, Італії, Великобританії та США.

Основний вид діяльності за КВЕД 05.10 Добування кам'яного вугілля. Компанія є найбільшим виробником коксівного вугілля в Україні.

2. Операційне середовище та економічна ситуація

Українська економіка демонструвала стабільне зростання протягом кількох років до 2020 року на фоні загальної макроекономічної стабілізації, підкріпленої структурними реформами, збільшенням внутрішніх інвестицій, поживаленням споживання домогосподарств, збільшенням промислового виробництва та будівельної діяльності, а також покращеним середовищем на зовнішніх ринках. У 1-3 кварталах 2020 року українська економіка скоротилася на тлі зниження промислового виробництва та карантинних заходів, запроваджених на початку 2020 року для стримування поширення пандемії COVID-19. Пом'якшення обмежувальних протипандемічних заходів підштовхнуло економічне відновлення у другому півріччі та разом з іншими факторами призвело до зростання реального ВВП у 2021 році на 3,4%.

З кінця 2021 року з'явилися новини про можливу ескалацію конфлікту між Росією та Україною, що розпочався у 2014 році з анексії Криму та подальшої втрати Україною контролю над окремими частинами Донецької та Луганської областей.

24 лютого 2022 року Росія розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. У відповідь Україна оголосила воєнний стан, який все ще діє на дату підписання цієї фінансової звітності, оскільки активний конфлікт все ще триває в деяких містах східної та південної частин України вздовж лінії фронту, деякі міста цих регіонів залишаються тимчасово окупованими, тоді як Росія періодично проводить бомбардування території України.

30 вересня 2022 року Росія оголосила про приєднання Донецької, Луганської, Запорізької та Херсонської областей України до складу Російської Федерації. Україна не визнає законність анексії і використовуватиме всі доступні правові та інші засоби, щоб її скасувати.

Протягом вересня-листопада 2022 року українські війська здійснили контрнаступи на південному та східному напрямках лінії фронту, в результаті яких було звільнено значну частину Харківської області, частину Донецької, Луганської та Херсонської областей (включно з самим містом Херсон).

Результат і час вирішення конфлікту неможливо передбачити з достатньою точністю. Виклики, з якими стикається Україна через війну, заважають стабільності та подальшому розвитку її економіки та фінансового сектору. Таким чином, операційне середовище Компанії залишається складним.

Збиток, завданий активам та фізичній інфраструктурі України, є значним. В результаті військових дій чорноморські порти в Україні призупинили свою роботу, будучи заблокованими або окупованими Росією, а обмежена пропускна здатність залізниць із західними країнами не змогла замінити морський пропускний режим.

Війна спровокувала масову міграцію в безпечніші райони всередині країни та за її межами.

Після вторгнення український бюджет відчуває глибокий дефіцит на тлі падіння бюджетних надходжень і значного зростання військових витрат. Україна потребує значної зовнішньої фінансової підтримки для покриття потреб платіжного балансу та бюджету.

Підвищення інфляції в Україні наприкінці 2021 року змусило Національний банк України ("НБУ") продовжити жорсткість монетарної політики та підвищити облікову ставку до 10%,

починаючи з 20 січня 2022 року. Після початку російського вторгнення НБУ відмовився від політики таргетування інфляції. Починаючи з 3 червня 2022 року, НБУ підвищив облікову ставку до 25%. Фактичний рівень інфляції в Україні за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, становив 26,6% (за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року: 10%), а реальний ВВП України знизився порівняно з аналогічним періодом минулого року на 30,4% у 2022 році (2021 рік: зростання на 3,4% порівняно з попереднім роком).

24 лютого 2022 року з метою стабілізації фінансової системи України під час війни НБУ встановив офіційний курс гривні на рівні 29,25 грн за 1 долар (порівняно з 27,28 грн за 1 долар на 31 грудня 2021 року), а потім з 21 липня 2022 р. перефіксував курс гривні на рівні 36,57 грн за 1 дол. На дату цієї фінансової звітності офіційний курс НБУ гривні до долара США залишився на рівні 36,57 грн за 1 долар США.

3. Основа підготовки фінансової звітності та ключові положення облікової політики

Основа підготовки. Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), за принципом історичної вартості, з коригуваннями на початкове визнання фінансових інструментів за справедливою вартістю та переоцінку основних засобів. Нижче описані основні принципи облікової політики, що використовувалися під час підготовки цієї фінансової звітності. Ці принципи облікової політики застосовувалися послідовно відносно всіх періодів, представлених у звітності, якщо не зазначено інше.

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ, вимагає застосування певних важливих бухгалтерських оцінок. Вона також вимагає, щоб при застосуванні облікової політики Компанії її керівництво застосовувало власні професійні судження. Области, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності, описані у Примітці 6.

Подання фінансової звітності у iXBRL форматі. Відповідно до пункту 5 Статті 12 Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" всі суб'єкти господарювання, які зобов'язані складати фінансову звітність за МСФЗ, мають складати і подавати фінансову звітність в єдиному електронному форматі (iXBRL). Станом на дату випуску цієї фінансової звітності процес подання фінансової звітності в єдиному електронному форматі із використанням Таксономії UA XBRL МСФЗ 2022 рік ще не розпочато Національною Комісією з цінних паперів та фондового ринку. Керівництво Компанії планує підготувати пакет звітності у форматі iXBRL і подати його протягом 90 днів після закінчення військового стану.

Безперервність діяльності. Керівництво Компанії підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшої безперервності діяльності.

Як описано в Примітці 2, 24 лютого 2022 року Росія розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну, після чого Указом Президента України, схваленим Верховною Радою України, було негайно введено воєнний стан та пов'язані з ним тимчасові обмеження, що впливають на економічне середовище та бізнес-операції. Залишається значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості та коротко- та довгострокового впливу на Компанію, її людей, діяльність, ліквідність та активи. Може існувати кілька сценаріїв подальшого розвитку подій з невідомою ймовірністю, і величина впливу на Компанію може бути різною.

Незважаючи на складність операційного середовища, Компанія продовжує провадити свою діяльність. Керівництво вважає, що воно вживає відповідні заходи для підтримки стабільної роботи Компанії, необхідні у нинішніх обставинах.

Станом на дату випуску цієї фінансової звітності не було пошкоджень критично важливих активів, які перешкождали б продовженню безперервної діяльності Компанії. Компанія відкоригувала свої бізнес-процеси, щоб забезпечити безперервність своєї операційної діяльності

в поточних умовах.

З урахуванням викладених вище факторів, керівництво дійшло висновку, що, попри описані вище поточні обставини та вплив, Компанія здатна продовжувати безперервну діяльність і застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим.

Однак непередбачуваність подальшого розвитку війни та її потенційно суттєвий масштаб представляють суттєву невизначеність, яка ставить під сумнів здатність Компанії продовжувати свою безперервну діяльність, і, отже, Компанія може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу.

Незважаючи на цей один фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, керівництво прогнозує наявність у Компанії достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати випуску цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків.

Переоцінка іноземної валюти та переведення в валюту презентації. Функціональною валютою Компанії є валюта первинного економічного середовища, в якому вона працює. Суми у цій фінансовій звітності представлені в національній валюті України - українській гривні, яка є функціональною валютою і валютою представлення звітності Компанії.

Операції в іноземній валюті враховуються за обмінним курсом Національного банку України (НБУ) іноземної валюти до української гривні, встановленим на дату операції. Курсові різниці, що виникають в результаті розрахунку за операціями в іноземній валюті, включаються до Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються в гривні по офіційному курсу обміну, який встановлює НБУ на відповідну звітну дату. Прибуток і збитки від курсових різниць, що виникають в результаті перерахунку активів і зобов'язань, відображаються у складі курсових різниць в Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

Прибутки та збитки від курсової різниці, які відносяться до позикових коштів та грошових коштів і їх еквівалентів, представлені у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у складі фінансових доходів або витрат. Усі інші прибутки та збитки від курсової різниці представлені у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у складі інших прибутків/(збитків), чиста сума.

Перерахунок за курсами на кінець року не застосовується до немонетарних статей.

Компанія перераховує операції, виражені в іноземній валюті, у функціональну валюту для їхнього визнання в обліку:

- (i) активи і зобов'язання перераховуються за обмінним курсом станом на кінець дня на кінець відповідного звітного періоду;
- (ii) доходи і витрати перераховуються за середнім курсом обміну (крім випадків, коли такий середній курс не є приблизно рівним кумулятивному ефекту курсів обміну на дати відповідних операцій, у цих випадках доходи і витрати перераховуються на дати операцій);
- (iii) компоненти капіталу перераховуються за історичним курсом обміну; та
- (iv) всі курсові різниці, що виникли, визнаються у складі іншого сукупного доходу.

Станом на звітні дати, що представлені в цій фінансовій звітності, основні курси обміну, використані для перерахунку сум в іноземній валюті, були наступними:

| | 31 грудня 2022 | 31 грудня 2021 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 1 долл США до грн | 36.57 | 27.28 |
| 1 євро до грн | 38.95 | 30.92 |

В даний час українська гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України.

Основні засоби. Основні засоби обліковуються за моделлю переоцінки. Основні засоби відображаються за переоціненою сумою, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки мінус будь-яка подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності. Справедлива вартість визначається за результатами оцінки, яку проводять незалежні оцінювачі. Регулярність переоцінки залежить від зміни справедливої вартості переоцінюваних активів.

Надходження основних засобів обліковуються за первісною вартістю. Первісна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів. Вартість активів, побудованих власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат.

Збільшення балансової вартості основних засобів за підсумками переоцінки визнається у звіті про сукупний дохід та збільшує резерв переоцінки в капіталі. Після переоцінки об'єкта основних засобів накопичена амортизація на дату переоцінки вираховується з валової балансової вартості активу, після чого чиста вартість активу трансформується до його переоціненої вартості. Зменшення балансової вартості активу, яке компенсує попереднє збільшення балансової вартості того ж активу, визнається у звіті про сукупний дохід і зменшує раніше визнаний резерв переоцінки у складі капіталу. Всі інші випадки зменшення балансової вартості відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід). Резерв переоцінки, відображений у складі капіталу, відноситься безпосередньо на нерозподілений прибуток у тому випадку, коли сума переоцінки реалізована, тобто коли актив реалізується або списується або по мірі використання Компанією цього активу. В останньому випадку реалізована сума переоцінки являє собою різницю між амортизацією на основі переоціненої балансової вартості активу і амортизацією на основі його первісної вартості.

Після визнання основні засоби поділяються на компоненти, що являють собою об'єкти, вартість яких значна і які можуть амортизуватися окремо.

Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які визнаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати, в тому числі витрати на капітальні ремонти капіталізуються тільки в тих випадках, коли вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигод від основного засобу. Усі інші витрати, включаючи витрати на ремонт та поточне технічне обслуговування, визнаються у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) у складі витрат у тому періоді, в якому вони понесені.

Витрати на капітальні ремонти амортизуються протягом планового міжремонтного періоду.

Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод. Прибуток та збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів та балансової вартості цих активів і визнаються у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

При продажу переоцінених активів суми, включені в інші резерви, переносяться на нерозподілений прибуток.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом.

Строки корисного використання основних засобів:

Групи основних засобів за МСФЗ - Термін корисної служби.

Земельні ділянки - Не амортизуються

Будівлі та споруди - від 9 до 48 років;

Виробниче обладнання - від 1 до 13 років;

Інші основні засоби - від 1 до 6 років.

Ліквідаційна вартість активу - це розрахункова сума, яку Компанія отримала б у даний час від вибуття активу, за вирахуванням витрат на реалізацію, якби актив вже був у тому віці і в тому стані, які очікуються в кінці терміну його експлуатації. Якщо Компанія має намір використовувати актив до кінця його фізичного існування, ліквідаційна вартість такого активу дорівнює нулю. Залишкова вартість і терміни експлуатації переглядаються та, за необхідності, коригуються на кожну звітну дату.

Балансова вартість активу негайно зменшується до вартості відшкодування, якщо балансова вартість вище вартості відшкодування.

Незавершені капітальні інвестиції. У складі незавершених капітальних інвестицій визнаються: вартість незавершеного капітального будівництва, придбані основні засоби, інші необоротні матеріальні активи, нематеріальні активи, а також витрати, пов'язані із реконструкцією, модернізацією об'єктів необоротних активів до введення в експлуатацію. Амортизація по цих активах не нараховується до моменту їх придатності до використання у спосіб, передбачений керівництвом Компанії.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи визнаються лише за наявності наступних умов:

(i) створені активи можуть бути ідентифіковані (такі як програмне забезпечення та нові процеси);

(ii) існує ймовірність, що створені активи генеруватимуть майбутні економічні вигоди;

(iii) собівартість цього активу може бути надійно оцінена.

Нематеріальні активи первісно визнаються за собівартістю на час придбання. Придбані нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю на основі витрат, понесених на їх придбання та впровадження за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного періоду корисного використання, та оцінюються на предмет втрати корисності при наявності ознак такої втрати корисності.

Строки корисного використання основних груп нематеріальних активів становлять:

" ліцензії - від 3 до 20 років;

" програмне забезпечення - від 2 до 14 років

Знецінення нематеріальних активів та основних засобів. Активи, термін експлуатації яких не обмежено, не амортизуються, але розглядаються щорічно на предмет знецінення. Активи, які амортизуються, аналізуються на предмет знецінення у випадку будь-яких подій або змін обставин, які свідчать про те, що відшкодування балансової вартості активу може стати неможливим. Збиток від знецінення визнається у сумі, на яку балансова вартість активу перевищує вартість його відшкодування. Вартість відшкодування активу - це його справедлива вартість за вирахуванням витрат на вибуття або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Для оцінки знецінення активи групуються на найнижчому рівні, на якому існують надходження грошових коштів, переважно незалежні від надходжень грошових коштів від інших активів (на рівні одиниць, які генерують грошові кошти). Попереднє знецінення нефінансових активів (крім гудвілу) аналізується з точки зору можливого сторнування станом на кожну звітну дату.

Операційна оренда. У випадках, коли Компанія виступає орендодавцем за договором оренди, за якою всі ризики та вигоди, притаманні володінню активом, практично не передаються орендарю (тобто у випадку операційної оренди), орендні платежі за договорами операційної оренди відображаються у складі інших доходів лінійним методом. Орендодавець обліковує модифікацію договору оренди як нову оренду з фактичної дати модифікації з урахуванням передоплачених або нарахованих орендних платежів, які стосуються початкової оренди, у складі орендних платежів за новою орендою.

Запаси. Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

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. Метод конкретної ідентифікації списання запасів застосовується при виконанні робіт по конкретному об'єкту, а також по запасам які не замінюють один одного.

Для запасів, що знаходяться у роздрібній торгівлі, вибуття здійснювалось за цінами продажу.

Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну реалізації в ході звичайної господарської

діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних з доведенням продукції до готовності, та витрат на її реалізацію.

Первісне визнання фінансових інструментів. При первісному визнанні Компанія повинна оцінювати фінансовий актив або фінансове зобов'язання за справедливою вартістю. Якщо актив або зобов'язання обліковується не за справедливою вартістю через прибуток або збиток, дана справедлива вартість може бути збільшена або зменшена на суму витрат, які пов'язані з укладанням угоди та які мають пряме відношення до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання. Якщо актив або зобов'язання обліковується за справедливою вартістю через прибуток або збиток, ці витрати відображаються у складі прибутку або збитку.

При первісному визнанні ціна угоди якнайкраще засвідчує справедливую вартість. Прибуток або збиток при первісному визнанні відображається лише в тому випадку, якщо існує різниця між ціною угоди та справедливою вартістю, яка може бути підтверджена ціною котирування на активному ринку для ідентичного активу або зобов'язання або базується на техніці оцінки, яка використовує лише дані з відкритих для спостережень ринків.

Класифікація та подальша оцінка фінансових активів та зобов'язань.

Компанія класифікує свої фінансові активи за наступними категоріями:

о які в подальшому оцінюються за справедливою вартістю (або через інший сукупний дохід, або через прибуток або збиток), і

о які оцінюються за амортизованою вартістю.

Класифікація залежить від бізнес-моделі Компанії для управління фінансовими активами та договірних умов грошових потоків.

Три категорії оцінки, за якими Компанія класифікує свої боргові фінансові активи, є такими:

1) Амортизована вартість: активи, які утримуються для отримання договірних грошових потоків, де ці грошові потоки являють собою виключно виплати основної суми та відсотків, оцінюються за амортизованою вартістю. Процентний дохід від цих фінансових активів включається до фінансового доходу з використанням методу ефективної процентної ставки. Будь-який прибуток або збиток, що виникає внаслідок припинення визнання, визнається безпосередньо у прибутку чи збитку та відображається в інших операційних доходах/(витратах). Збитки від знецінення відображаються в інших операційних доходах/(витратах) або окремою статтею у консолідованому звіті про фінансові результати, якщо вони суттєві.

2) Справедлива вартість через інший сукупний дохід: активи, які утримуються для отримання договірних грошових потоків і для продажу фінансових активів, де грошові потоки активів являють собою виключно виплати основної суми та відсотків, оцінюються за справедливою вартістю через сукупний дохід.

3) Справедлива вартість через прибуток або збиток: активи, які не відповідають критеріям амортизованої вартості або справедливої вартості через сукупний дохід оцінюються за справедливою вартістю через прибуток та збиток.

Зміни у справедливій вартості фінансових активів за справедливою вартістю через прибуток або збиток визнаються в інших операційних доходах / (витратах) у звіті про прибутки та збитки. Збитки від знецінення (та сторнування збитків від знецінення) по інвестиціях у капітал, які оцінені за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, не відображаються окремо від інших змін справедливої вартості.

Фінансові активи включаються до складу оборотних активів, за винятком строків погашення більше 12 місяців після дати балансу. Вони класифікуються як необоротні активи.

Всі фінансові зобов'язання в подальшому оцінюються за амортизованою вартістю, за винятком похідних інструментів, фінансових зобов'язань, що утримуються для торгівлі, умовної компенсації, визнаної набувачем при об'єднанні бізнесу та інших фінансових зобов'язань, визначених як таких при первісному визнанні, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток та договорів фінансової гарантії та зобов'язань із надання позики за ставкою відсотка, нижчою від ринкової.

Знецінення фінансових активів - резерв на очікувані кредитні збитки. Після первісного визнання

резерв під очікувані кредитні збитки ("ECL") визнається для фінансових активів, оцінених за амортизованою вартістю та справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Компанія оцінює очікувані кредитні збитки і визнає чисті збитки від знецінення фінансових активів і активів за договорами з покупцями на кожну звітну дату. Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає: (i) об'єктивну і зважену з урахуванням імовірності суму, визначену шляхом оцінки діапазону можливих результатів, (ii) вартість грошей у часі та (iii) всю обгрунтовану і підтверджувану інформацію про минулі події, поточні умови та прогнозовані майбутні економічні умови, доступну на звітну дату без надмірних витрат і зусиль.

Фінансові інструменти, що оцінюються за амортизованою вартістю, та контрактні активи представлені в балансі за вирахуванням резерву на очікувані кредитні збитки.

Загалом, методологія розрахунку очікуваних кредитних збитків являє собою триетапну модель, що застосовується залежно від того, чи відбулося значне збільшення кредитного ризику фінансового інструменту з моменту початкового визнання.

Якщо на звітну дату кредитний ризик за фінансовим інструментом не збільшився суттєво з моменту первісного визнання, Компанія оцінює резерв під збитки за цим фінансовим інструментом у сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за 12 місяців (Етап 1 моделі ECL), враховуючи, що максимальний період кредитного ризику не може перевищувати термін погашення фінансового інструмента. На кожну звітну дату Компанія оцінює резерв під збитки за фінансовим інструментом у сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам протягом усього терміну дії, якщо кредитний ризик за цим фінансовим інструментом значно зріс з моменту початкового визнання (Етап 2 моделі ECL). Якщо Компанія визначає, що фінансовий актив є кредитно знеціненим, актив переводиться на Етап 3, а його ECL оцінюється як ECL за весь термін.

Щодо торговельної дебіторської заборгованості Компанія застосовує спрощений підхід, дозволений МСФЗ 9, який вимагає визнання очікуваних збитків протягом усього терміну під час первісного визнання дебіторської заборгованості (Етап 2 моделі ECL). Для виданих кредитів і грошових коштів Компанія застосовує загальну модель зменшення корисності на основі змін у кредитній якості з моменту первісного визнання.

Компанія має три види фінансових активів, що підлягають під розрахунок очікуваних кредитних збитків: грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторська заборгованість від реалізації товарів і послуг та інша дебіторська заборгованість.

Компанія використовує різні підходи для аналізу очікуваних кредитних збитків, що пов'язані з фінансовими активами від пов'язаних сторін, значних клієнтів та інших клієнтів.

Для всіх суттєвих боржників та пов'язаних сторін розрахунок очікуваних кредитних збитків здійснюється на індивідуальній основі з урахуванням умов договору, очікуваного періоду погашення, внутрішньо оцінених кредитних ризиків для значних боржників на основі їх фінансових результатів та з урахуванням зовнішнього кредитного рейтингу, якщо такий є. Ставка очікуваних кредитних збитків розраховується як різниця між середньою дохідністю облігацій компаній з аналогічним кредитним ризиком (з поправкою на термін погашення) та, безризиковою ставкою та премією за ліквідність або на основі рейтингів корпоративних облігацій міжнародних рейтингових агентств.

Для індивідуально незначних боржників Компанія розраховує очікувані кредитні збитки, використовуючи матрицю резервування, групуючи клієнтів за крайною розташування. Ця матриця базується на історичних показниках дефолту боржників протягом очікуваного терміну погашення фінансової дебіторської заборгованості та коригується на прогнозні оцінки.

Компанія не визнає очікувані кредитні збитки за грошовими коштами та їх еквівалентами, якщо було визнано, що ефект від визнання таких збитків не є суттєвим на звітну дату.

Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань. Компанія припиняє визнання фінансового активу коли: спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу або Компанія в основному передає всі ризики та вигоди від володіння фінансовим активом або Компанія в основному не передає й не зберігає за собою всіх ризиків та

вигод від володіння фінансовим активом, але не залишає за собою контроль над ними. Контроль залишається якщо одержувач не має практичну здатність продати актив.

Списання фінансового активу також є подією, що призводить до припинення визнання. Фінансові активи списані повністю або частково, коли Компанія не має обґрунтованих очікувань щодо повернення цих активів.

Компанія припиняє визнання фінансових зобов'язань тоді й лише тоді, коли воно погашається: тобто тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання.

Згортання фінансових інструментів. Згортання фінансових активів і фінансових зобов'язань з відображенням підсумку в балансі здійснюється тільки за наявності юридично закріпленого права провести згортання визнаних сум та наміру здійснити розрахунок на нетто-основі або реалізувати актив одночасно з погашенням зобов'язання.

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість спочатку визнаються за справедливою вартістю, а в подальшому обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням резерву під збитки, який визначається шляхом застосування моделі очікуваних кредитних збитків.

Передоплати(аванси видані). Передоплати обліковуються за первісною вартістю мінус резерв на знецінення. Передоплати відносяться до категорії довгострокових, якщо товари чи послуги, за які було здійснено передоплату, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо передоплати стосуються активу, який при початковому визнанні буде віднесений до категорії необоротних активів. Передоплати, видані з метою придбання активу, включаються до складу його балансової вартості після того, як Компанія отримала контроль над цим активом і якщо існує ймовірність того, що Компанія отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Інші передоплати списуються на прибуток чи збиток після отримання послуг, за які вони були здійснені. Якщо існує свідчення того, що активи, товари чи послуги, за які була здійснена передоплата, не будуть отримані, балансова вартість передоплати зменшується належним чином, і відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку за рік.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівку в касі, грошові кошти на поточних банківських рахунках, депозити на вимогу в банках та інші короткострокові високоліквідні інвестиції з початковим терміном погашення три місяці або менше. Суми, використання яких обмежене, виключені зі складу грошових коштів та їх еквівалентів. Суми, обмеження щодо яких не дозволяють обміняти їх або використовувати для розрахунку за зобов'язаннями протягом, щонайменше, дванадцяти місяців після звітної дати, включені до складу інших необоротних активів.

Витрати майбутніх періодів. Витрати майбутніх періодів обліковуються за первісною вартістю. Списання витрат майбутніх періодів на витрати періоду відображається рівномірно протягом періоду, в якому планується отримання пов'язаних з ними економічних вигід.

Акціонерний (пайовий) капітал. Прості акції та привілейовані акції, що не підлягають викупу, які дають право їх власникам на дискреційні дивіденди, класифіковані як капітал. Перевищення справедливої вартості внесених у капітал сум над номінальною вартістю випущених акцій обліковується у складі капіталу як емісійний дохід

Дивіденди. Дивіденди визнаються як зобов'язання і вираховуються з капіталу на звітну дату, тільки якщо вони оголошені до або на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається у примітках до фінансової звітності, якщо вони запропоновані до звітної дати чи запропоновані або оголошені після звітної дати, але до затвердження фінансової звітності до випуску.

Позики і кредити отримані. Позикові кошти спочатку визнаються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат, понесених на проведення операції, а в подальшому обліковуються за амортизованою вартістю, яка являє собою поточну вартість очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ефективною ставкою відсотка.

Різниця між номінальною сумою заборгованості і її теперішньою вартістю є сумою дисконту. Суми доходів при первісному визнанні дисконту за зобов'язанням, а також подальші витрати за амортизації дисконту підлягають визнанню на рахунках обліку фінансових доходів і витрат протягом усього періоду погашення заборгованості.

На кожен дату звітності компанія виділяє поточну частину (суму, яка буде погашена протягом 12-ти місяців з дати звітності) за кожним довгостроковим фінансовим інструментом, і враховує таку частину в складі поточних зобов'язань.

Капіталізація витрат за позиковими коштами. Загальні та специфічні витрати за позиковими коштами, які прямо відносяться до придбання, будівництва або виробництва активів, підготовка яких до використання за призначенням або продажу обов'язково потребує тривалого часу (кваліфікаційні активи), капіталізуються у складі вартості цих активів.

Дата початку капіталізації настає, коли (а) Компанія несе витрати, пов'язані з кваліфікаційним активом; (б) вона несе витрати за позиковими коштами; та (в) вона вдається до дій, необхідних для підготовки активу до використання за призначенням або продажу.

Капіталізація витрат за позиковими коштами здійснюється до дати, до якої актив стає практично готовим до його використання чи продажу.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю нараховується, якщо контрагент виконав свої зобов'язання за угодою, і визнається спочатку за справедливою вартістю, а в подальшому обліковується за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Аванси отримані. Аванси отримані обліковуються за початково одержаними сумами.

Пенсійні зобов'язання (план зі встановленими виплатами).

Компанія бере участь у державному пенсійному плані зі встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію співробітників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Компанія також надає на певних умовах одноразові виплати при виході на пенсію. Зобов'язання, визнане в балансі у зв'язку з пенсійним планом зі встановленими виплатами, являє собою поточну вартість певного зобов'язання на звітну дату з урахуванням корегування на невизначений актуарний прибуток або збиток і вартість послуг минулих років. Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується щорічно з використанням актуарного методу нарахування прогнозованих одиниць. Поточна сума зобов'язання по пенсійному плану зі встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відпливу коштів із застосуванням відсоткових ставок. Вартість послуг минулих років негайно відображається у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), крім випадків, коли зміни пенсійного плану залежать від продовження трудової діяльності працівників протягом певного періоду часу (період, протягом якого виплати стають гарантованими). У цьому випадку вартість послуг минулих років працівників амортизується за методом рівномірного списання протягом періоду, коли виплати стають гарантованими.

Резерви зобов'язань та відрахувань. Резерви зобов'язань та відрахувань - це зобов'язання нефінансового характеру із невизначеним строком або сумою. Резерви відображаються у фінансовій звітності, коли Компанія має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання у результаті минулих подій і коли існує імовірність того, що погашення такого зобов'язання потребуватиме відтоку ресурсів, які передбачають економічні вигоди, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності. Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, що, як очікується, будуть потрібними для погашення зобов'язання, із використанням ставки до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризиків, пов'язаних із цим зобов'язанням. Збільшення резерву з плином часу відноситься на процентні витрати у складі фінансових витрат.

Обов'язкові платежі та відрахування, такі як податки, крім податку на прибуток або зборів, установлених регулюючими органами, на основі інформації, що стосується періоду, який

передуює виникненню зобов'язання зі сплати, визнаються як зобов'язання, коли відбувається зобов'язуюча подія, яка призводить до виникнення обов'язкового платежу, що визначена у законодавстві як така, яка спричиняє виникнення зобов'язання зі сплати обов'язкового платежу. Якщо сплата обов'язкового платежу здійснюється до того, як відбулася зобов'язуюча подія, цей платіж визнається як передплата.

Умовні активи та зобов'язання. Умовні активи не відображаються у фінансовій звітності, проте розкриваються у примітках до фінансової звітності у випадку, коли приток ресурсів, що містять економічні вигоди, є вірогідним. Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, проте розкриваються у примітках до фінансової звітності у випадку, коли відтік ресурсів, що містять економічні вигоди, є вірогідним, та суми таких потоків можуть бути визначені. Інформація про умовні зобов'язання розкривається у звітності за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, що містять економічні вигоди, є маловірогідною.

Визнання виручки. Компанія визнає виручку від реалізації, щоб відобразити передачу обіцяних товарів чи послуг у сумі, що відображає справедливую винагороду, яку, як очікує Компанія, вона буде мати змогу отримати в обмін на товари чи послуги. Компанія визнає виручку від реалізації, застосовуючи такі кроки:

- " Ідентифікація договору
- " Ідентифікація контрактного зобов'язання
- " Визначення ціни угоди
- " Розподіл ціни угоди
- " Визнання виручки

Компанія визнає виручку від реалізації, коли вона виконала зобов'язання щодо передачі товарів чи послуг покупцю. Виручка від реалізації визнається у сумі, яка відноситься до зобов'язання, що було виконано. Зобов'язання може вважатися виконаним у певний момент часу або протягом певного періоду часу. Якщо це зобов'язання, яке виконується протягом певного часу, Компанія визнає виручку від реалізації протягом певного періоду часу, використовуючи доцільний метод для визначення ступеня виконання зобов'язань. Якщо неможливо визначити ступінь виконання кожного контрактного зобов'язання, Компанія визнає виручку тільки в обсязі понесених витрат. Якщо контрактне зобов'язання не виконується протягом періоду, Компанія виконує контрактне зобов'язання в момент часу, протягом якого клієнт отримує контроль над обіцяним активом.

Визнання витрат. Витрати враховуються за методом нарахування. На рахунках "Собівартості реалізованої продукції, робіт, послуг" ведеться облік виробничої собівартості реалізованої продукції, робіт, послуг. Адміністративні витрати, витрати на збут, інші операційні витрати та інші витрати не включаються до складу виробничої собівартості готової та реалізованої продукції, а тому інформація про такі витрати узагальнюється на рахунках обліку витрат звітного періоду - "Адміністративні витрати", "Витрати на збут", "Інші операційні витрати", "Інші витрати".

Фінансові доходи і витрати. Фінансові витрати включають процентні витрати за зобов'язаннями, збиток від виникнення фінансових інструментів, зміна дисконту за фінансовими інструментами та збитки від курсової різниці.

Процентний дохід або витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, що точно дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом очікуваного строку використання фінансового інструменту або, якщо це доречно, менш тривалого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу або зобов'язання. Процентний дохід включається до складу фінансового доходу у звіті про фінансові результати.

Податки

Податок на додану вартість

Доходи, витрати, активи та аванси визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

- " ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина

витратної статті, залежно від обставин;

" Дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної у звіті про фінансовий стан.

ПДВ розраховується за такими ставками: 20% стягується при поставках товарів чи послуг на території України, включаючи поставки без оплати, та імпорті товарів в Україну (якщо такі поставки прямо не звільнені від ПДВ); 0% застосовується при експорті товарів та відповідних послуг; на період дії режиму воєнного стану запроваджено ПДВ за ставкою 7% до операцій з ввезення та постачання пального та нафтопродуктів.

Вихідний ПДВ при продажі товарів і послуг враховується у момент отримання товарів або послуг клієнтом або у момент надходження платежу від клієнта, залежно від того, що сталося раніше. Вхідний ПДВ враховується таким чином: право на кредит по вхідному ПДВ при закупівлях виникає у момент отримання накладної по ПДВ, яка видається в момент надходження оплати постачальникові або в момент отримання товарів або послуг, залежно від того що відбувається раніше, або право на кредит по вхідному ПДВ при імпорті товарів або послуг виникає в момент сплати податку.

ПДВ з продажу та закупівель визнається в балансі згорнуто і показується як актив або зобов'язання в сумі, відображеній у деклараціях з ПДВ.

Поточний податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток включають поточний податок і відстрочений податок. Поточний податок на прибуток у фінансовій звітності розраховується відповідно до українського законодавства, яке діє на звітну дату.

Витрати з податку на прибуток визнаються у звіті про фінансові результати, крім випадків, коли вони визнаються у звіті про сукупний дохід або безпосередньо у складі капіталу, оскільки вони відносяться до операцій, що враховані у поточному або інших періодах у звіті про сукупний дохід або безпосередньо у складі капіталу.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, потрібно буде сплатити або відшкодувати у податкових органів щодо оподаткованого прибутку чи збитків поточного та попередніх періодів. Інші податки, крім податку на прибуток, показані як компонент операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених з минулих періодів податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відповідно до дозволеного спрощення при початковому визнанні, відстрочені податки не визнаються у відношенні тимчасових різниць при початковому визнанні активу або зобов'язання в разі операції, що не є об'єднанням компаній, коли така операція при її початковому обліку не впливає ні на фінансову, ні на податковий прибуток. Відстрочений податок оцінюється за податковими ставками, які діють або плануються до введення в дію на звітну дату і які, як очікується, будуть застосовуватися в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи, що віднімаються для оподаткування, і перенесені з попередніх періодів податкові збитки визнаються лише в тій мірі, в якій існує імовірність отримання оподаткованого прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Інвестиції в дочірні підприємства. Дочірні підприємства - це такі об'єкти інвестицій, які Компанія контролює, оскільки Компанія (i) володіє повноваженнями, які надають їй можливість управляти значущою діяльністю, що суттєво впливає на дохід об'єкта інвестицій, (ii) наражається на ризики, пов'язані з коливанням доходу від участі в об'єкті інвестицій, або має право на одержання такого доходу, та (iii) має можливість скористатися своїми повноваженнями щодо об'єкта інвестицій з метою здійснення впливу на величину доходу інвестора.

Для цілей цієї фінансової звітності інвестиції в дочірні підприємства обліковуються за собівартістю придбання за мінусом зменшення корисності (знецінення).

4. Нові та переглянуті стандарти та тлумачення

З 1 січня 2022 року набули чинності такі зміни стандартів:

- о Виручка, отримана до початку запланованого використання активу, Обтяжливі договори - вартість виконання договору, Посилання на Концептуальну основу - зміни обмеженої сфери застосування до МСБО 16, МСБО 37 та МСФЗ 3, і Щорічні удосконалення МСФЗ 2018-2020 років - зміни МСФЗ 1, МСФЗ 9, МСФЗ 16 та МСБО 41 (опубліковані 14 травня 2020 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2022 року або після цієї дати). Застосування цих змін не мало значного впливу на фінансову звітність Компанії.

Були випущені окремі нові стандарти та інтерпретації, які є обов'язковими до застосування у річних періодах, що починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати, і які не були достроково застосовані Компанією:

- о Відстрочені податки, пов'язані з активами та зобов'язаннями, що виникають за однією операцією, - зміни МСБО 12 (опубліковані 7 травня 2021 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати).

- о Зміни МСБО 8: Визначення облікових оцінок (опубліковані 12 лютого 2021 року та вступають в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати).

- о Зміни МСБО 1 та Практичні рекомендації із застосування МСФЗ 2: розкриття облікової політики (опубліковані 12 лютого 2021 року та вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати).

- о МСФЗ 17 "Договори страхування" (опублікований 18 травня 2017 року і вступає в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати).

- о Зміни МСФЗ 17 та зміна МСФЗ 4 (опубліковані 25 червня 2020 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати).

- о Зміни МСФЗ 17 "Перехідна опція для страхових компаній, що застосовують МСФЗ 17" (опубліковані 9 грудня 2021 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати).

- о Класифікація зобов'язань як поточних або довгострокових зобов'язань - перенесення дати набуття чинності - зміни МСБО 1 (опубліковані 15 липня 2020 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати).

Наразі Компанія оцінює вплив цих змін на її фінансову звітність.

5. Істотні бухгалтерські оцінки та судження

Компанія робить оцінки і припущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, показаних у звітності, протягом наступного фінансового року. Оцінки та судження постійно аналізуються і ґрунтуються на досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, яке при існуючих обставинах вважається обґрунтованим. Крім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні судження при застосуванні принципів облікової політики. Судження, які найбільше впливають на суми, визнані у фінансових звітах, і оцінки, які можуть призвести до значних коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Справедлива вартість основних засобів.

Справедлива вартість основних засобів Компанії підлягає регулярним переоцінкам, що проводяться незалежними оцінювачами. Оскільки велика частина основних засобів має вузьконаправлене використання, основою для їх оцінки є амортизована вартість заміщення (рівень 3). Під час проведення такої оцінки оцінювачами застосовуються наступні основні допущення:

- о вибір джерел інформації для аналізу витрат на спорудження (фактичні витрати, понесені Компанією останнім часом, спеціалізовані довідники, оцінки витрат на спорудження різноманітного обладнання тощо);

- о вибір порівняльних величин для вартості заміщення певного обладнання, а також

відповідних коригувань для прийняття до уваги технічних характеристик і стану нового існуючого обладнання;

о метод кривих Айова / Маршалла і Свіфта, що застосовується для оцінки фізичного зносу основних засобів.

Справедлива вартість, отримана з використанням амортизованої вартості заміщення та/або індексації балансової вартості перевіряється з використанням моделей дисконтованих грошових потоків (дохідний підхід, рівень 3) і коригується, якщо значення, отримані з використанням дохідного підходу, є нижчими. Основні вхідні дані для моделей дисконтованих грошових потоків узгоджуються з припущеннями, використаними для тестування на зменшення корисності активів, зокрема: базові рівні цін на ключові товари, прогнози обсяги виробництва та витрати виробництва, а також рівні капітальних витрат, ставка дисконтування.

Оцінка очікуваних кредитних збитків.

Компанія використовує модель "очікуваних кредитних збитків" ("ОКЗ") для оцінки резерву під знецінення дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості. Підхід до оцінки очікуваних кредитних збитків, зокрема, основні вхідні дані, що використовуються для розрахунку, докладно описані у Примітці 4. Компанія регулярно аналізує та перевіряє коректність вхідних параметрів, що використовуються для оцінки з ціллю зменшення різниці між оцінкою очікуваного кредитного збитку та фактичним кредитним збитком.

Пенсійні зобов'язання та інші винагороди працівникам.

Керівництво оцінює пенсійні зобов'язання та інші винагороди працівникам з використанням методу прогнозованої умовної одиниці на підставі актуарних припущень, що представляють собою всю наявну у керівництва інформацію про змінні величини, що визначають остаточну вартість пенсій до виплати і інших винагород працівникам. Оскільки пенсійний план входить в компетенцію державних органів, у Компанії не завжди є доступ до всієї необхідної інформації. Внаслідок цього на суму зобов'язань по пенсійному забезпеченню можуть чинити значний вплив судження про те, чи вийде працівник достроково на пенсію і коли це станеться, чи буде Компанія зобов'язана фінансувати пенсії колишніх співробітників залежно від того, чи продовжує колишній співробітник працювати в небезпечних умовах, а також про ймовірність того, що співробітники будуть переведені з пенсійної програми, що фінансується державою, на пенсійну програму, що фінансується Компанією.

Поточна вартість зобов'язань за планом зі встановленими виплатами залежить від ряду факторів, які визначаються на підставі актуарних розрахунків з використанням низки припущень. Основні припущення, що використовуються при визначенні чистих витрат (доходів) по пенсійному забезпеченню, включають, зокрема, ставку дисконтування. Будь-які зміни в цих припущеннях вплинуть на поточну вартість зобов'язань. Компанія визначає відповідну ставку дисконту в кінці кожного року. Ця відсоткова ставка повинна використовуватися для визначення поточної вартості очікуваних майбутніх грошових потоків, необхідних для погашення пенсійних зобов'язань. При визначенні відповідної ставки дисконту Компанія враховує відсоткові ставки за високоліквідними корпоративними облігаціями, деномінованими в тій же валюті, в якій будуть проведені виплати, і терміни до погашення яких приблизно відповідають терміну відповідних пенсійних зобов'язань. Інші ключові припущення для пенсійних зобов'язань частково ґрунтуються на поточних ринкових умовах.

Податкове, валютне та митне законодавство.

Податкове, валютне та митне законодавство України продовжує змінюватися. Суперечливі положення трактуються по-різному. Керівництво вважає, що їх тлумачення є доречним і обґрунтованим, але ніхто не може гарантувати, що податкові органи його не оскаржать.

Щодо інтерпретації складного податкового законодавства, змін у податковому законодавстві, а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. Компанія не створює резерви під можливі наслідки перевірок, проведених податковими органами.

Операції з пов'язаними сторонами.

В ході звичайної діяльності Компанія проводить операції з пов'язаними сторонами. При визначенні того, чи проводилися операції за ринковими або неринковими цінами, використовуються професійні судження, якщо для таких операцій немає активного ринку. Фінансові інструменти первісно визнаються за справедливою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Облікова політика Компанії передбачає відображення прибутків і збитків від операцій із пов'язаними сторонами, крім об'єднання бізнесу чи інвестицій у капітал, у звіті про фінансові результати. Основою для судження є ціноутворення для аналогічних типів операцій з непов'язаними сторонами та аналіз ефективної процентної ставки.

6. Справедлива вартість

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана за продаж активу або сплачена за передачу зобов'язання узвичайній операції на основному (або найсприятливішому) ринку на дату оцінки за поточних ринкових умов. Справедлива вартість поділена на рівні, відповідно до ступеня відкритості вхідних даних, що застосовувались для її оцінки:

- Вхідні дані 1 го рівня - це ціни котирування (нескориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких Компанія може мати доступ на дату оцінки.
- Вхідні дані 2 го рівня - це вхідні дані (окрім цін котирування, віднесених до 1 го рівня), які можна спостерігати для активу чи зобов'язання, прямо або опосередковано.
- Вхідні дані 3 го рівня - це вхідні дані для активу чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі.

Станом на 31 грудня 2022 р. вартість грошових коштів, дебіторської та кредиторської заборгованості Компанії приблизно дорівнює їх справедливій вартості

7. Нематеріальні активи

Інформація про рух нематеріальних активів та незавершених капітальних інвестицій за 2021 та 2022 рік:

Рух нематеріальних активів за групами Права на користування природними ресурсами
Програмне забезпечення Незавершені капітальні інвестиції Разом

Станом на 01.01.2021

| | | | | |
|--------------------------------|-------------------|------------|----------|--|
| Первісна вартість | 12 513 22 705 181 | 35 399 | | |
| Накопичений знос та знецінення | (7 665)(12 019) | (181) | (19 865) | |
| Чиста балансова вартість | 4 848 10 686 | 15 534 | | |
| Надходження | 4 679 4 679 | 9 358 | | |
| Вибуття | (4 854)(4 854) | | | |
| Амортизаційні відрахування | (573) | (2 812)175 | (3 210) | |

Станом на 31.12.2021

| | | | | |
|--------------------------------|-----------------|---------|----------|--|
| Первісна вартість | 12 513 27 384 6 | 39 903 | | |
| Накопичений знос та знецінення | (8 238)(14 831) | (6) | (23 075) | |
| Чиста балансова вартість | 4 275 12 553 | 16 828 | | |
| Надходження | 635 635 | 1 270 | | |
| Вибуття | (635) | (635) | | |
| Амортизаційні відрахування | (639) | (3 990) | (4 629) | |

Станом на 31.12.2022

| | | | | |
|--------------------------------|-----------------|--------|----------|--|
| Первісна вартість | 12 513 28 019 6 | 40 538 | | |
| Накопичений знос та знецінення | (8 877)(18 821) | (6) | (27 704) | |

Чиста балансова вартість 3 636 9 198 12 834

Станом на 31 грудня 2022 та 2022 років нематеріальні активи Компанії не перебували в заставі. У складі незавершених вкладень відображаються витрати на впровадження нематеріальних активів.

8. Основні засоби, незавершене будівництво та капітальні вкладення

Інформація про рух основних засобів та незавершених капітальних інвестицій за 2021 та 2022 рік:

Рух основних засобів за групами Земельні ділянки Будинки, споруди та передавальні пристрої
 Машина та обладнання Транспортні засоби Інструменти, прилади, інвентар (меблі)
 Інші основні засоби Незавершені капітальні інвестиції в основні засоби Разом

Станом на 01.01.2021

| | | | | | | | |
|--|-----|-------------|-------------|-------|---------------|-----------|---------------------|
| Первісна вартість | 538 | 8 987 987 | 7 245 193 | 423 | 36 556 75 774 | 3 060 584 | 19 407 055 |
| Накопичений знос та знецінення | - | (1 517 144) | (4 246 870) | (423) | (18 058) | (36 740) | (8 301)(5 827 536) |
| Чиста балансова вартість | 538 | 7 470 843 | 2 998 323 | - | 18 498 39 034 | 3 052 283 | 13 579 519 |
| Надходження первісної вартості | 448 | 871 616 | 1 318 572 | - | 5 662 | 28 200 | 3 714 982 5 939 480 |
| Вибуття первісної вартості | - | (47 844) | (262 060) | - | (5 804) | (870) | (2 228 197) |
| Вибуття накопиченого зносу | - | 47 792 | 244 095 | - | 5 498 | 870 763 | 299 018 |
| Амортизаційні відрахування | - | (660 078) | (2 042 869) | (71) | (8 975) | (30 835) | (2 742 828) |
| Зменшення корисності | - | - | (48 134) | - | - | (8 004) | (56 138) |
| Ефект переоцінки первісної вартості | 26 | 4 094 786 | 1 914 972 | 127 | 3 306 | - | 1 486 772 7 499 989 |
| Вибуття накопиченого зносу при згортанні накопиченого зносу з первісною вартістю | - | 1 231 518 | 3 298 711 | 423 | 5 343 | - | 4 535 995 |
| Вибуття первісної вартості при згортанні накопиченого зносу з первісною вартістю | - | (1 231 518) | (3 298 711) | (423) | (5 343) | - | (4 535 995) |

Станом на 31.12.2021

| | | | | | | | |
|--|-------|------------|-------------|---------|----------------|-------------|----------------------|
| Первісна вартість | 1 012 | 12 675 027 | 6 917 966 | 127 | 34 377 103 104 | 6 034 | 141 25 765 754 |
| Накопичений знос та знецінення | - | (897 912) | (2 795 067) | (71) | (16 192) | (66 705) | (15 542) (3 791 489) |
| Чиста балансова вартість | 1 012 | 11 777 115 | 4 122 899 | 56 | 18 185 36 399 | 6 018 | 599 21 974 265 |
| Надходження первісної вартості | - | 596 464 | 839 892 | 2 923 | 24 456 | 3 064 314 | 4 528 049 |
| Рух основних засобів за групами Земельні ділянки Будинки, споруди та передавальні пристрої Машина та обладнання Транспортні засоби Інструменти, прилади, інвентар (меблі) Інші основні засоби Незавершені капітальні інвестиції в основні засоби Разом | - | (128 545) | (2 476) | (1 293) | (1 481 462) | (1 613 776) | |

| | | | | | | |
|---|------------|-----------------|-------------|-----------|-----------------|-----------|
| Вибуття накопиченого зносу 931 | - | 117 164 | 2 474 | 1 293 | 120 | |
| Амортизаційні відрахування (2 955 820) | - | (733 178) | (2 171 874) | (56) | (7 162)(43 550) | |
| Зменшення корисності 988) | - | (1 789)(36 264) | (1 327) | (183 608) | (222 | |
| Станом на 31.12.2022 | | | | | | |
| Первісна вартість | 1 012 | 13 271 491 | 7 629 313 | 127 | 34 824 126 267 | 7 616 993 |
| | 28 680 027 | | | | | |
| Накопичений знос та знецінення 962) (199 150) (6 849 366) | - | (1 632 879) | (4 886 041) | (127) | (22 207) | (108 |
| Чиста балансова вартість | 1 012 | 11 638 612 | 2 743 272 | 0 | 12 617 17 305 7 | 417 843 |
| | 21 830 661 | | | | | |

На 31 грудня 2022 р. основні засоби, балансова вартість яких становить 348 058 тисяч гривень (31 грудня 2021 р.: 645 440 тисячі гривень) передані у заставу для забезпечення кредитів та порук. Компанія врахувала вплив обставин, що описані в Примітці 2 в рамках аналізу основних засобів на предмет знецінення станом на 31 грудня 2022 року та дійшла до висновку, що немає необхідності визнавати додатковий збиток від знецінення окрім того, що уже був визнаний в даній фінансовій звітності.

Станом на 31.12.2022 р. основні засоби Компанії не переоцінювались до справедливої вартості незалежним оцінювачем.

9. Запаси

Запаси ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" складаються з наступних груп:

| Найменування | 31 грудня 2021 р. | 31 грудня 2022 р. |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Сировина і матеріали | 291 145 | 449 909 |
| Паливо | 15 657 113 457 | |
| Запасні частини | 521 760 | 390 954 |
| Інші поточні запаси | 93 157 99 081 | |
| Готова продукція | 1 | - |
| Товари | 859 | 148 530 |
| Разом | 922 579 | 1 201 931 |

Протягом 2022 року сума знецінення запасів склала 10 202 тис. грн., протягом 2021 року 843 тис.грн.

На 31 грудня 2022 року. та 31 грудня 2021 року запаси Компанії не перебувають в заставі (як забезпечення зобов'язань).

10. Дебіторська заборгованість по основній діяльності та інша дебіторська заборгованість

| Найменування | 31 грудня 2021 р. | 31 грудня 2022 р. |
|--|-------------------|-------------------|
| Інша довгострокова дебіторська заборгованість | 393 | 58 |
| Інші довгострокові фінансові інвестиції | 60 204 | 60 204 |
| Дебіторська заборгованість по основній діяльності | 3 188 795 | 22 261 843 |
| Резерв під очікувані кредитні збитки дебіторської заборгованості по основній діяльності 937) (216 204) | | (16 |
| Інша дебіторська заборгованість | 13 476 979 | 17 092 536 |
| Резерв очікуваних кредитних збитків від іншої дебіторської заборгованості (362 360) | | (238 064) |
| Поточні фінансові інвестиції | 384 948 | |

11. Грошові кошти та їх еквіваленти

Структура грошових коштів наведена у наступній таблиці:

| Найменування | 31 грудня 2021 р. | 31 грудня 2022 р. |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Поточні рахунки в банках | 57 439 149 992 | |
| Грошові кошти в касі | 80 | 251 |
| Грошові кошти в дорозі | 20 | 32 |
| Разом | 57 539 150 275 | |

Усі залишки на банківських рахунках не прострочені та не знецінені. Звіт про рух грошових коштів складений за прямим методом.

12. Власний капітал

Статутний капітал

Власний капітал ПРАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" включає наступні види капіталу: зареєстрований (статутний) капітал, капітал у дооцінках, додатковий капітал, резервний капітал, нерозподілений прибуток/непокриті збитки.

Станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року статутний капітал складав 212 133 752,25 грн., його розподілено на 848 535 009 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Статутний капітал сплачено повністю. Інформація про акціонерів, які володіють більше 10% акцій в статутному капіталі товариства наведена в таблиці:

№ з/п Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій

Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)

Розмір частки акціонера (власника) більше 10% (у відсотках до статутного капіталу)

| | | | |
|---|---|----------|-----------|
| 1 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНДАСТРІАЛ КОАЛ ХОЛДІНГ" (пряме володіння) | 41216618 | 57,292684 |
| 2 | PRIVATE LIMITED LIABILITY COMPANY METINVEST B.V. (пряме володіння) | 24321697 | 42,707315 |

Вилучений капітал

У 2022 та 2021 році змін щодо кількості акцій, що перебували в обігу емітента не відбувалось.

Прибуток (збиток) на акцію

Базисний прибуток на одну акцію розраховується діленням прибутку або збитку на середньорічну кількість простих акцій у обігу протягом року.

Середньорічна кількість простих акцій - це середньозважена кількість простих акцій, які перебували в обігу протягом звітного року, яка розраховується як кількість звичайних акцій в обігу на початок періоду, скоригована на кількість викуплених або випущених звичайних акцій протягом певного періоду, помножена на часовий зважений коефіцієнт. Часовий зважений коефіцієнт - це кількість днів, протягом яких акції перебувають в обігу, у вигляді відношення до загальної кількості днів у певному періоді.

Компанія не має простих акцій, що потенційно розбавляють прибуток на акцію. Тому базисний

та скоригований прибуток (збиток) на акцію мають однакове значення.

Таким чином прибуток на акцію у результаті діяльності, що триває розраховується наступним чином:

| Показник | 2022рік | 2021рік |
|---|-----------|-----------|
| Прибуток (збиток) за рік, який належить акціонерам, що володіють простими акціями (тис. грн.) | 8 635 522 | 5 117 614 |

Середньозважена кількість простих акцій в обігу, (штук акцій) 848 535 009 848 535 009

Базовий (та скоригований) прибуток на просту акцію, які належать акціонерам Компанії (в гривнях на акцію) 10 ,17698 6,03112

Капітал у дооцінках

Капітал у дооцінках станом на 31.12.2022 рік складається з переоцінки зобов'язань, визнаних в інших совокупних доходах.

Зміни капіталу у дооцінках наведені нижче:

Найменування

| Переоцінка основних засобів | Актурні прибутки/збитки за пенсійними планами | | |
|--|---|-------------|-----------|
| Разом | | | |
| На 01 січня 2021 р. | 4 552 733 | 4 552 733 | |
| Перенесення до нерозподіленого прибутку (збитку) | | (1 325 699) | (178 781) |
| Дооцінка | 6 701 176 | 178 781 | 6 879 957 |
| Знецінення раніше дооцінених об'єктів | | (34 924) | (34 924) |
| На 31 грудня 2021 р. | 9 893 286 | 9 893 286 | |
| Перенесення до нерозподіленого прибутку (збитку) | | (1 142 056) | (526 418) |
| Дооцінка | 526 418 | 526 418 | |
| Знецінення раніше дооцінених об'єктів | | (56 171) | (56 171) |
| На 31 грудня 2022 р. | 8 695 059 | 8 695 059 | |

13. Пенсійні зобов'язання

Компанія бере участь у державній пенсійній програмі з визначеними виплатами, яку засновано у законодавчому порядку, участь у якій є обов'язковою для усіх компаній, що мають робочі місця з особливо шкідливими та важкими умовами праці (Список 1 та Список 2). Зобов'язання Компанії за даною програмою виплат формуються поступово, протягом усього періоду трудової діяльності працівника на атестованому у встановленому порядку робочому місці, що дає право на отримання пільгової пенсії. Нарахування пенсійних зобов'язань здійснюються відповідно діючому законодавству.

З метою визначення вартості зобов'язання по Програмі з фіксованими виплатами Компанії та відповідного чистого балансового зобов'язання Компанії згідно з МСБО 19, на кінець кожного звітного періоду була проведена актуарна оцінка пенсійних зобов'язань.

Зобов'язання з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності на 31 грудня представлені у звіті про фінансовий стан (звіт про сукупний дохід) наступним чином:

| Найменування | 31 грудня 2021 р. | 31 грудня 2022 р. |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Пенсійні зобов'язання | 1 220 143 | 645 273 |

Зміни у теперішній вартості зобов'язань, визнані у звіті про сукупний дохід за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

Найменування 2021р. 2022р.

Теперішня вартість зобов'язань з виплат працівникам на 1 січня 1 345 212 1 220 143

Суми, визнані у фінансових результатах за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

Вартість поточних послуг 50 016 43 023
Вартість послуг минулих періодів (6 640)
Процентні витрати по зобов'язаннях з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності
132 369 141 130
Разом сум, визнаних в фінансових результатах 182 385 177 513
Суми, визнані у іншому сукупному доході за рік, що закінчився 31 грудня (218 026) (641 973)
Здійснені виплати (89 428) (110 410)
Теперішня вартість зобов'язань з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності на 31 грудня 1 220 143 645 273
Станом на 31 грудня 2022 р. середньозважена тривалість зобов'язань складає 6 років (2021 р.: 7 років).

Ключові припущення, використані при визначенні цих зобов'язань, представлені у таблиці:

| Найменування | 31 грудня 2021 р. | 31 грудня 2022 р. |
|----------------------------------|---|-------------------|
| Ставка дисконту | 11,63 % | 23,00 % |
| Темпи зростання заробітної плати | 5% в 2022-2029, 5,23% надалі 0% в 2023, 10% в 2024-2026, 5% надалі | |
| Ставка інфляції | 5,23% | 18,9% |

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.

14. Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість, та забезпечення

| Найменування | 31 грудня 2021 р. | 31 грудня 2022 р. |
|--|-------------------|-------------------|
| Довгострокові кредити банків | 998 621 | 1 302 734 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 13 980 016 | 18 649 986 |
| Довгострокові забезпечення | 741 | 806 |
| Всього довгострокові зобов'язання і забезпечення | 14 979 378 | 19 953 526 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями | 196 115 | 139 999 |
| Кредиторська заборгованість по основній діяльності | 2 025 109 | 6 379 874 |
| Кредиторська заборгованість за необоротні активи | 557 994 | 532 253 |
| Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 1 121 015 | 504 012 |
| в тому числі з податку на прибуток | 963 601 | 435 052 |
| Кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування | 29 998 | 27 321 |
| Розрахунки з заробітної плати | 98 637 | 94 522 |
| Кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 114 | 25 123 |
| Поточні забезпечення | 262 226 | 291 021 |
| Інша кредиторська заборгованість | 9 042 000 | 15 524 505 |

Всього поточної кредиторської заборгованості по основній діяльності, іншої кредиторської заборгованості, та поточних забезпечень 13 333 208 23 518 630

Станом на 31 грудня 2022 року у Звіті про фінансовий стан Компанії враховуються отримані небанківські кредити у сумі 19 381 358 тис.грн.(530 000 тис. доларів США) з терміном погашення до грудня 2030 р., а також банківський кредит у сумі 571 362 тис.грн. (12 734 тис. доларів США) з терміном погашення до грудня 2030 року. По кредитах використовується плаваюча процентна ставка.

Станом на 31 грудня 2022 року для забезпечення кредиту у заставу надані основні засоби у сумі 99 231 тис.грн.

15. Витрати від операційної та іншої діяльності

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Стаття витрат 2022 рік 2021 рік

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Сировина, витратні матеріали та товари для перепродажу | (11 868 241) | (6 138 844) |
| Амортизація необоротних активів | (2 794 807) | (2 618 424) |
| Енергоресурси (електроенергія) | (716 353) | (535 777) |
| Заробітна плата | (1 613 597) | (1 729 215) |
| Внески на соціальне забезпечення | (366 103) | (387 005) |
| Послуги сторонніх організацій з утримання та проходки гірничих виробок | (949 524) | (529 768) |
| Транспортування | (210 828) | (189 504) |
| Знецінення основних засобів | (27 885) | (9 855) |
| Ремонти та поточне обслуговування | (153 101) | (246 851) |
| Знецінення сировини, витратних матеріалів та товарів | (10 202) | (843) |
| Податки та інші обов'язкові платежі | (175 865) | (166 974) |
| Інші послуги сторонніх організацій | (137 213) | (290 321) |
| Інші операційні витрати | (36 638) | (120 345) |
| Разом | (19 060 357) | (12 963 726) |

Витрати на збут:

Стаття витрат 2022 рік 2021 рік

| | |
|----------------------------------|---------------------|
| Внески на соціальне забезпечення | (2) |
| Амортизація основних засобів | (98) |
| Послуги ЗД транспорту | (468 367) (109 769) |
| Інші витрати на збут | (3 033)(1) |
| Разом | (471 400) (109 870) |

Адміністративні витрати

Стаття витрат 2022 рік 2021 рік

| | |
|------------------------------------|---------------------|
| Сировина та матеріали | (1 296)(3 606) |
| Енергоресурси (електроенергія) | (3 123)(2 278) |
| Заробітна плата | (74 742) (120 836) |
| Внески на соціальне забезпечення | (15 084) (19 551) |
| Амортизація необоротних активів | (17 768) (5 720) |
| Знецінення основних засобів | (34) |
| Транспортування | (16 045) (16 480) |
| Інші послуги сторонніх організацій | (239 444) (122 708) |
| Інші адміністративні витрати | (3 204)(1 986) |
| Разом | (370 706) (293 199) |

Інші операційні витрати

| Стаття витрат | 2022 рік | 2021 рік | |
|--|-------------|-------------|---------|
| Нарахування знецінення по авансам, дебіторській заборгованості | (320 400) | (233 948) | |
| Нестачі запасів, збитки від псування матеріальних цінностей | (686) | (4 872) | |
| Витрати за операціями з купівлі-продажу іноземної валюти | (2 496) | (1 707) | |
| Курсові різниці | - | (26 564) | |
| Визнані штрафи, пені, неустойки | (3 611) | (4 877) | |
| Фінансова допомога | (2 297 682) | (31 833) | |
| Матеріали, що використовуються у невиробничій діяльності | (27 658) | (34 772) | |
| Амортизація необоротних активів | (101 555) | (89 854) | |
| Знецінення основних засобів та незавершених капітальних інвестицій | | (137 214) | (3 533) |
| Заробітна плата невиробничого персоналу | (137 429) | (107 935) | |
| Внески на соціальне забезпечення | (23 318) | (20 384) | |
| Податки та інші обов'язкові платежі | (12 883) | (15 787) | |
| Інше | (28 411) | (104 811) | |
| Разом | (3 093 343) | (680 877) | |
| Фінансові витрати | | | |
| Стаття витрат | 2022 рік | 2021 рік | |
| Фінансові витрати, у тому числі: | (5 261 094) | (1 053 357) | |
| Процентні витрати по пенсійним зобов'язанням | (141 130) | (132 369) | |
| Інші фінансові витрати | (8 770) | (445 125) | |
| Процентні витрати за кредитом | (67 011) | (475 863) | |
| Курсові різниці | (5 044 183) | - | |
| Інші витрати | (18 216) | (419 307) | |
| Разом | (5 279 310) | (1 472 664) | |

16. Доходи від операційної та іншої діяльності

| Найменування | 2022 рік | 2021 рік | |
|---|---------------|------------|--|
| Чистий дохід від реалізації | 38 469 698 | 21 004 626 | |
| Інші операційні доходи, у тому числі: | 320 196 | 155 221 | |
| дохід від реалізації послуг, товарів (не основна діяльність), інших оборотних активів (у тому числі по договорам комісії) | 17 420 37 788 | | |
| дохід від списання кредиторської заборгованості, авансів | - | 35 | |
| дохід від операційної курсової різниці | 183 228 | - | |
| отримані штрафи, пені, неустойки | 252 | 173 | |
| дохід від арени основних засобів | 100 778 | 99 625 | |
| інші операційні доходи | 18 518 | 17 600 | |
| Інші фінансові доходи | 38 145 | 556 198 | |
| Інші доходи | 14 766 | 64 655 | |
| Разом | 38 842 805 | 21 780 700 | |

17. Податок на прибуток

Компанія веде облік податкових наслідків господарських операцій та інших подій згідно основних принципів обліку, які впливають на визначення доходів, витрат і прибутку звітного періоду.

До складу витрат, які впливають на фінансовий результат відносяться витрати по податку на прибуток.

| Найменування | 2022 рік | 2021 рік |
|------------------|-------------|-------------|
| Поточний податок | (2 287 105) | (1 544 856) |

| | | |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Відстрочений податок | 354 938 | 402 106 |
| Витрати по податку на прибуток | (1 932 167) | (1 142 750) |

Рух відстроченого податку за 2022 рік:

Класифікація податкової різниці

| | | |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 31 грудня 2021 р. | Віднесено на фінансовий результат | Віднесено на інший сукупний дохід |
| 31 грудня 2022 р. | | |
| Зобов'язання з пенсійного забезпечення | 219 625 | 12 078 |
| | (115 555) | 116 148 |
| Резерви інших виплат | 50 008 58 901 - | 108 909 |
| Оцінка основних засобів | 125 658 - - | 125 658 |
| Всього відстроченого податкового активу | 395 291 | 70 979 (115 555) |
| Оцінка основних засобів | (1 781 459) | 283 959 1 717 (1 495 783) |
| Всього відстроченого податкового зобов'язання | (1 781 459) | 283 959 1 717 (1 495 783) |
| Визнаний чистий відстрочений податковий актив/ податкове зобов'язання | 938 (113 838) | (1 386 168) 354 (1 145 068) |

Рух відстроченого податку за 2021 рік:

Класифікація податкової різниці

| | | |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 31 грудня 2020 р. | Віднесено на фінансовий результат | Віднесено на інший сукупний дохід |
| 31 грудня 2021 р. | | |
| Зобов'язання з пенсійного забезпечення | 242 138 | 16 732 (39 245) |
| | | 219 625 |
| Резерви інших виплат | 7 911 42 097 - | 50 008 |
| Оцінка основних засобів | 56 986 68 672 - | 125 658 |
| Всього відстроченого податкового активу | 307 035 | 127 501 (39 245) |
| | | 395 291 |
| Оцінка основних засобів | (918 334) | 274 604 (1 137 729) |
| | | (1 781 459) |
| Всього відстроченого податкового зобов'язання | (918 334) | 274 604 (1 137 729) |
| | | (1 781 459) |
| Визнаний чистий відстрочений податковий актив/ податкове зобов'язання | 105 (1 176 974) | (611 299) 402 (1 386 168) |

18. Операції з пов'язаними сторонами

Для цілей даної фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона контролює іншу, знаходиться під спільним контролем з нею або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Нижче описано характер відносин між тими пов'язаними сторонами, з якими Компанія здійснювала значні операції або має значні залишки станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2022 року:

Розрахунки з пов'язаними сторонами:

| | | | |
|---|----------------------------|-------------------|--|
| Найменування | 31 грудня 2021 р. | 31 грудня 2022 р. | |
| Активи | | | |
| Грошові кошти | 2 804 149 584 | | |
| Дебіторська заборгованість та інша дебіторська заборгованість, у т.ч.: 19 940 847 | | 44 072 840 | |
| Дебіторська заборгованість по основній діяльності | 3 171 314 | 21 844 099 | |
| Аванси, видані постачальникам | 3 256 301 | 5 397 434 | |
| Аванси, видані постачальникам за ОЗ | 276 527 | 102 064 | |
| Інша дебіторська заборгованість | 13 236 705 | 16 729 243 | |
| Зобов'язання | | | |
| Поточні зобов'язання, у т.ч.: | 10 638 688 | 18 987 107 | |
| Кредиторська заборгованість по основній діяльності за товари, роботи, послуги | 2 079 145 | 6 517 843 | |
| Аванси, отримані від клієнтів | - | - | |
| Інша кредиторська заборгованість | 8 559 543 | 12 469 264 | |
| Інші довгострокові зобов'язання | 13 911 882 | 18 649 986 | |
| Операції з пов'язаними сторонами: | | | |
| Найменування | Материнське підприємство | | |
| тис.грн | Дочірні підприємства | | |
| тис.грн | Інші пов'язані сторони | | |
| тис.грн | Пов'язані сторони - усього | | |
| тис.грн | | | |

| | | | | | | | | |
|--|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------|------------|-------------|----------------------|
| | 2022р. | 2021р. | 2022р. | 2021р. | 2022р. | 2021р. | 2022 р. | 2021 р. |
| Дохід: | | | | | | | | |
| Дохід від основної діяльності | - | - | 7 607 296 | 4 348 039 | 26 426 795 | 16 304 718 | 34 034 091 | 20 652 757 |
| Дохід від операційної оренди | - | - | 59 701 45 813 | 12 491 1 674 | 72 192 47 487 | 479 | 44 579 | |
| Дохід від реалізації інших оборотних активів | - | - | 7 758 | 2 611 | 36 721 41 968 | 44 | | |
| Інші операційні доходи | - | - | 2 916 2 275 936 | 596 3 852 2 871 | | | | |
| Витрати: | | | | | | | | |
| Закупки сировини і товарів для перепродажу | - | - | 8 324 230 | 4 915 610 | 3 862 | 059 | 1 078 377 | 12 186 289 5 993 987 |
| Закупки основних засобів | - | - | 236 518 | 240 131 | 1 510 365 | 1 542 503 | 1 746 883 | 1 782 634 |
| Послуги з утримання гірничих виробок | - | - | 331 243 | 212 036 | 198 | 934 | 278 099 | 530 177 490 135 |
| Послуги сторонніх організацій | 5 589 1 250 8 878 | 12 729 2 122 030 | 649 176 | 2 136 | | | 497 663 155 | |
| Транспортні витрати- | - | 468 011 | 108 817 | 225 532 | 200 909 | 693 | 543 309 726 | |
| Ремонти і поточне обслуговування- | - | - | - | 11 285 18 003 | 11 285 18 003 | | | |

Винагорода провідного управлінського персоналу Компанії
Провідний управлінський персонал - ті особи, які безпосередньо або опосередковано мають повноваження та є відповідальними за планування, управління та контроль діяльності Компанії. До ключового управлінського персоналу відносяться генеральний директор та директори за напрямками. Провідний управлінський персонал Компанії одержує короткострокові винагороди, бонуси. За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, провідний управлінський персонал одержав винагороду в сумі 15 421 тис.грн. (за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року в сумі 1 512 тис.грн.).

19. Управління фінансовими ризиками

В ході своєї діяльності Компанія піддається цілому ряду фінансових ризиків: кредитний, ринковий, валютний ризики та ризики концентрації і ліквідності.

Кредитний ризик

Кредитний ризик пов'язаний з грошовими коштами та їх еквівалентами і депозитами, розміщеними в банках і фінансових установах, а також з операціями з клієнтами, включаючи непогашену дебіторську заборгованість та зобов'язання за операціями. Ліміти ризику за окремими клієнтами встановлюються на підставі внутрішнього або зовнішнього кредитного рейтингу цього клієнта в межах, встановлених керівництвом. Дотримання встановлених лімітів регулярно контролюється.

Фінансові активи, які потенційно наражають Компанію на кредитний ризик, включають, в основному, грошові кошти, дебіторську заборгованість за основною діяльністю та іншу дебіторську заборгованість.

Максимальний рівень кредитного ризику представлений балансовою вартістю фінансових активів.

На 31 грудня максимальний кредитний ризик представлений таким чином:

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Активи у Звіті про фінансовий стан | 31 грудня 2021 р. | 31 грудня 2022 р. |
| Торговельна дебіторська заборгованість | 3 171 858 | 22 045 639 |
| Інша дебіторська заборгованість | 13 247 634 | 16 732 598 |
| Грошові кошти та еквіваленти | 57 539 150 | 275 |
| Депозити | 384 948 | |
| Разом | 16 861 979 | 38 928 512 |

Валютний ризик

Валютний ризик виникає від коливання валютних курсів під час здійснення валютних операцій та операцій за контрактами з прив'язкою до курсу валюти, так як Компанія здійснює діяльність в Україні. Головним чином, Компанія здійснює свою діяльність в таких валютах: українська гривня, євро, долар США.

Офіційні курси іноземних валют, в яких деноміновані фінансові активи та зобов'язання Компанії, до гривні, встановлені Національним банком України на зазначені дати, були такими:

| | | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Курси валют встановлені НБУ | 31 грудня 2022 р. | 31 грудня 2021 р. |
| Долар США | 36,5686 | 27,2782 |
| Євро | 38,9510 | 30,9226 |

Станом на звітну дату цієї фінансової звітності Компанія підпадає під вплив операційного валютного ризику, який відноситься до валютних монетарних активів та зобов'язань та відноситься до загальних змін на валютному ринку. Під вплив зазначеного ризику підпадають реалізація та закупівлі Компанії, деноміновані в іноземних валютах.

Чиста валютна позиція монетарних активів та зобов'язань в розрізі валют станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року складає (в тис. грн.):

| Валюта | Монетарні активи | Монетарні зобов'язання | Нето позиції на 31 грудня 2022 р. | |
|-------------------|------------------|------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| | Монетарні активи | Монетарні зобов'язання | Нето позиції на 31 грудня 2021 р. | |
| Долари США | 808 798 | (24 209 978) | (23 401 181) | 460 461 (14 866 946) (14 406 485) |
| Євро | 26 356 (163 514) | (137 157) | (356 901) | (356 901) |
| Українська гривня | 38 151 199 | (16 300 825) | 21 850 374 | 16 453 396 (12 438 770) 4 014 626 |
| Інші валюти | (147 500) | (147 500) | (107 519) | (107 519) |
| Разом | 38 986 353 | (40 821 817) | (1 835 464) | 16 913 857 (27 770 136) (10 856 279) |

Аналіз чутливості

Нижче наведена таблиця, яка демонструє чутливість прибутку Компанії до допустимо ймовірної зміни курсу обміну валют, при умові, що всі інші змінні залишаються незмінними (завдяки зміні справедливої вартості монетарних активів та зобов'язань).

| Валюта | 2022 рік | 2021 рік | Зміни в обмінному курсі, % | Ефект на прибуток, тис. грн. | Зміни в обмінному курсі, % | Ефект на прибуток, тис. грн. |
|-------------------|----------|-------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Долари США/Гривні | 10% | (1 918 897) | 10% | (1 181 332) | (10)% | 1 918 897 |
| Євро/Гривні | 10% | (11 247) | 10% | (29 266) | (10)% | 11 247 |
| | | | | | | |

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання в разі їх виникнення. Компанія здійснює ретельний моніторинг та управління своєю позицією ліквідності та встановлює процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб забезпечувати наявність достатніх грошових коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

У таблиці наданий аналіз фінансових зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення за контрактом, після звітної дати за 2022 та 2021 роки відповідно:

Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан на

31 грудня 2022 р. Строк погашення Всього

| до | від 1 року до 2 років | від 2 до 3 років | від 3 до 4 років | від 4 до 5 років | більше 5 років |
|-----------------------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Кредити та позики | 19 952 720 | 2 834 067 | 1 737 009 | 2 815 782 | 2 815 782 |
| Інші фінансові зобов'язання | | 19 755 546 | | | 19 755 546 |
| Разом: | 19 952 720 | 2 834 067 | 1 737 009 | 2 815 782 | 2 815 782 |

Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан на

31 грудня 2021 р. Строк погашення Всього

| до | від 1 року до 2 років | від 2 до 3 років | від 3 до 4 років | від 4 до 5 років | більше 5 років |
|-----------------------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Кредити та позики | 910 503 | 2 114 061 | 1 295 715 | 2 100 421 | 9 400 306 |
| Інші фінансові зобов'язання | | 11 413 898 | 68 134 | | 11 482 032 |
| Разом: | 910 503 | 2 114 061 | 1 295 715 | 2 100 421 | 9 400 306 |

Ризик управління капіталом

Метою управління капіталом Компанії є збереження можливості продовжувати її безперервну діяльність в майбутньому для забезпечення прибутку акціонерам і користі іншим зацікавленим сторонам, а також забезпечення фінансування операційної діяльності, капітальних вкладень та стратегії розвитку Компанії. Політика Компанії стосовно управління капіталом націлена на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу.

Компанія проводить аналіз капіталу на основі коефіцієнта залучення капіталу який розраховується як чистий борг, поділений на загальний капітал. Чистий борг розраховується як загальна сума кредитів і позик за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів. Загальний капітал розраховується як "власний капітал", як показано в балансі, плюс чистий борг.

Керівництво Компанії регулярно здійснює моніторинг структури капіталу і може змінювати

політику управління капіталом та цілі, в залежності від економічного середовища, настроїв ринку і стратегії розвитку.

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|--|
| Статті моніторингу | 31 грудня 2022 р. | 31 грудня 2021 р. | |
| Загальна сума кредитів та позик (Примітка 19) | 19 952 720 | 14 910 503 | |
| Мінус: гроші (Примітка 11) | (150 275) | (57 539) | |
| Чистий борг | 19 802 445 | 14 852 964 | |
| Власний капітал | 21 653 714 | 12 527 507 | |
| Загальний капітал (власний капітал + чистий борг) | 41 456 159 | 27 380 471 | |
| коефіцієнт | 47,77% | 54,25% | |

20. Умовні та інші зобов'язання та операційні ризики

Невизнані контрактні зобов'язання з майбутнього придбання основних засобів

На 31 грудня 2022 р. Компанія має невизнані контрактні зобов'язання з майбутнього придбання основних засобів на суму 2 873 536 тисяч гривень (31 грудня 2021 р.: 3 429 956 тисяч гривень).

Судові справи

У ході звичайної діяльності Компанія виступає відповідачем у різних судових та арбітражних процесах. Сума збитків у результаті судових позовів за 2022 р. складає 3 496 тисяч гривень.

Після звітної дати, в судовому виробництві сума позовів складає 10 817 тисяч гривень. Сума задоволених позовів складає 455 тисяч гривень. Виходячи з власної оцінки, а також внутрішніх та зовнішніх професійних консультацій, керівництво вважає, що Компанія не зазнає суттєвих збитків у результаті судових позовів. У зв'язку з вищевикладеним, Компанія не бачить підстав для нарахування забезпечень по судовим виробництвам.

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 рекультивуацію 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.

Витрати по екологічному збору протягом 2022 року склали 17 477 тисяч гривень (у 2021 році: 15 478 тисяч гривень) за рахунок загальнопромислових витрат.

Зобов'язання по соціальних програмах

Компанія здійснює відрахування до обов'язкових та добровільних соціальних програм. Соціальні об'єкти Компанії, а також місцеві соціальні програми приносять суспільну користь у широкому розумінні та, як правило, не обмежуються тільки працівниками. Компанія передала деякі види соціальної діяльності та соціальні об'єкти місцевим органам влади, однак управлінський персонал вважає, що Компанія буде продовжувати фінансування цих соціальних

програм в найближчому майбутньому. Такі затрати відносяться на витрати в тому році, в якому вони понесені.

Страховання

Компанія має повне страхове покриття по її виробничих потужностях, на випадок переривання діяльності або виникнення зобов'язань перед третьою стороною у зв'язку із заподіянням шкоди майну та навколишньому середовищу в результаті аварій, пов'язаних із майном або діяльністю Компанії.

Непередбачені податкові зобов'язання

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. 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 обгрунтованість своїх тлумачень, виконання їх рішень може значним чином вплинути на цю окрему фінансову звітність.

В фінансовій звітності не був створений резерв по потенційних штрафах, пов'язаних з оподаткуванням.

21. Події після закінчення звітного періоду

Станом на дату підписання цієї фінансової звітності не відбулося суттєвих подій, що потребували б додаткового розкриття в фінансовій звітності або коригування фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року.

Керівник
Валерій Геннадійович

Яковенко

Головний бухгалтер
Євгенівна

Фадєєва Світлана

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ"
Територія Донецька обл.
**Організаційно-пра
вова форма**
господарювання
**Вид економічної
діяльності**

| | |
|------------|------------|
| | КОДИ |
| Дата | 01.01.2023 |
| за ЄДРПОУ | 13498562 |
| за КАТОТТГ | |
| за КОПФГ | |
| за КВЕД | |

Середня кількість працівників:

Адреса, телефон: 85300 місто Покровськ, площа Шибанкова, 1а, (0623) 392 17 27

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

| |
|--|
| |
| |

Консолідований баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2022 р.
Форма №1-к

Код за ДКУД 1801007

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|--------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1001 | 0 | 0 |
| накопичена амортизація | 1002 | (0) | (0) |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 0 | 0 |
| Основні засоби | 1010 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1011 | 0 | 0 |
| знос | 1012 | (0) | (0) |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1016 | 0 | 0 |
| знос | 1017 | (0) | (0) |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1021 | 0 | 0 |
| накопичена амортизація | 1022 | (0) | (0) |
| Довгострокові фінансові інвестиції: | | | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | 0 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | 0 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | 0 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | 0 |
| Гудвіл | 1050 | 0 | 0 |
| Гудвіл при консолідації | 1055 | 0 | 0 |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | 0 |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | 0 |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | 0 |

| | | | |
|--|------|---|---|
| Усього за розділом I | 1095 | 0 | 0 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 0 | 0 |
| Виробничі запаси | 1101 | 0 | 0 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 0 | 0 |
| Готова продукція | 1103 | 0 | 0 |
| Товари | 1104 | 0 | 0 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 |
| Депозити перестраховання | 1115 | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 0 | 0 |
| з бюджетом | 1135 | 0 | 0 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | 0 |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 0 | 0 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 0 | 0 |
| Готівка | 1166 | 0 | 0 |
| Рахунки в банках | 1167 | 0 | 0 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | 0 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | 0 |
| у тому числі в: | | | |
| резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | 0 | 0 |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | 0 |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | 0 |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1195 | 0 | 0 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | 0 |
| Баланс | 1300 | 0 | 0 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 0 | 0 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 0 | 0 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 0 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 0 | 0 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (0) | (0) |
| Вилучений капітал | 1430 | (0) | (0) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|------|---|---|
| Неконтрольована частка | 1490 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 0 | 0 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 |
| у тому числі: | | | |
| резерв довгострокових зобов'язань | 1531 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 0 | 0 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 0 | 0 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 0 | 0 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 0 | 0 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 0 | 0 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 0 | 0 |
| одержаними авансами | 1635 | 0 | 0 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 0 | 0 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 0 | 0 |
| Усього за розділом III | 1695 | 0 | 0 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | | | |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 0 | 0 |

Керівник

Головний бухгалтер

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ

13498562

Консолідований звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2022 рік
Форма №2-к

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801008

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 0 | 0 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | 0 |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | 0 |
| Премії, передані у перестраховання | 2012 | (0) | (0) |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | 0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (0) | (0) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | (0) | (0) |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | 0 | 0 |
| збиток | 2095 | (0) | (0) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | 0 | 0 |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | 0 |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | 0 |
| Інші операційні доходи | 2120 | 0 | 0 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | 0 |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | 0 |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | 0 | 0 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (0) | (0) |
| Витрати на збут | 2150 | (0) | (0) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (0) | (0) |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | 0 | 0 |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 0 | 0 |
| збиток | 2195 | (0) | (0) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|------|-----|-----|
| Інші доходи | 2240 | 0 | 0 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 2250 | (0) | (0) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (0) | (0) |
| Інші витрати | 2270 | (0) | (0) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 0 | 0 |
| збиток | 2295 | (0) | (0) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 0 | 0 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 0 | 0 |
| збиток | 2355 | (0) | (0) |

II. Сукупний дохід

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | (0) | (0) |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 0 | 0 |
| Чистий прибуток (збиток), що належить: | | | |
| власникам материнської компанії | 2470 | 0 | 0 |
| неконтрольованій частці | 2475 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід, що належить: | | | |
| власникам материнської компанії | 2480 | 0 | 0 |
| неконтрольованій частці | 2485 | 0 | 0 |

III. Елементи операційних витрат

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 0 | 0 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 0 | 0 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 0 | 0 |
| Амортизація | 2515 | 0 | 0 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 0 | 0 |
| Разом | 2550 | 0 | 0 |

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 | 0 | 0 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 0 | 0 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0,000000 | 0,000000 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0,000000 | 0,000000 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Керівник

Головний бухгалтер

| | | | | | | | | | | | |
|---|------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Розподіл прибутку: | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Виплати власникам | | | | | | | | | | | |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Внески учасників: | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Внески до капіталу | | | | | | | | | | | |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення капіталу: | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Викуп акцій | | | | | | | | | | | |
| Перепродаж викуплених акцій | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Анулювання викуплених акцій | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Разом змін у капіталі | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Керівник

Головний бухгалтер

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

| | | |
|----|---|---|
| 1 | Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | Аудиторська фірма "КАПІТАЛ ГРУПІ" |
| 2 | Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес |
| 3 | Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи) | 33236268 |
| 4 | Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | 03150, м. Київ, вул. Антоновича, 172А, офіс 818 |
| 5 | Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | 3532 |
| 6 | Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності) | номер: 61-кя, дата: 21.12.2020 |
| 7 | Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності | з 01.01.2022 по 31.12.2022 |
| 8 | Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки) | 01 - немодифікована |
| 9 | Пояснювальний параграф (за наявності) | д/в |
| 10 | Номер та дата договору на проведення аудиту | номер: 14341, дата: 24.03.2023 |
| 11 | Дата початку та дата закінчення аудиту | дата початку: 24.03.2023, дата закінчення: 31.05.2023 |
| 12 | Дата аудиторського звіту | 31.05.2023 |
| 13 | Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн | 193 000,00 |
| 14 | Текст аудиторського звіту | |

I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА

Незалежною аудиторською фірмою Товариством з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "КАПІТАЛ ГРУПІ" проведено аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Шахтоуправління "Покровське" (далі по тексту - Товариство) станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчився на вказану дату.

Основні відомості про юридичну особу:

Повне найменування Приватне акціонерне товариство "Шахтоуправління "Покровське"

Ідентифікаційний код 13498562

Місцезнаходження Україна, 85300, Донецька обл., місто Покровськ, площа Шибанкова, будинок 1 А

Назви органів управління Загальні Збори

Дата державної реєстрації 25.12.1991

Види економічної діяльності 05.10 Добування кам'яного вугілля (основний)
85.32 Професійно-технічна освіта
88.99 Надання іншої соціальної допомоги без забезпечення проживання, н.в.і.у.
56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування
35.11 Виробництво електроенергії
08.12 Добування піску, гравію, глини і каоліну

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Шахтоуправління "Покровське", що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2022 року, та звіту про сукупний дохід, звіту про рух грошових коштів та звіту про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність Товариства, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2022 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту 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 використання їх як основи для нашої думки.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Ми звертаємо увагу на Примітку № 3 у фінансовій звітності, в якій розкривається, що 24 лютого 2022 року в Україні введено воєнний стан у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України. Активний конфлікт триває в кількох великих містах України та навколо них. На дату випуску цієї фінансової звітності конфлікт не було вирішено, і його наслідки наразі невизначені. Керівництво вважає, що воно вживає відповідні заходи для підтримки стабільної роботи Товариства, необхідній у нинішніх обставинах.

Як зазначено в Примітці № 3, ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може в майбутньому поставити під значний сумнів здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

Середовище діяльності та ризику притаманні Україні

Ми звертаємо увагу на Примітку № 2 до фінансової звітності, в якій Товариство надає оцінку впливу різних чинників, притаманних Україні, на свою діяльність.

Звітність у форматі iXBRL

Згідно з чинним законодавством станом на дату цього звіту аудитора фінансова звітність Товариства відповідно до МСФЗ повинна бути підготовлена в єдиному електронному форматі

(iXBRL). Як описано у Примітці № 3 до фінансової звітності, станом на дату цього звіту аудитора управлінський персонал Товариства ще не підготував звіт у форматі iXBRL, і планує підготувати та подати звіт у форматі iXBRL протягом 90 днів після закінчення військового стану.

Висловлюючи нашу думку, ми не брали до уваги ці питання.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Крім питання, викладеного у розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності", ми визначили наступні ключові питання аудиту, інформацію щодо яких надаємо в нашому звіті.

№ з/п Ключове питання аудиту Аудиторські процедури стосовно ключового питання

1. Ризик впливу військової агресії

Як зазначено у Примітці № 2, рівень можливого впливу подальшого розвитку військових дій на діяльність Товариства невідомий, але його масштаби можуть бути серйозними.

Незважаючи на єдину суттєву невизначеність, пов'язану з війною в Україні, керівництво продовжує вживати заходів для мінімізації впливу на діяльність Товариства. Ми отримали розуміння та оцінили наявну інформацію, оцінки та судження вищого керівництва Товариства щодо ризику впливу військової агресії та застосування припущення безперервності діяльності для підготовки цієї фінансової звітності.

Ми розглянули та проаналізували всю доступну інформацію про можливий вплив військових дій на діяльність Товариства протягом наступних 12 місяців з дати складання цієї фінансової звітності, включаючи такі процедури:

- провели інтерв'ю з вищим керівництвом Товариства щодо: поточного впливу військових дій на активи та діяльність Товариства; вплив змін у галузевому, податковому та іншому законодавстві; затверджених та потенційних змін в операційній, інвестиційній та фінансовій діяльності Товариства при різних сценаріях розвитку військових дій; судження та оцінки керівництва щодо доречності застосування припущення безперервності діяльності для підготовки цієї фінансової звітності;
- розглянули прогнозні фінансові результати та грошові потоки на попередні періоди за різними сценаріями розвитку військових дій на території України та оцінили можливість Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі;
- ознайомились з найбільш актуальною до дати звіту інформацією про втрачені та пошкоджені активи Товариства через військові дії, знищені або зупинені виробничі об'єкти Товариства;
- здійснили у доступних джерелах інформації пошук новин про діяльність Товариства після звітної дати.

2. Оцінка очікуваних кредитних збитків

Оцінка резерву очікуваних кредитних збитків базується на певних припущеннях та аналізі різних факторів, в тому числі фінансового стану контрагентів, очікуваних майбутніх грошових потоків та справедливої вартості забезпечення. Це питання було одним з найбільш значущих для нашого аудиту, оскільки використання моделі та припущень щодо оцінки резерву очікуваних кредитних збитків потребує застосування професійного судження керівництва Товариства. Інформація щодо торгової дебіторської заборгованості наведена в Примітці № 10 до фінансової звітності Товариства.

Товариство застосувало для торгової дебіторської заборгованості та контрактних активів спрощений підхід щодо визначення очікуваних кредитних втрат, який передбачає, що резерв на будь-яку звітну дату розраховується шляхом розгляду можливих дефолтів протягом усього терміну дії фінансового активу. Товариство використовує матрицю резервування для визначення розрахунку резерву під очікувані кредитні збитки. Для розрахунку коефіцієнта дефолту дебіторська заборгованість була класифікована за однорідними групами за подібністю кредитного ризику, і статистикою заборгованості в минулих періодах. Матриця резервування ґрунтується на історичних спостереженнях кредитних втрат і коригується з урахуванням прогнозних оцінок (специфічних для позичальників і загальних економічних умов). Оцінка кореляції між історично спостережуваними ставками дефолту, прогнозними економічними умовами та очікуваними кредитними збитками є значною оцінкою. Очікувані кредитні збитки є чутливими до змін обставин та прогнозних економічних умов. Ми провели оцінку припущень, використаних керівництвом в моделі розрахунку коефіцієнтів дефолту, з опорою на представлені історичні дані. Ми перевірили математичну точність розрахунків в прогнозній моделі та оцінили основні вихідні дані, використані в розрахунках, шляхом зіставлення з представленими даними, припущеннями керівництва, макроекономічними припущеннями і нашими власними знаннями та досвідом в оцінці.

На підставі отриманих доказів ми знаходимо судження керівництва, які використані в моделі оцінки резерву під очікувані кредитні збитки при існуючому використанні, прийнятними та відповідними.

Ми вважаємо, що припущення, використані керівництвом, знаходяться в межах допустимого діапазону. Ми прийшли до висновку, що в Примітці № 10 розкрита вся належна інформація.

НАША МЕТОДОЛОГІЯ АУДИТУ

Наша методологія аудиту передбачає визначення суттєвості і оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Зокрема, ми проаналізували, в яких областях Керівництво виносило суб'єктивне судження, наприклад, щодо значущих бухгалтерських оцінок, що включало застосування припущень і розгляд майбутніх подій, з якими, в силу їх характеру, пов'язані невизначеності. Ми також розглянули ризик обходу засобів внутрішнього контролю Керівництвом, включаючи, крім іншого, оцінку наявності ознак необ'єктивності Керівництва, яка створює ризик істотного спотворення внаслідок недобросовісних дій.

Визначення обсягу аудиту

Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі для висловлення нашої думки про те, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансового звітування з урахуванням обґрунтованості облікових оцінок, засобів контролю, а також специфіки галузі, в якій Товариство здійснює свою діяльність.

Аудитори перевіряли фінансову звітність на основі тестування. Рівень тестування, яке ми проводили, ґрунтується на нашій оцінці ризику того, чи стаття у фінансовій звітності може бути суттєво викривлена. У зв'язку з цим наш аудиторський підхід був зосереджено на тих сферах діяльності Товариства, які вважалися нами значними для результатів діяльності за звітний період та фінансового стану на 31.12.2022 р.

Під час розробки плану аудиту, ми отримували розуміння Товариства і його середовища для того, щоб виявити і оцінити ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Наш план аудиту був розроблений таким чином, щоб зосередити увагу на виявлених областях значного ризику.

Значні ризики виникають у більшості аудитів та часто пов'язані із бізнес-ризиками, які можуть призвести до суттєвих викривлень, наприклад, внаслідок незвичайних операцій, або застосування управлінським персоналом суджень стосовно статей фінансової звітності, яким

властивий високий ступінь невизначеності.

Ми проводили детальне тестування операцій і залишків на кінець періоду, де наш аналіз ризику або результати наших аналітичних процедур вказують на необхідність отримання нами додаткової аудиторської впевненості. З іншого боку, ми поклалися на систему внутрішнього контролю, що діє на Товаристві, у разі, якщо інші аудиторські процедури виявляються недоцільними або недостатніми.

Ми виконували наступні дії у зв'язку зі значними ризиками суттєвого викривлення.

Аудиторські оцінки

При ознайомленні з цим звітом необхідно враховувати обмежений як зазначено вище характер процедур з оцінки питань, пов'язаних з діяльністю Товариства, організацією системи бухгалтерського обліку та внутрішнього контролю.

Крім того, слід враховувати, що критерії оцінки питань, пов'язаних з діяльністю Товариства, організацією системи бухгалтерського обліку та внутрішнього контролю, використовуваними нами, можуть відрізнятися від критеріїв, що застосовуються Товариством.

Наводимо інформацію та відповідні розкриття щодо вищезазначених вимог Закону.

Опис та оцінка ризиків

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей Звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські процедури оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема, внаслідок шахрайства, що включають:

Ризик ліквідності

Ризик втрати ліквідності розкрито у Примітці № 19 до фінансової звітності Товариства. Ризик ліквідності це ризик того, що Товариство буде не здатне забезпечити виконання своїх фінансових зобов'язань у міру їх настання. Мета Товариства полягає в підтримці безперервності та гнучкості фінансування її операційної діяльності шляхом залучення кредитних ресурсів та використання права відстрочки платежу постачальникам. Товариство аналізує строк своїх активів і строки платежів за своїми зобов'язанням і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних надходжень від погашення фінансових інструментів. У разі недостатньої або надмірної ліквідності Товариство перерозподіляє ресурси для досягнення оптимального фінансування своєї діяльності.

Дії у відповідь та вжиті заходи

Ми виконали аналітичні процедури по суті разом із детальними тестами як процедурами по суті відповідно до вимог професійних стандартів щодо відображених сум/або коефіцієнтів, беручи до уваги джерело, порівнянність, характер і відповідність доступної інформації та заходи внутрішнього контролю за підготовкою фінансової звітності.

Ми проаналізували обставини, що можуть вплинути на коефіцієнти, які використовуються для оцінки фінансового стану, результати діяльності або рух грошових коштів Товариства, та можуть призвести до викривлень інформації, зокрема зміни в тенденціях чи важливих коефіцієнтах фінансової звітності або їх співвідношеннях.

Ми виконали процедури зовнішнього підтвердження щодо залишків рахунків дебіторської заборгованості та їх умови, а також провели інспектування документів після завершення періоду і системи внутрішнього контролю Товариства, пов'язаною зі сплатою дебіторської заборгованості та інших фінансових активів.

В результаті ми встановили, що Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Такими заходами є постійне підтримання наявності достатнього рівня грошових коштів,

ліквідних фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні термінів їх погашення. Основу фінансових ресурсів, відмінних від високоліквідних ресурсів - грошових коштів Товариства, складають розрахунки з контрагентами. Товариство здійснює постійний моніторинг стану розрахунків покупців та інших дебіторів за відвантажені товари, активно застосовуючи механізми впливу на боржників, передбачені законодавством, що дозволяє досягати ефективного стану управління ризиком ліквідності. Товариство аналізує свої активи та зобов'язання за строками їх погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація складається зі:

- звіту про управління, підготовленого у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", які ми отримали до дати цього звіту аудитора;
- звіту про корпоративне управління, складеного відповідно до статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", який ми отримали до дати цього звіту аудитора; і

- річну інформацію емітента цінних паперів, яку ми очікуємо отримати після цієї дати. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації, за винятком вимог статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту. Інформація стосовно Звіту про корпоративне управління подана у нашому звіті у розділі "Звіти щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів".

Коли ми ознайомимося з річною інформацією емітенту цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

ІНШІ ПИТАННЯ

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, було проведено ТОВ "ЛУКАС АУДИТ, який 01 вересня 2022 року висловило думку щодо цієї фінансової звітності.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи

припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариством.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ

Нашою метою є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке 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 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 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 не виявлення 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;

" 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, які поставили б під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

" Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і 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 застосовано, 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 фінансової звітності поточного

періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край 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.

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Звіт про корпоративне управління Товариством

Відповідно до статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", ми наводимо наступну інформацію у нашому аудиторському звіті, яка вимагається додатково до вимог МСА.

На нашу думку, на основі проведеної нами роботи під час аудиту, а також наших знань і розуміння Товариства, отриманими під час аудиту, ми не виявили суттєвих викривлень у інформації, що розкрита Товариством у Звіті про корпоративне управління стосовно пп. 1-9, п. 3, статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки". Така інформація узгоджена з фінансовою звітністю.

Додаткова інформація, яка надається у відповідності до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 555 від 22 липня 2021 року

Аудит фінансової звітності Товариства проводився у відповідності до договору № 14341 про проведення аудиту (аудиторської перевірки) від 24.03.2023 р. до дати цього звіту.

Інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності

Товариство не здійснювало повне розкриття інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на 31 грудня 2022 року, відповідно до вимог Положення про форму та зміст структури власності, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163 з урахуванням Перехідних положень Закону України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення" в зв'язку з тим, що граничні строки подання такої інформації ще не наступили на дату підписання цього Звіту.

Інформація про те, чи є суб'єкт господарювання: контролером / учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес

Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи.

Товариство є підприємством що становить суспільний інтерес.

Інформація про материнські компанії та дочірні підприємства Товариства.

Станом на 31.12.2022р. Товариства має 2 дочірні підприємства, які здійснюють свою діяльність на підставі статутів, мають статус юридичних осіб, окремий баланс, а саме:

- 1) ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ШАХТОБУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ", зареєстроване за адресою: Донецька обл., місто Покровськ, вул. залізнична, будинок 82. Внесок Компанії в статутний капітал складає 99,92%;
- 2) ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА "СВЯТО-ВАРВАРИНСЬКА", зареєстроване за адресою: Донецька обл., Покровський район, село Сергіївка (Сергіївська с/р), провулок Верхній, будинок 44. Внесок Компанії в статутний капітал складає 55%.

Пруденційні показники, встановлені нормативно-правовим актом НКЦПФР для видів діяльності, що здійснює Товариство за звітній період відсутні.

Відповідності розміру статутного капіталу установчим документам або інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань

Розмір статутного капіталу Товариства, зазначений у фінансовій звітності за 2022 рік в сумі 212 133 752,25 грн. відповідає установчим документам, зокрема Статуту, та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Статутний капітал поділяється на 848 535 009 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Статутний капітал сформований у повному обсязі. Зміни в розмірі статутного капіталу у 2022р. не відбувались.

Повноти та достовірності розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій

Товариство не розкрило інформація щодо складу і структури фінансових інвестицій в Примітках фінансової звітності за 2022 рік, оскільки інформація за статтею "Фінансові інвестиції" є несуттєвою (менше 1% валюти балансу) у контексті фінансової звітності в цілому.

Інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу.

У розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності" нашого звіту, ми звертали увагу на Примітку № 3 у фінансовій звітності, в якій розкривається, що 24 лютого 2022 року в Україні введено воєнний стан у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України. Активний конфлікт триває в кількох великих містах України та навколо них. На дату випуску цієї фінансової звітності конфлікт не було вирішено, і його наслідки наразі невизначені. Керівництво вважає, що воно вживає відповідні заходи для підтримки стабільної роботи Товариства, необхідній у нинішніх обставинах.

Як зазначено в Примітці № 3, ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може в майбутньому поставити під значний сумнів здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства ревізійною комісією Ми не можемо зазначити інформацію про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства ревізійною комісією, оскільки загальними зборами акціонерів Товариства не прийнято рішення про обрання ревізійної комісії.

ДОДАТКОВА ІНФОРМАЦІЯ

Інформація до статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII від 21 грудня 2017 року із змінами і доповненнями (надалі - "Закон № 2258-VIII")

Відповідно до статті 14 Закону № 2258-VIII, ми наводимо наступну інформацію у нашому аудиторському звіті, яка вимагається додатково до вимог МСА.

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту, дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторських завдань без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень для надання послуг з обов'язкового аудиту

Ми вперше були призначені аудиторами Товариства рішенням Річних Загальних зборів акціонерів (дата складання протоколу 20.03.2023р.). Ми безперервно виконували завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, що становить суспільний інтерес у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з дати договору (24.03.2023 р.) і по дату цього звіту.

Інформація щодо аудиторських оцінок

Наші процедури оцінки ризиків з метою забезпечення основи для ідентифікації й оцінки

ризиків суттєвого викривлення на рівні фінансової звітності та тверджень для класів операцій, залишків рахунків і розкриттів інформації, серед іншого, включають наступне:

- о запити управлінському персоналу, особам відповідальним за внутрішній контроль та іншим працівникам, щодо власної оцінки значущих ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, у тому числі значущих ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності внаслідок шахрайства та встановлених заходів контролю для запобігання й виявлення шахрайства;

- о запити тим, кого наділено найвищими повноваженнями, для розуміння того, як вони здійснюють: ідентифікацію значущих ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, в тому числі внаслідок шахрайства та вживання дій у відповідь на них, та внутрішній контроль, який установлений для зменшення ризиків суттєвого викривлення;

- о аналітичні процедури, які виконані як процедури оцінки ризиків, включати як фінансову, так і нефінансову інформацію.

Наші процедури у відповідь на ідентифіковані ризики, серед іншого, полягали в наступному:

- о огляд розкриттів до фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для оцінки дотримання вимог відповідних законів і нормативних актів;

- о запити управлінському персоналу та внутрішнім юристам щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій;

- о виконання аналітичних процедур;

- о ознайомлення з публічною інформацією;

- о ознайомлення з кореспонденцією Товариства з контролюючими органами;

- о оцінювання економічного обґрунтування щодо значних операцій, які є незвичайними або виходять за межі звичайного перебігу діяльності.

Ми також повідомили відповідні ідентифіковані закони та нормативні акти, потенційні ризики шахрайства всім членом команди завдання з аудиту, включаючи внутрішніх фахівців, і зберігали протягом всього аудиту скептицизм щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.

Основні застереження стосовно ризиків пов'язаних із властивими обмеженнями аудиту, про які зазначено в підрозділі "Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень" нашого звіту.

За результатами оцінки значущих ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності і процедур у відповідь на них, було визначено ключові питання аудиту, інформацію про які розкрито у розділі "Ключові питання з аудиту" нашого звіту.

Опис та оцінку найбільш значущих ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, у тому числі внаслідок шахрайства

Згідно з МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища" ми виконали процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікацій ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок помилки, а також внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

Ми отримали розуміння зовнішніх чинників діяльності Товариства, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ним бізнес-ризиком, оцінки та огляди фінансових результатів.

Під час планування аудиту ми визначили, що завдання з аудиту фінансової звітності Товариства супроводжується аудиторським ризиком, складовими якого є: бізнес-ризик Товариства та притаманний йому обліковий ризик.

За нашими аудиторськими оцінками бізнес-ризик полягав у:

- фінансових ризиках, у тому числі ризику ліквідності, притаманних діяльності Товариства;

- операційних ризиках;
- ризиках, пов'язаних з економічною невизначеністю, результат якої залежить від подій, що не є під безпосереднім контролем Товариства;
- ризик, пов'язаний з наявністю суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Товариство продовжувати свою діяльність на безперервній основі у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації та проведення бойових дій безпосередньо у Донецькій області.

Значущі ризики, які потребували нашої уваги, але не призвели до модифікації нашої думки, викладені у розділі "Ключові питання аудиту" нашого Звіту незалежного аудитора.

Чітке посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності (консолідованій фінансовій звітності) для кожного опису та оцінки найбільш значущих ризиків у звітності, що перевіряється, стислий опис заходів, вжитих аудитором для врегулювання таких ризиків, якщо це доречно, основні застереження щодо таких ризиків. Значні ризики виникають у більшості аудитів та часто пов'язані із бізнес-ризиками, які можуть призвести до суттєвих викривлень, наприклад, внаслідок незвичайних операцій, або застосування управлінським персоналом суджень стосовно статей фінансової звітності, яким властивий високий ступінь невизначеності.

На підставі ідентифікації та оцінених нами ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності ми провели наступні аудиторські процедури:

- підвищення рівня професійного скептицизму (тобто, підвищення уважності до документації та необхідність у підтвердженні пояснень чи заяв управлінського персоналу Товариства);
- призначити відповідний до цих обставин персонал для виконання обов'язкового аудиту, у тому числі, було призначено відповідального за огляд контролю якості виконання завдання;
- досліджували чи були наявні істотні і/чи незвичні операції, що відбулися близько перед закінченням року та на початку наступного року;
- оцінили прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності, зроблених управлінським персоналом Товариства;
- здійснили оцінку загального подання, структури та змісту фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також того, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання так, щоб досягти достовірного їх відображення;
- проаналізувати висновки щодо прийнятності використання управлінським персоналом Товариства припущень про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку на основі отриманих аудиторських доказів. Період оцінки безперервності діяльності охоплював період не менше дванадцяти місяців від дати затвердження фінансової звітності;
- проаналізували інформацію про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжувати безперервну діяльність.

Основні застереження є застереженнями щодо ризику шахрайства. Відповідно до МСА 240 під час планування аудиту ми розглядали схильність Товариства до шахрайства, урахуванням бізнес-середовища, а також засобів і методів контролю, встановлених і підтримуваних управлінським персоналом, характером угод, активів і зобов'язань, відображених в бухгалтерському обліку.

Під час нашого аудиту ми здійснювали запити управлінському персоналу Товариства щодо наявності у нього інформації про будь-які знання про фактичні випадки шахрайства, які мали місце, підозрюване шахрайство, яке має вплив на Товариство. У відповідь на такі запити управлінський персонал надав оцінку ризику шахрайства Товариства.

Проте, основна відповідальність за запобігання і виявлення шахрайства лежить саме на управлінському персоналі Товариства, який не повинен покладатися на проведення аудиту для уникнення своїх обов'язків, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю, які внаслідок властивих для аудиту обмежень можуть бути невиявлені. Властиві аудиту обмеження викладені у параграфі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора.

Пояснення щодо того, якою мірою вважалось можливим виявити порушення, включаючи шахрайство, під час обов'язкового аудиту

Цілі нашого аудиту полягають у ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, отриманні прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства за допомогою виконання належних аудиторських процедур у відповідь на ці ризики, а також в прийнятті необхідних заходів щодо фактичних або підозрюваних випадків шахрайства, виявлених в ході аудиту. Однак основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями, і управлінський персонал.

Ми провели тестування системи внутрішнього контролю з метою отримання висновків щодо її надійності та дієвості. На нашу думку, система внутрішнього контролю Товариства є ефективною для запобігання фактів шахрайства. Масштаби нашої перевірки не були обмежені будь-яким способом та нам надали доступ до всієї необхідної інформації. Ми не ідентифікували факти шахрайства та не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

Підтвердження того, що думка аудитора, наведена в аудиторському звіті, узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету

Звіт незалежного аудитора, що надається за результатами аудиту фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, узгоджений з Додатковим звітом для аудиторського комітету. Ми не виявили жодних фактів не узгодженості інформації між Додатковим звітом для аудиторського комітету та інформацією, зазначеною у Звіті незалежного аудитора.

Твердження про ненадання неаудиторських послуг, визначених статтею 6 цього Закону, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи під час проведення аудиту

ТОВ "АФ "КАПІТАЛ ГРУП" здійснює свою діяльність у відповідності до вимог Закону з дотриманням інших нормативно-правових актів з питань аудиту та професійних стандартів аудиту. Політика та процедури ТОВ "АФ "КАПІТАЛ ГРУП" унеможливають надання послуг заборонених законодавством України.

Незалежність Ключового партнера з аудиту та ТОВ "АФ "КАПІТАЛ ГРУП"

Ключовий партнер з аудиту та всі співробітники, які включені до Аудиторської групи для проведення аудиту Товариства, підтвердили, що вони є незалежними у відповідності до етичних вимог Кодексу Етики Міжнародної Федерації Бухгалтерів. Ми також вважаємо, що наша аудиторська фірма є також незалежною по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних фактів або питань, на які ми б

хотіли звернути Вашу увагу, і ми підтверджуємо, що ключовий партнер з аудиту є незалежними від Клієнта та здатний висловити об'єктивну думку про те, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансового звітування.

Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контрольованим нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності Аудитор або ТОВ "АФ "КАПІТАЛ ГРУП" не надавали інші послуги Товариству або контрольованим ним суб'єктам господарювання, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Питання, які викладені у цьому звіті, розглядалися лише в межах проведення аудиторської перевірки Товариства за 2022 рік на основі вибіркового тестування та у обсягах, необхідних для планування та проведення аудиторських процедур, відповідно до вимог професійних стандартів.

Ми виконали аудит в обсязі, який визначений вимогами МСА, Законом України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та інших законодавчих та нормативних актів. Наш аудит фінансової звітності не звільняє Керівництво або тих, кого наділено найвищими повноваженнями, від їхніх обов'язків.

Навіть дотримуючись усіх вимог МСА і нормативних актів, аудитор не може надати абсолютну впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Причина полягає в тому, що існують властиві обмеження аудиту, які призводять до того, що більшість аудиторських доказів, на основі яких аудитор формує висновки та на яких ґрунтується аудиторська думка, є швидше переконливою, ніж остаточною. Невід'ємні обмеження аудиту є наслідком характеру фінансової звітності, характеру аудиторських процедур та потреби, щоб аудит проводився у межах розумного періоду часу та обґрунтованої вартості.

Ми несемо відповідальність за формування та висловлення думки про фінансову звітність, яка підготовлена Керівництвом під наглядом тих, кого наділено найвищими повноваженнями. Наш аудит фінансової звітності не звільняє Керівництво або тих, кого наділено найвищими повноваженнями, від їх обов'язків. Ми несемо відповідальність за проведення аудиту відповідно до МСА. Аудит передбачає отримання обґрунтованої, а не абсолютної, впевненості у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Аудит включає в себе розгляд системи внутрішнього контролю за підготовкою фінансової звітності в якості основи для розробки відповідних аудиторських процедур, але не з метою висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю за підготовкою фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за запобігання недотриманню вимог і не можна очікувати, що аудитор виявить недотримання всіх законів та нормативних актів.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола

користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО). Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації. Фінансова звітність містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем у рамках консолідованої фінансової звітності.

Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду

| Дата виникнення події | Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку | Вид інформації |
|------------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 25.05.2022 | 14.10.2022 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |