

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Генеральний
директор

(посада)

Воронін С.А.

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

28.04.2017

(дата)

Квартальна інформація емітента цінних паперів за 1 квартал 2017 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"

2. Організаційно-правова форма

Приватне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

00178353

4. Місцезнаходження

51400, м. Павлоград, Соборна, 76

5. Міжміський код, телефон та факс

(044) 594-45-86 (05632) 6-70-07

6. Електронна поштова адреса

FlerikTV@dtek.com

II. Дані про дату та місце оприлюднення квартальної інформації

1. Квартальна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії 28.04.2017
(дата)

2. Квартальна інформація розміщена на сторінці http://www.dtek.com/investors_and_partners/asset/pavlograd-ugol/ в мережі Інтернет 28.04.2017
(адреса сторінки) (дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у квартальній інформації

- | | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб | |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря | |
| 5. Інформація про посадових осіб емітента | X |
| 6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 7. Відомості про цінні папери емітента: | |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента | X |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента | |
| 8. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | X |
| 3) інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 4) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів | |
| 5) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів | |
| 6) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість | X |
| 9. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 10. Інформація про конвертацію цінних паперів | |
| 11. Інформація про заміну управителя | |
| 12. Інформація про керуючого іпотекою | |
| 13. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів | |
| 14. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом | |
| 15. Інформація про іпотечне покриття: | |
| 1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття | |
| 2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| 3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після замін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду | |
| 4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття | |
| 16. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів | |

17. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

18. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

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

20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

21. Примітки:

Розділ "Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності" не заповнюється, оскільки протягом звітного періоду Емітентом нові ліцензії та дозволи не отримувалися.

Розділ "Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб" не заповнюється, оскільки протягом звітного періоду емітент не брав участі у створенні юридичних осіб.

Розділ "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не заповнюється, оскільки посада корпоративного секретаря не впроваджена.

Розділ "Відомості про цінні папери емітента" заповнений стосовно випусків акцій та облігацій, інші цінні папери та похідні цінні папери емітентом не випускалися

Підрозділ "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів» не заповнено у зв'язку з тим, що протягом звітного періоду такі рішення не приймалися

Підрозділ "Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів» не заповнено у зв'язку з тим, що протягом звітного періоду такі рішення не приймалися

Розділи "Інформація про конвертацію цінних паперів", "Інформація про заміну управителя", "Інформація про керуючого іпотекою", "Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів", "Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом", "Інформація про іпотечне покриття", "Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів" не заповнюється, оскільки емітент не здійснював розміщення іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів або сертифікатів ФОН.

Розділ "Звіт про стан об'єкта нерухомості" не заповнюється, оскільки емітент не здійснював емісії цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва. Квартальна фінансова звітність складена за МСФЗ.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	ААВ №669760
3. Дата проведення державної реєстрації	02.04.1997
4. Територія (область)	Дніпропетровська
5. Статутний капітал (грн)	1395431000.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	23603
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	05.10 Добування кам'яного вугілля, 37.00 каналізація, відведення й очищення стічних вод, 86.10 Діяльність лікарняних закладів
10. Органи управління підприємства	Органами управління Емітента є: (1) Вищий орган управління - Загальні збори; (2) Наглядова рада; (3) Виконавчий орган (одноосібний) - Генеральний директор
11. Банки, що обслуговують емітента:	
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПАТ "ПУМБ"
2) МФО банку	334851
3) поточний рахунок	260039624829
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком в іноземній валюті	д/н
5) МФО банку	д/н
6) поточний рахунок	д/н

VI. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада	Генеральний директор
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Воронін Сергій Анатолійович
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/в д/в д/ві
4. Рік народження	1958
5. Освіта	вища
6. Стаж роботи (років)	33
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Виконуючий обов'язки Генерального директора ПАТ "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ" Технічний директор ПАТ "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ".
8. Опис	<p>Повноваження та обов'язки виконавчого органу Товариства (п. 17.7., 17.8. Статуту Товариства): Генеральний директор Товариства має право: (1) представляти Товариство у відносинах з іншими юридичними та фізичними особами, банківськими та фінансовими установами, органами державної влади і управління, державними та громадськими установами та організаціями, вести переговори, самостійно вчиняти (укладати) та підписувати від імені Товариства будь-які угоди, договори, контракти та інші Правочини, а для здійснення яких, відповідно до цього Статуту та внутрішніх положень Товариства, необхідно рішення Наглядової ради та/або Загальних зборів – після отримання рішень вказаних органів Товариства про вчинення таких Правочинів; (2) без доручення здійснювати будь-які юридичні та фактичні дії від імені Товариства, на які він був уповноважений цим Статутом або відповідним рішенням Наглядової ради та/або Загальних зборів; (3) відкривати поточні та інші рахунки в банківських та фінансових установах України або за кордоном для зберігання коштів, здійснення всіх видів розрахунків, кредитних, депозитних, касових та інших фінансових операцій Товариства у порядку, передбаченому чинним законодавством України та цим Статутом; (4) розпоряджатися майном та коштами Товариства, з урахуванням обмежень встановлених цим Статутом, внутрішніми положеннями Товариства та рішеннями Наглядової ради та/або Загальних зборів; (5) визначати та впроваджувати облікову політику Товариства відповідно до принципів, визначених Наглядовою радою; (6) видавати, підписувати та відкликати доручення й довіреності працівникам Товариства, іншим фізичним та юридичним особам на здійснення від імені Товариства юридично значимих дій, зокрема на вчинення Правочинів; (7) підписувати від імені Товариства претензії, позови, скарги, заяви, клопотання, інші процесуальні документи, що пов'язані або стосуються використання Товариством своїх прав та здійсненням</p>

обов'язків як заявника, позивача, відповідача, третьої особи у судах загальної юрисдикції, судах конституційної юрисдикції, міжнародних комерційних та інших судах (зокрема в судах іноземних держав та у міжнародних організаціях, уповноважених розглядати спори), органах виконавчої служби, податкових, митних та інших державних органах та організаціях, органах місцевого самоврядування; (8) видавати накази, розпорядження та інші організаційно-розпорядчі документи щодо діяльності Товариства; (9) приймати на роботу, звільняти з роботи, приймати інші рішення з питань трудових відносин Товариства з працівниками Товариства, з урахуванням положень цього Статуту; (10) вживати заходів щодо заохочення працівників Товариства та накладання на них стягнень, з урахуванням положень цього Статуту; (11) надавати розпорядження та/або вказівки, які є обов'язковими для виконання усіма особами, які знаходяться у трудових відносинах із Товариством, та усіма уповноваженими представниками Товариства; (12) скасовувати свої рішення в межах компетенції Виконавчого органу; (13) здійснювати інші права та повноваження, передбачені цим Статутом. Генеральний директор Товариства зобов'язаний: (1) виконувати рішення та доручення Загальних зборів та Наглядової ради; (2) дотримуватися вимог Статуту Товариства та внутрішніх документів Товариства; (3) діяти в інтересах Товариства, здійснювати свої права та виконувати обов'язки у відношенні до Товариства розумно та добросовісно; (4) не використовувати можливості Товариства у сфері господарської діяльності у власних приватних цілях; (5) не розголошувати інформацію, яка включає службову або комерційну таємницю Товариства, не використовувати та не передавати іншим особам інформацію, яка стала йому відомою про діяльність Товариства, та яка може певним чином мати вплив на ділову репутацію Товариства; (6) своєчасно доводити до відома Наглядової ради інформацію щодо юридичних осіб, у яких він володіє 10 та більше відсотків статутного капіталу, обіймає посади в органах управління інших юридичних осіб, а також про Правочини Товариства, що здійснюються, або такі, що будуть здійснені у майбутньому, та щодо яких він може бути визнаний заінтересованою особою. Обраний на посаду згідно з рішенням Наглядової ради (протокол від 28.02.2013 року).

Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Займає посаду заступника керівника департаменту з виробництва (за сумісництвом) ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК ЕНЕРГО", 01032, Україна, місто Київ, вул. Льва Толстого, 57.

1. Посада

Головний бухгалтер

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

Кацюба Людмила Михайлівна

3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)*

д/в д/в д/в

або код за ЄДРПОУ
юридичної особи

4. Рік народження 1958

5. Освіта вища

6. Стаж роботи (років) 28

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав ЗАТ "Піллар" - перший заступник головного бухгалтера

Повноваження та обов'язки головного бухгалтера (відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та посадової інструкції): Головний бухгалтер: -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.

8. Опис

Призначена на посаду головного бухгалтера емітента згідно з наказом Генерального директора № 540-К від 31.08.2012 року.

Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Займає посаду головного бухгалтера - керівника Павлоградського відділення з організації обліку Департаменту з бухгалтерського обліку та звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК СЕРВІС", 01032, Україна, місто Київ, вул. Льва Толстого, 57.

1. Посада Голова Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Барабаш Михайло Володимирович

3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи 87 525373 10.05.2012 УФМС Росії по республіці Комі у місті Воркуті

4. Рік народження 1967

5. Освіта Вища

6. Стаж роботи (років) 31

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав 09.2010 – 02.2013 – керівник напрямку «Вугілля» ВАТ «Новоліпечський металургійний комбінат»; 03.2013 - по теперешній час - заступник директора з виробництва дирекції з добування вугілля ТОВ «ДТЕК» (після перейменування – ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО») 01.05.2016 - 17.05.2016 - член Наглядової ради ПрАТ

«ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ»

Річними Загальними зборами акціонерів Товариства (Протокол №1/2016 від 19.04.2016 року) Барабаша Михайла Володимировича було обрано до Наглядової ради Товариства з 01 травня 2016 року.

8. Опис

17.05.2016 року Наглядовою радою Товариства (протокол № б/н від 17.05.2016 року) на підставі п.16.14(11) Статуту прийнято рішення про обрання Барабаша Михайла Володимировича Головою Наглядової ради Товариства з 18.05.2016 року. На посаду обраний на строк до наступних річних Загальних зборів ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» або до моменту обрання Наглядовою радою іншої особи на посаду Голови Наглядової ради

1. Посада

Член Наглядової ради

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

Поволоцький Олексій Валерійович

3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

ТТ 079514 26.10.2011 Голосіївським РУ ГУМВС України в місті Києві

4. Рік народження

1974

5. Освіта

Вища

6. Стаж роботи (років)

24

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

з 2010 до 2014 – керівник департаменту з правового забезпечення корпоративного управління ТОВ «ДТЕК» (після перейменування - «ДТЕК ЕНЕРГО»); з 2014 по теперешній час – керівник департаменту з корпоративного управління ТОВ «ДТЕК».

8. Опис

Річними Загальними зборами акціонерів Товариства (Протокол №1/2016 від 19.04.2016 року) Повлоцького Олексія Валерійовича було обрано до Наглядової ради Товариства з 01 травня 2016 року.

1. Посада

Член Наглядової ради

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

Сахарук Дмитро Володимирович

3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СА 027208 02.09.1995 Токмацький РВ УМВС України в Запорізькій області

4. Рік народження

1979

5. Освіта

Вища

6. Стаж роботи (років)

19

7. Найменування підприємства та попередня

05.2011 – директор з правового забезпечення ТОВ «ДТЕК» (після перейменування - «ДТЕК ЕНЕРГО»); з 08.2014 –по теперешній час

посада, яку займав

- виконавчий директор ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО»

8. Опис

Річними Загальними зборами акціонерів Товариства (Протокол №1/2016 від 19.04.2016 року) Сахарука Дмитра Володимировича було обрано до Наглядової ради Товариства з 01 травня 2016 року.

VII. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

1. Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОБ'ЄДНАНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ"
2. Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Код за ЄДРПОУ	23785133
4. Місцезнаходження	08292, обл. Київська, м. Буча, бул. Б.Хмельницького, буд. 6, офіс 253
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №294645
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.12.2014
7. Міжміський код та телефон/факс	(044) 228-91-65 (044) 228-91-65
8. Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарної установи
9. Опис	Види послуг, які надає особа: - послуги щодо відкриття та ведення рахунків у цінних паперах власникам, які є зареєстрованими особами в реєстрі власників іменних цінних паперів на дату припинення ведення реєстру, зберігання цінних паперів на цих рахунках; - інформаційні та консультаційні послуги

1. Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКАУДИТСЕРВІС"
2. Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Код за ЄДРПОУ	21994619
4. Місцезнаходження	02140, м. Київ, вул. Вишняківська, буд. 13, оф. 1
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1988
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.02.2001
7. Міжміський код та телефон/факс	(044)22-88-914 (044)22-88-914
8. Вид діяльності	Аудиторські послуги

9. Опис Види послуг, які надає особа: - аудиторські послуги з виконання завдання з перевірки достовірності фінансової звітності емітента

1. Найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
2. Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство

форма

3. Код за ЄДРПОУ

30370711

4. Місцезнаходження

04071, м. Київ, вул. Нижній Вал 17/8

5. Номер ліцензії або
іншого документа на цей
вид діяльності

діє без ліцензії

6. Дата видачі ліцензії або
іншого документа

7. Міжміський код та
телефон/факс

+38 044 591 04 04 +38 044 482 52 07

8. Вид діяльності

Депозитарна діяльність Центрального депозитарію

9. Опис

Види послуг, які надає особа: - послуги з відкриття рахунку у цінних паперах, депозитарного обслуговування випусків цінних паперів та корпоративних операцій емітента, здійснення розрахунків за правочинами щодо цінних паперів при розміщенні випуску (частини випуску) цінних паперів, виплати доходів за цінними паперами; - надання реєстру власників іменних цінних паперів; - надання інформаційних довідок, звітів.

VIII. 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 паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
21.07.2015	80/1/2015	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000074306	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	5581724000	1395431000	100
Опис		Акції емітента включено до біржового списку ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС" без включення до біржового реєстру (рішення Оперативного управління №1310/2011/01 від 13.10.2011 року).							

2. Інформація про облігації емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Процентна ставка (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу за звітний період (грн.)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
16.12.2004	199/2/04	ДКЦПФР	відсоткові	1000000.00	2	Бездокументарні іменні	2000000.00	0.001	01.01.2020	0.00	01.01.2020
Опис	Згідно Мірової угоди, погашення та термін виплати відсотків подовжено до 01.01.2020 року										
16.12.2004	200/2/04	ДКЦПФР	відсоткові	1000000.00	2	Бездокументарні іменні	2000000.00	0.001	01.01.2020	0.00	01.01.2020
Опис	Згідно Мірової угоди, погашення та термін виплати відсотків подовжено до 01.01.2020 року										
16.12.2004	201/2/04	ДКЦПФР	відсоткові	1000000.00	2	Бездокументарні іменні	2000000.00	0.001	01.01.2020	0.00	01.01.2020
Опис	Згідно Мірової угоди, погашення та термін виплати відсотків подовжено до 01.01.2020 року										
16.12.2004	202/2/04	ДКЦПФР	відсоткові	1000000.00	2	Бездокументарні іменні	2000000.00	0.001	01.01.2020	0.00	01.01.2020
Опис	Згідно Мірової угоди, погашення та термін виплати відсотків подовжено до 01.01.2020 року										
16.12.2004	203/2/04	ДКЦПФР	відсоткові	1000000.00	2	Бездокументарні іменні	2000000.00	0.001	01.01.2020	0.00	01.01.2020
Опис	Згідно Мірової угоди, погашення та термін виплати відсотків подовжено до 01.01.2020 року										
16.12.2004	204/2/04	ДКЦПФР	відсоткові	1000000.00	2	Бездокументарні іменні	2000000.00	0.001	01.01.2020	0.00	01.01.2020
Опис	Згідно Мірової угоди, погашення та термін виплати відсотків подовжено до 01.01.2020 року										
16.12.2004	205/2/04	ДКЦПФР	відсоткові	1000000.00	2	Бездокументарні іменні	2000000.00	0.001	01.01.2020	0.00	01.01.2020
Опис	Згідно Мірової угоди, погашення та термін виплати відсотків подовжено до 01.01.2020 року										
16.12.2004	206/2/04	ДКЦПФР	відсоткові	1000000.00	2	Бездокументарні іменні	2000000.00	0.001	01.01.2020	0.00	01.01.2020
Опис	Згідно Мірової угоди, погашення та термін виплати відсотків подовжено до 01.01.2020 року										
16.12.2004	207/2/04	ДКЦПФР	відсоткові	1000000.00	2	Бездокументарні іменні	2000000.00	0.001	01.01.2020	0.00	01.01.2020
Опис	Згідно Мірової угоди, погашення та термін виплати відсотків подовжено до 01.01.2020 року										
16.12.2004	208/2/04	ДКЦПФР	відсоткові	1000000.00	2	Бездокументарні іменні	2000000.00	0.001	01.01.2020	0.00	01.01.2020
Опис	Згідно Мірової угоди, погашення та термін виплати відсотків подовжено до 01.01.2020 року										
16.12.2004	209/2/04	ДКЦПФР	відсоткові	1000000.00	2	Бездокументарні іменні	2000000.00	0.001	01.01.2020	0.00	01.01.2020
Опис	Згідно Мірової угоди, погашення та термін виплати відсотків подовжено до 01.01.2020 року										

16.12.2004	223/2/04	ДКЦПФР	відсоткові	1000000.00	2	Бездокументарні іменні	2000000.00	0.001	01.01.2020	0.00	01.01.2020
Опис	Згідно Мирової угоди, погашення та термін виплати відсотків подовжено до 01.01.2020 року										
14.12.2007	987/2/07	ДКЦПФР	відсоткові	5000000.00	25	Бездокументарні іменні	125000000.00	15.000	01.01.2018	15879452.14	02.01.2018
Опис	Інформація відсутня.										
14.12.2007	988/2/07	ДКЦПФР	відсоткові	5000000.00	25	Бездокументарні іменні	125000000.00	15.000	02.01.2012	9397827.12	02.01.2019
Опис	Інформація відсутня.										

ІХ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	302728	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	300000	X	X
ТОВ "ДТЕК СХІДЕНЕРГО"	29.12.2004	50000.000	0.001	01.01.2020
DTEK HOLDINGS LIMITED	14.12.2007	125000	15	02.01.2018
DTEK HOLDINGS LIMITED	14.12.2007	125000	15	02.01.2019
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	2728	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	662622	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	1000000	X	X
Інші зобов'язання	X	12820015	X	X
Усього зобов'язань	X	14785365	X	X
Опис:	Погашення по облігаціям здійснюється одночасно з виплатою процентного доходу відповідно серіям облігацій			

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

№ з/п	Основні види продукції*	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.**)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	готова вугільна продукція	3375759.8 тонн	4698207.3	99.0	3418440 тонн	4774243.2	75.91

3. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	матеріали	11
2	електроенергія	4
3	амортизація	15.00
4	оплата праці	15.00
5	відрахування до соціальних фондів та ПФ	3
6	послуги та інші витрати	52

6. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (за звітний період)

№ з/п	Дата прийняття рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)
1	2	3	4	5
1	01.02.2017	2092033	20920328	10.0
Зміст інформації:				
01 лютого 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення Товариством Правочину із заінтересованістю, а саме договору про внесення змін до Договору про надання строкової кредитної лінії від 05 жовтня 2012 року з DTEK HOLDINGS LIMITED, DTEK ENERGY B.V., DTEK TRADING LIMITED, DTEK INVESTMENTS LIMITED, DTEK TRADING SA, ПрАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ», ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО», ТОВ «ДТЕК ТРЕЙДІНГ», ТОВ «ДТЕК СХІДЕНЕРГО», ТОВ «ДТЕК ВИСОКОВОЛЬТНІ МЕРЕЖІ», ТОВ «ТЕХРЕМПОСТАВКА», ТОВ «ДТЕК СВЕРДЛОВАНТРАЦИТ», ТОВ «ДОБРОПІЛЛЯВУГІЛЛЯ», ТОВ «ДТЕК РОВЕНЬКІАНТРАЦИТ», та ING BANK N.V., London Branch, або GLAS, а також окремих правочинів за цим договором, за умови, що відповідальність Товариства за цим договором не перевищуватиме 2 092 033 000 гривень. ОЗНАКА ЗАІНТЕРЕСОВАНОСТІ: усі юридичні особи (крім ING BANK N.V., London Branch та GLAS) є афілійованими, оскільки перебувають під спільним контролем іншої особи – кінцевого бенефіціарного власника				
2	16.01.2017	300000	20920328	1.434
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ТОВ «ПАРАЛЛЕЛЬ-М ЛТД».				
3	16.01.2017	1207.42	20920328	0.006
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ТОВ «ЮМДЖИ ПРОЕКТ».				
4	16.01.2017	503.33	20920328	0.002
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ТОВ «КОРУМ РЕПЕІР».				
5	16.01.2017	917500	20920328	4.386
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ТОВ «ЛЕМТРАНС»				
6	16.01.2017	50000	20920328	0.239
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ПрАТ "ПІВНІЧНИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"				
7	16.01.2017	150000	20920328	0.717

№ з/п	Дата прийняття рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)
1	2	3	4	5
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ТОВ «МЕТІНВЕСТ-СМЦ».				
8	16.01.2017	45000	20920328	0.215
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ТОВ «МЕТІНВЕСТ-РЕСУРС».				
9	16.01.2017	425666.5	20920328	2.035
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ТОВ «ДТЕК ДОБРОПІЛЛЯВУГІЛЛЯ»				
10	16.01.2017	18719.4	20920328	0.089
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ТОВ «ДТЕК ВИСОКОВОЛЬТНІ МЕРЕЖІ»				
11	16.01.2017	215156	20920328	1.028
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ТОВ «ДТЕК СЕРВІС»				
12	16.01.2017	15133.7	20920328	0.072
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ТОВ «НАУКОВО-ПРОЕКТНИЙ ЦЕНТР ДТЕК»				
13	16.01.2017	1476311.36	20920328	7.057
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ТОВ «ПЕРШОТРАВЕНСЬКИЙ РМЗ»				
14	16.01.2017	67232.83	20920328	0.321
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ТДВ «ШАХТА БЕЛОЗЕРСЬКАЯ».				
15	16.01.2017	20560.23	20920328	0.098
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ПАТ «ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ»				

№ з/п	Дата прийняття рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)
1	2	3	4	5
16	16.01.2017	33689.4	20920328	0.161
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ПАТ «ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ»				
17	16.01.2017	2258.78		0.011
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ТОВ «ДТЕК СХІДЕНЕРГО»				
18	16.01.2017	2100	20920328	0.010
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ПАТ «ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО»				
19	16.01.2017	1920	20920328	0.009
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ПАТ «ДТЕК ЗАХІДЕНЕРГО»				
20	16.01.2017	1528333.34	20920328	7.305
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ТОВ «ДТЕК РОВЕНЬКІАНТРАЦИТ»				
21	16.01.2017	1528333.34	20920328	7.305
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ТОВ «ДТЕК РОВЕНЬКІАНТРАЦИТ»				
22	16.01.2017	1307750	20920328	6.251
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ТОВ «ДТЕК СВЕРДЛОВАНТРАЦИТ»				
23	16.01.2017	25083.33	20920328	0.120
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ТОВ «ЦЗФ «ПАВЛОГРАДСЬКА»				
24	16.01.2017	12166.67	20920328	0.058
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди				

№ з/п	Дата прийняття рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)
1	2	3	4	5
на вчинення правочину із заінтересованістю з ПрАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ»				
25	16.01.2017	3333.33	20920328	0.016
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО»				
26	16.01.2017	416.67	20920328	0.002
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ТОВ «ДТЕК ТРЕЙДІНГ»				
27	16.01.2017	700000	20920328	3.346
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ТОВ «КОРУМ УКРАЇНА» на поставку запчастин, крупновузлових деталей и комплектуючих				
28	16.01.2017	1400000	20920328	6.692
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ТОВ «КОРУМ УКРАЇНА» на поставку продукції виробничо-технічного призначення				
29	16.01.2017	1025000	20920328	4.900
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ТОВ «КОРУМ УКРАЇНА» на ремонт обладнання, його вузлів та комплектуючих				
30	16.01.2017	548000	20920328	2.619
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ПрАТ «ДТЕК ПЕМ ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ»				
31	16.01.2017	430	20920328	0.002
Зміст інформації:				
16 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю з ПАТ «ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО»				
32	23.01.2017	3700	20920328	0.018
Зміст інформації:				
23 січня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення Товариством Правочину із заінтересованістю, а саме додаткової угоди до договору № 247-ПУ-ШУП від				

№ з/п	Дата прийняття рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)
1	2	3	4	5
23 лютого 2016 року з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДТЕК ДОБРОПІЛЛЯВУГІЛЛЯ»				
33	31.03.2017	54675	24412254	0.22
Зміст інформації:				
31 березня 2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» прийнято рішення про надання згоди на вчинення Товариством Правочину із заінтересованістю, а саме договору про надання послуг. ОЗНАКА ЗАІНТЕРЕСОВАНОСТІ: обидві юридичні особи є афілійованими, оскільки перебувають під спільним контролем іншої особи – кінцевого бенефіціарного власника				

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017 04 01
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"	за ЄДРПОУ	00178353
Територія		за КОАТУУ	1212400000
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	05/10
Середня кількість працівників	23603		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	51400, м. Павлоград, вул. Соборна, 76		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.03.2017 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	20340	17818	0
первісна вартість	1001	54216	54650	0
накопичена амортизація	1002	-33876	-36832	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1056240	1087929	0
Основні засоби:	1010	14266839	14104931	0
первісна вартість	1011	17916754	18391805	0
знос	1012	-3649915	-4286874	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0

первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	224922	224922	0
інші фінансові інвестиції	1035	22732	23410	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	2217268	1616855	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	17808341	16620865	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	699261	677574	0
Виробничі запаси	1101	311080	349601	0
Незавершене виробництво	1102	254	1670	0
Готова продукція	1103	151972	118170	0
Товари	1104	235955	208133	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3941692	3524290	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	156751	327664	0
з бюджетом	1135	43584	212929	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	8863	8875	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1137032	1236373	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	347	256797	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	71313	55211	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0

інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	545070	4744203	0
Усього за розділом II	1195	6603913	11043916	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	24412254	27664781	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1395431	1395431	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	5936147	5655290	0
Додатковий капітал	1410	16933	16993	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2053110	2434939	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	9401621	9502593	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	463701	137485	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1513382	9783226	0
Довгострокові забезпечення	1520	3040993	3111251	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	2371388	2402834	0
Цільове фінансування	1525	4495	4402	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0

Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	5040571	13036364	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	1528338	0	0
Векселі видані	1605	122728	127728	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	2855328	2294423	0
за розрахунками з бюджетом	1620	473079	662622	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	237973	538562	0
за розрахунками зі страхування	1625	35411	39994	0
за розрахунками з оплати праці	1630	111496	135956	0
за одержаними авансами	1635	2294132	153693	0
за розрахунками з учасниками	1640	244	244	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	225614	261170	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	2323692	1449994	0
Усього за розділом III	1695	9970062	5125824	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	24412254	27664781	0

Оскільки перехід на міжнародні стандарти фінансової звітності відбувся у 2012 році, то зазначення даних на дату переходу є нерелевантним для цілей цього звіту.

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер

Воронін С.А.
Кацюба Л.М.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО "ДТЕК
ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 04 | 01

00178353

(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 1 квартал 2017 р.**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	6289006	5606428
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	(4331451)	(4339469)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	1957555	1266959
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	85283	51278
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
Адміністративні витрати	2130	(95823)	(82727)
Витрати на збут	2150	(165956)	(152539)
Інші операційні витрати	2180	(1698140)	(1160704)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)

Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	82919	0
збиток	2195	(0)	(77733)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	263177	32281
Інші доходи	2240	52398	2112
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(226791)	(261240)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1709)	(239689)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	170624	0
збиток	2295	(0)	(544269)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-30712	47452
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	139912	0
збиток	2355	(0)	(496817)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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	-38940	21455
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-38940	21455
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	100972	-475362

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	647710	447751
Витрати на оплату праці	2505	724876	643681
Відрахування на соціальні заходи	2510	155832	122372
Амортизація	2515	689175	637322

Інші операційні витрати	2520	2418849	1685741
Разом	2550	4636442	3536867

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	5581724000	5581724000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.02507	-0.08901
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Оскільки перехід на міжнародні стандарти фінансової звітності відбувся у 2012 році, то зазначення даних на дату переходу є нерелевантним для цілей цього звіту.

Керівник

Воронін С.А.

Головний бухгалтер

Кацюба Л.М.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО "ДТЕК
ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2017 | 04 | 01

за ЄДРПОУ

00178353

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 1 квартал 2017 р.**

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	1088450	2918955
Повернення податків і зборів	3005	0	66
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	51	75
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	5481835	3963127
Надходження від повернення авансів	3020	203351	37276
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	380	172
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	7825559	715363
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(968306)	(850932)
Праці	3105	(533020)	(488450)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(156213)	(159128)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(380101)	(165448)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(51819)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(137716)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(190566)	(165448)
Витрачання на оплату авансів	3135	(3889305)	(2786886)

Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(1727000)	(0)
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	(7576430)	(1538866)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-630749	1645324
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	5
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(731701)	(476587)
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	(64589)	(69384)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-796290	-545966
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	6777460	3077357
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	3772475	2663150
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	-120000	-3149356
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(110777)	(75188)
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	3375	(0)	(0)

дочірніх підприємств			
Інші платежі	3390	(8625902)	(3613472)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	1693256	-1097509
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	266217	1849
Залишок коштів на початок року	3405	347	56910
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-9767	2029
Залишок коштів на кінець року	3415	256797	60788

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

-
Воронін С.А.
Кацюба Л.М.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО "ДТЕК
ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 04 | 01

00178353

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 1 квартал 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки

Наказом міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 року (діє з 19.03.2013 р) відмінив дію п'яти національних стандартів (ПБО - 1 - ПБО - 5) та затвердивший НПБО - 1. Цим стандартом визначено мету, склад та принципи підготовки фінансової звітності. Зазначений наказ надав можливість права вибору

заповнювання річної фінансової звітності чи за формою "Звіт про рух коштів (за прямим методом)" чи "Звіт про рух коштів (за непрямим методом)". При заповненні форм річної фінансової звітності Товариством було обрано "Звіт про рух коштів (за прямим методом)", таким чином форма "Звіт про рух коштів (за не прямим методом) не заповнювалась.

Керівник
Головний бухгалтер

Воронін С.А.
Кацюба Л.М.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК
ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 04 | 01

00178353

**Звіт про власний капітал
за 1 квартал 2017 р.**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1395431	7097942	16933	0	627265	0	0	9137571
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	1395431	7097942	16933	0	627265	0	0	9137571
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-496817	0	0	-496817
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	21455	0	0	0	0	0	21455

прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
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 (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	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	-337424	0	0	337424	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	-315969	0	0	-159393	0	0	-475362
Залишок на кінець року	4300	1395431	6781973	16933	0	467872	0	0	8662209

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

-
Воронін С.А.
Кацюба Л.М.

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

Текст приміток

1. ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» та його діяльність

Відкрите акціонерне товариство "Державна холдингова компанія «Павлоградвугілля» створене згідно з наказом Міністра вугільної промисловості України від 18.09.96 № 473 на базі державного відкритого акціонерного товариства «Павлоградвугілля», в яке було перетворене Виробниче об'єднання «Павлоградвугілля» відповідно до наказу Міністра вугільної промисловості України від 16.09.96 № 463, та реорганізоване відповідно до спільного наказу Фонду державного майна України та Міністерства палива та енергетики України від 01.08.2003 № 403/1356. Рішенням загальних зборів акціонерів, які відбулися 15 жовтня 2004 року, Відкрите акціонерне товариство «Державна холдингова компанія «Павлоградвугілля» було перейменоване у Відкрите акціонерне товариство «Павлоградвугілля».

28 липня 2011 року ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» перейменовано у ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» (далі «Компанія») відповідно до вимог та положень Закону України «Про акціонерні товариства» № 514-VI від 17 вересня 2008 року.

Основний вид діяльності Компанії – добування кам'яного вугілля. Продукція Компанії реалізується переважно на внутрішньому ринку України. Основні виробничі потужності Компанії складаються з десяти шахт, які знаходяться в Дніпропетровській області (Україна).

Компанія є частиною вертикально інтегрованої енергетичної компанії ДТЕК і, відповідно, значна частина її продукції продається підприємствам, пов'язаним з ДТЕК. В результаті цього, Компанія проводить значні операції і має суттєві залишки за операціями з іншими компаніями Групи «ДТЕК», які є пов'язаними сторонами за ознакою спільного контролю.

Юридична адреса Компанії: вул. Соборна 76, м. Павлоград, Дніпропетровська область, Україна.

Безперервність діяльності

Станом на 31 березня 2017 року чистий оборотний капітал Компанії становив 5 918 092 тисяч гривень (на 31 грудня 2016 року дефіцит оборотного капіталу становив 3 366 149 тисячі гривень).

У січні-березні 2017 року Компанія отримала прибуток у сумі 139 912 тисяч гривень та мала чисте витрачання грошових коштів за основною діяльністю у сумі 630 749 тисяч гривень (за січень - березень 2016 року – чисте надходження у сумі 1 645 324 тисяч гривень).

Докладена фінансова звітність за МСФЗ була підготовлена на підставі припущення про те, що Компанія буде продовжувати свою діяльність як безперервно діюче підприємство. Подальша діяльність Компанії, як безперервно діючого підприємства, залежить від залучення достатнього фінансування, а також від її здатності відновити прибутковість діяльності.

На думку керівництва Компанії, підготовка цієї фінансової звітності за МСФЗ згідно з принципом безперервної діяльності є обґрунтованою. Керівництво розглядає можливість перенесення виконання програми капітальних інвестицій на подальші періоди за умови наявності фінансування. З огляду на це керівництво вважає, що Компанія зможе отримувати від своєї основної діяльності достатні грошові кошти для виконання зобов'язань у 2017 році та у подальших періодах.

2. Умови, в яких працює Компанія

В Україні спостерігаються деякі явища, характерні для ринкової економіки, що зароджується, у тому числі відносно висока інфляція та високі процентні ставки.

Починаючи з кінця 2013 року політична ситуація в Україні переживала нестійкість з багато кількісними протестами, продовжується політична невизначеність, що призвело до погіршення державної економіки, волатильності фінансових ринків і стрімкій девальвації національної валюти по відношенню до інших іноземних валют (з початку 2014 року). Національний банк України, серед інших мір, ввів певні обмеження на покупку іноземної валюти на міжбанківському ринку. Податкове, валютне та митне законодавство в Україні може мати різні тлумачення, та дуже часто змінюється. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності

економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає Уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах.

Для визначення резервів на знецінення керівництво бере до уваги економічні фактори, що існували на кінець звітного періоду. Резерви на знецінення дебіторської заборгованості визначаються за допомогою аналізу її вікової структури та аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Такий підхід базується на визначенні збитків від знецінення у звітному періоді на основі минулих подій, та забороняє визнавати збитки, які б могли виникнути у результаті майбутніх подій, незалежно від вірогідності таких майбутніх подій.

2. Умови, в яких працює Компанія (продовження)

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

3. Основні принципи облікової політики

3.1. Основа підготовки інформації.

Фінансова звітність за січень-березень 2017 р. складена відповідно до концептуальної основи – Міжнародні стандарти фінансової звітності, як цього вимагає – Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні від 16 липня 1999 року N 996-XIV зі змінами та доповненнями та Закон України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року № 514-VI зі змінами та доповненнями.

Мета цієї фінансової звітності - надати фінансову інформацію про суб'єкт господарювання, що звітує, яка є корисною для нинішніх та потенційних інвесторів, позикодавців та інших кредиторів у прийнятті рішень про надання ресурсів цьому суб'єктові господарювання. Такі рішення охоплюють придбання, продаж або утримування інструментів власного капіталу та боргових інструментів, а також надання або погашення позик та інших форм кредитів.

Якісні характеристики фінансової звітності що надається.

Інформація, що наведена у цій фінансовій звітності є доречною, суттєвою у даній конкретній ситуації, повною, нейтральною та вільною від помилок. Наведену інформацію можливо зіп'явставити з подібною інформацією за інші періоди і на інші дати, перевірити непрямим методом. Датою переходу Компанії на облік за МСФЗ є 1 січня 2012 року.

3.2. Функціональна валюта та валюта звітності

Операції та залишки

Операції в іноземній валюті обліковуються за обмінним курсом Національного банку України (НБУ), встановленим на дату операції. Курсові різниці, що виникають у результаті проведення операцій в іноземній валюті, включаються до звіту про фінансові результати на підставі обмінного курсу, діючого на дату здійснення операції.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються в гривні за офіційним курсом НБУ на звітну дату. Прибуток та збитки від курсової різниці, що виникають у результаті розрахунку по операціях і перерахунку монетарних активів і зобов'язань, відображаються у звіті про фінансові результати. В Україні діють певні обмеження і контроль над обміном гривні на інші валюти, і до 1 квітня 2005 року підприємства зобов'язані були конвертувати 50% своїх валютних надходжень в гривні. З 1 квітня 2005 року це вимога скасована. В даний час українська гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України. Хоча курс НБУ іноді відрізняється від ринкового курсу, з 1995 року його можна вважати досить наближеним до нього.

3.3. Основні засоби

Всі основні засоби обліковуються за справедливою вартістю. Подальші витрати, в тому числі витрати на капітальний ремонт, включаються до балансової вартості активу або визнаються окремим активом, залежно від обставин, якщо є ймовірність того, що Компанія отримає від даної одиниці основних засобів майбутні економічні вигоди, а вартість цієї одиниці можна достовірно оцінити. Всі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування основних засобів відносяться на фінансовий результат звітного періоду, в якому вони були понесені.

Ліквідаційна вартість активу - це сума, яку, за оцінками Компанії, вона могла б отримати в даний

час від продажу такого активу за вирахуванням розрахункових витрат на продаж, якби актив був уже з терміном використання і в стані, очікуваному по закінченні терміну корисної експлуатації. Ліквідаційна вартість активу дорівнює нулю, якщо Компанія передбачає використовувати актив до закінчення строку його експлуатації. Ліквідаційна вартість і терміни експлуатації активів переглядаються та, за необхідності, коригуються на кожну звітну дату. Прибуток та збитки від вибуття активів, які визначаються шляхом порівняння відповідних надходжень та балансової вартості активів, відображаються в звіті про фінансові результати.

Витрати на незавершене будівництво являють собою вартість основних засобів, будівництво яких ще не завершено. На такі активи амортизація не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію. Витрати на незавершене будівництво включають авансові платежі у зв'язку з придбанням основних засобів.

Витрати на розробку родовищ, включаючи відстрочені витрати на винаймання перекриваючих порід, капіталізуються. Витрати на геологорозвідку та оцінку запасів відносяться на фінансовий результат по мірі їх виникнення. При певних обставинах дані витрати капіталізуються, якщо очікується, що витрати покриються за рахунок майбутньої експлуатації або продажу, а в ході розвідки та оцінки з достатньою точністю були виявлені мінеральні ресурси, що дозволяють дати обґрунтовану оцінку наявності комерційно відшкодовуваних запасів.

Земля не амортизується. Амортизація відноситься на фінансовий результат та розраховується лінійним методом так, щоб вартість активів зменшувалася до ліквідаційної вартості протягом строку експлуатації окремих активів. Нарахування амортизації починається з дати придбання або, в разі активів, створених самою Компанією, з дати, коли актив завершений і готовий до експлуатації. Розрахункові терміни експлуатації є наступними:

3. Основні принципи облікової політики (продовження)

Термін експлуатації не перевищує (років):

Гірничодобувні активи 100

Будівлі та споруди 50

Машини та обладнання 30

Транспортні засоби 10

Інструменти та прилади 15

Інші основні засоби 10

Малоцінні необоротні активи 5

3.4. Податок на прибуток

У цій фінансовій звітності податки на прибуток показані відповідно до вимог законодавства України, які введені в дію або практично були введені в дію станом на звітну дату.

Податкові витрати в звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та змін у сумі відстроченого оподаткування.

Поточний податок – це сума, що, як очікується, має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподаткованого прибутку чи збитків за поточний та попередні періоди.

Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі операційних витрат.

Поточний податок розраховується виходячи з оподаткованого прибутку за рік з використанням ставок податку, існуючих на дату балансу (на 31 березня 2017 року - 18%; на 31 грудня 2016 року - 18%).

Відстрочені активи з податку на прибуток визнаються тільки в тому випадку, якщо існує ймовірність того, що в майбутньому буде отриманий оподатковуваний прибуток, відносно якого можна буде використовувати тимчасові різниці.

3.5. Товарно-матеріальні запаси

Товарно-матеріальні запаси показані за первісною вартістю або за чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менша. Вартість товарно-матеріальних запасів визначається на основі середньозваженої вартості, ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів, собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО). Первісна вартість готової продукції включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні виробничі накладні витрати (на підставі звичайної робочої виробничої потужності), але не включає витрат за

позиковими коштами. Чиста вартість реалізації являє собою розрахункову ціну реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахування витрат на доведення запасів до завершеного стану та витрат на реалізацію.

3.6. Класифікація фінансових активів

Компанія класифікує свої фінансові активи за такими групами: за справедливою вартістю через фінансовий результат; утримувані до погашення; кредити і дебіторська заборгованість та фінансові інструменти для подальшого продажу.

Фінансові активи за справедливою вартістю через фінансовий результат - це торгові фінансові активи та активи, віднесені до категорії «за справедливою вартістю через фінансовий результат» у момент виникнення. Торгові інвестиції - це цінні папери або інші фінансові активи, придбані для отримання прибутку від короткотермінових коливань ціни або маржі дилера, або фінансові активи, включені в портфель, де є тенденція отримання короткострокового прибутку. Компанія відносить фінансові активи до категорії торгових інвестицій, якщо вона має намір продати їх незабаром після придбання. Торгові інвестиції не переводяться з цієї категорії в інші категорії, навіть якщо наміри Компанії в подальшому змінюються.

Кредити та дебіторська заборгованість - це кредити і дебіторська заборгованість, утворені Компанією шляхом надання грошових коштів, товарів або послуг безпосередньо боржникові, окрім кредитів і дебіторської заборгованості, створених з наміром продажу негайно або в короткий термін. Видані кредити та дебіторська заборгованість складаються переважно з дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості, крім придбаних кредитів, а також з векселів, придбаних в момент початкового випуску Інвестиції, що утримуються до погашення, - це непохідні фінансові активи з певними або обумовленими платежами та фіксованими термінами погашення, які керівництво Компанії намір і має можливість утримувати до строку їх погашення. Керівництво класифікує інвестиційні цінні папери як ті, що утримуються до погашення при їх первісному визнанні, а потім перевіряє доречність такої класифікації на кожну звітну дату.

Всі інші фінансові активи включені в категорію «наявних для продажу».

3.7. Первісне визнання фінансових інструментів

Фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю з віднесенням її змін на результат періоду, спочатку обліковуються за справедливою вартістю. Всі інші фінансові активи та зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю плюс витрати на проведення операції. Справедливу вартість при початковому визнанні найкраще підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при початковому визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю та ціною операції, яку можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при застосуванні яких використовуються тільки наявні доступні ринкові дані. Інвестиції для подальшого продажу показані за справедливою вартістю.

3.8. Подальша оцінка фінансових інструментів

Після первісного визнання всі кредити, дебіторська заборгованість і активи, що утримуються до погашення, оцінюються за амортизованою вартістю за вирахуванням збитків від знецінення. Амортизована вартість розраховується з використанням методу ефективної процентної ставки. Премії та дисконти, включаючи початкові витрати на проведення

3. Основні принципи облікової політики (продовження)

операції, включаються до балансової вартості відповідного інструмента та амортизуються на підставі ефективної процентної ставки цього інструменту.

Прибуток і збитки від зміни справедливої вартості активів, наявних для продажу, визнаються безпосередньо у складі капіталу. У разі продажу активів, наявних для продажу, надходження грошових коштів за ці активи чи іншого їх вибуття, в розрахунок чистого прибутку від такої операції включається кумулятивний прибуток або збиток, що визнаний у складі капіталу. У випадках, коли у складі капіталу було визнано зменшення справедливої вартості активів, наявних для продажу, та існує об'єктивне свідчення знецінення цих активів, визнаний у складі капіталу збиток переноситься з капіталу і включається в розрахунок чистого прибутку навіть у тих випадках, коли припинення визнання активів не сталося.

Процентний дохід від боргових цінних паперів, наявних для продажу, розраховується за методом ефективної процентної ставки та визнається у складі результатів періоду. Дивіденди від пайових інструментів, наявних для продажу, визнаються у складі фінансового результату, коли встановлено право Компанії на отримання виплати.

3.9. Припинення визнання фінансових активів

Компанія припиняє визнання фінансових активів, коли (а) активи вибули або права на грошові потоки від них закінчилися іншим чином, (б) Компанія передала, в основному, всі ризики та вигоди володіння або (в) Компанія не передавала і не зберігала в значній мірі всі ризики та вигоди володіння, але не зберегла контроль. Контроль зберігається, коли Компанія не має практичної можливості повністю продати актив непов'язаній стороні, не накладаючи при цьому додаткові обмеження на продаж.

3.10. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість спочатку обліковується за справедливою вартістю, а в подальшому оцінюється за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки за мінусом резервів на знецінення. Резерв на знецінення дебіторської заборгованості створюється у тому випадку, коли існує об'єктивне свідчення того, що Компанія не зможе отримати всю суму заборгованості відповідно до первинних умов. Суттєві фінансові труднощі дебітора, ймовірність того, що до дебітора будуть застосовані процедури банкрутства або фінансової реорганізації, а також непогашення або недотримання строків погашення дебіторської заборгованості свідчать про те, що дебіторська заборгованість за основною діяльністю є знеціненою. Сума резерву являє собою різницю між балансовою вартістю активу та поточною вартістю оціночних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною процентною ставкою. Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається у звіті про фінансові результати. Якщо дебіторська заборгованість за основною діяльністю є такою, що не може бути повернута, вона списується за рахунок резерву під дебіторську заборгованість за основною діяльністю. Повернення раніше списаних сум кредитується у звіті про фінансові результати.

3.11. Передоплати.

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 за послуги списуються на прибуток чи збиток після отримання послуг, за які вони були здійснені, а передоплати за товари капіталізуються у складі собівартості отриманих товарів. Якщо існує свідчення того, що товари або послуги, за які видана передоплата, не будуть отримані, відповідне знецінення визнається у звіті про фінансові результати.

3.12. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають гроші в касі та грошові кошти на банківських рахунках до запитання. 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.

3.13. Акціонерний капітал

Звичайні акції, які не підлягають погашенню, враховуються у складі капіталу за їх номінальною вартістю.

3.14. Дивіденди

Дивіденди визнаються як зобов'язання і вираховуються з капіталу на звітну дату, тільки якщо вони оголошені до звітної дати або на звітну дату.

?

3. Основні принципи облікової політики (продовження)

3.15. Податок на додану вартість

ПДВ стягується за двома ставками: 20% при продажі на внутрішньому ринку та імпорті товарів, робіт чи послуг і 0% при експорті товарів та виконанні робіт чи наданні послуг за межі України. У 2017 році ставки податку встановлюються від бази оподаткування в таких розмірах: а) 20

відсотків; б) 0 відсотків; в) 7 відсотків. Податкове зобов'язання - загальна сума податку на додану вартість, одержана (нарахована) платником податку в звітному податковому періоді. Датою виникнення податкових зобов'язань з постачання товарів/послуг вважається дата, яка припадає на податковий період, протягом якого відбувається будь-яка з подій, що сталася раніше:

а) дата зарахування коштів від покупця/замовника на банківський рахунок платника податку як оплата товарів/послуг, що підлягають постачанню, а в разі постачання товарів/послуг за готівку - дата оприбуткування коштів у касі платника податку, а в разі відсутності такої - дата інкасації готівки у банківській установі, що обслуговує платника податку; б) дата відвантаження товарів, а в разі експорту товарів - дата оформлення митної декларації, що засвідчує факт перетинання митного кордону України, оформлена відповідно до вимог митного законодавства, а для послуг - дата оформлення документа, що засвідчує факт постачання послуг платником податку.

Податковий кредит - сума, на яку платник податку на додану вартість має право зменшити податкове зобов'язання звітного (податкового) періоду. Датою віднесення сум податку до податкового кредиту вважається дата тієї події, що відбулася раніше: - дата списання коштів з банківського рахунка платника податку на оплату товарів/послуг; - дата отримання платником податку товарів/послуг.

ПДВ, що нараховується на операції продажу та закупки, визнається у балансі розгорнуто та показується окремо як актив та зобов'язання. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

Відповідно до норм ПКУ з 01 січня 2016 року Компанія використовує касовий метод обліку ПДВ за операціями з постачання вугілля та/або продуктів його збагачення.

3.16. Процентні кредити та позикові кошти

Процентні кредити та позикові кошти обліковуються за амортизованою первісною вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Витрати за позиковими коштами відносяться на витрати на пропорційно-тимчасовій основі з використанням методу ефективної процентної ставки.

Позикові кошти, отримані під процентні ставки, які суттєво відрізняються від ринкових процентних ставок, перераховуються за справедливою вартістю таких позикових коштів у момент їх отримання. При цьому справедлива вартість являє собою майбутні процентні платежі та погашення основної суми позикових коштів, дисконтовані за ринковими процентними ставками, що застосовуються до подібних позикових засобах. Різниця між справедливою та номінальною вартістю позикових коштів на момент їх видачі відображається у звіті про фінансові результати як дохід від виникнення зобов'язань по ставках нижче ринкових або як збиток від виникнення зобов'язань за ставками вище ринкових. Надалі балансова вартість таких позикових коштів коригується на зміну їх справедливої вартості, що показується в звіті про фінансові результати у складі фінансових доходів / (витрат).

3.17. Аванси отримані.

Аванси отримані обліковуються у розмірі початково одержаних сум.

3.18. Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість нараховується, якщо контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і обліковується за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

3.19. Резерви за зобов'язаннями та платежами

Резерви за зобов'язаннями визнаються у випадках, коли у Компанії є поточні юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує ймовірність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язаннями, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Коли існують декілька схожих зобов'язань, ймовірність того, що буде потрібен відтік грошових коштів для їх погашення, визначається для всього класу таких зобов'язань. Резерв визнається, навіть коли ймовірність відтоку грошей у відношенні якої позиції, включеної в один і той же клас зобов'язань, невелика.

Резерви оцінюються за поточною вартістю витрат, необхідних, за розрахунками керівництва, для виконання поточного зобов'язання на звітну дату. Резерви переоцінюються один раз на рік. Зміна

резервів, обумовлений перебігом часу, кожен рік відображається у звіті про фінансові результати у відповідній статті неопераційних доходів і витрат. Інші зміни резервів, що відносяться до зміни прогнозованої схеми виконання зобов'язань, прогнозованої суми зобов'язання або зміни облікових ставок, розглядаються як зміна облікових оцінок у періоді, коли відбулася зміна і, за винятком зобов'язань щодо виведення активів з експлуатації, показуються у звіті про фінансові результати. Коли Компанія очікує, що резерв буде відшкодований, наприклад, відповідно до договору страхування, сума відшкодування визнається як окремий актив, причому тільки у випадках, коли відшкодування у значній мірі гарантоване.

3.20. Визнання доходів

Виручка від продажу товарів визнається в момент передачі ризиків і вигод від володіння товарами, зазвичай це відбувається при відвантаженні товару. Коли Компанія погоджується доставити вантаж до певного місця, виручка визнається в момент передачі вантажу покупцеві в обумовленому місці.

Виручка від реалізації послуг визнається в тому звітному періоді, в якому ці послуги були надані, виходячи з завершеності конкретної операції. Ступінь завершеності оцінюється на основі фактично наданої послуги як частка від загального обсягу послуг, які мають бути надані. Доходи оцінюються за справедливою вартістю коштів, які отримані або повинні бути отримані, за вирахуванням відповідного ПДВ і знижок.

3.21. Визнання витрат

Витрати обліковуються за методом нарахувань.

3.22. Фінансові доходи і витрати

Фінансові доходи і витрати складаються з процентних витрат за позиковими коштами, збитків від дострокового погашення фінансових інструментів, прибутку / (збитків) від виникнення фінансових інструментів та прибутку і збитків від курсових різниць.

Все процентні та інші витрати, понесені за позиковими коштами, відносяться на витрати з використанням методу ефективної процентної ставки. Процентний дохід визнається в момент нарахування з урахуванням ефективної прибутковості активу.

3.23. Виплати працівникам

Компанія сплачує передбачені законодавством внески до Фондів соціального страхування України. Внески розраховуються як відсоток від поточної валової суми заробітної плати і відносяться на витрати по мірі їх понесення.

Компанія бере участь в обов'язковому державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Компанія також здійснює одноразові виплати при виході на пенсію на певних умовах. Зобов'язання, визнане у балансі у зв'язку з пенсійним планом із встановленими виплатами, являє собою дисконтовану вартість зобов'язання за планом із встановленими виплатами на звітну дату. Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується щороку незалежними актуаріями за методом прогнозованої умовної одиниці.

Поточна вартість зобов'язання за пенсійним планом із встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням процентних ставок за високоякісними корпоративними облігаціями, деномінованими у тій самій валюті, в якій здійснюються виплати, і строк погашення яких приблизно відповідає строку вказаного зобов'язання. Актуарні прибутки та збитки, що виникають внаслідок коригувань та змін в минулих актуарних припущеннях, відносяться на інший сукупний дохід в періоді, в якому вони виникли. Актуарні прибуток і збитки, що виникають в результаті минулих коригувань та змін в актуарних припущеннях, відносяться на фінансовий результат протягом очікуваного середнього строку, що залишився трудової діяльності працівників, якщо зазначені прибуток і збитки перевищують більше з значень 10% від вартості активів плану або 10% від вартості зобов'язань за планом із встановленими виплатами. Вартість минулих послуг працівників негайно відображається у звіті про фінансові результати, крім випадків, коли зміни пенсійного плану обумовлені продовженням трудової діяльності працівників протягом певного періоду часу (періоду, протягом якого виплати стають гарантованими).

У звіті про фінансові результати до складу витрат на оплату праці включено пенсії, що

виплачуються на розсуд Компанії, та інші пенсійні виплати.

3.24. Сегменти.

Компанія здійснює діяльність у єдиному сегменті – добування кам'яного вугілля.

3.25. Зміни у форматі фінансової звітності.

За необхідності, порівняльні дані були скориговані відповідно до змін у форматі подання фінансової звітності поточного року.

?

4. Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва використовувати певні бухгалтерські оцінки та судження, що впливають на застосування принципів облікової політики, а також на зазначені у звітності суми активів і зобов'язань, доходів і витрат. Оцінки та припущення ґрунтуються на минулому досвіді та інших факторах, які при існуючих обставинах вважаються обґрунтованими і на підставі результатів яких робляться судження про балансову вартість активів і зобов'язань, інформація про яку не доступна з інших джерел. Хоча ці оцінки засновані на всій наявній у керівництва інформації про поточні події, фактичні результати можуть відрізнитися від цих оцінок. Судження, які мають найбільший вплив на суми, показані у фінансовій звітності, та оцінки, які можуть призвести до значних коректувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Податкове законодавство.

Податкове, валютне та митне законодавство України дозволяє різні тлумачення.

Початкове визнання операцій з пов'язаними сторонами. У ході звичайної діяльності Компанія здійснює операції з пов'язаними сторонами. МСБО 39 вимагає обліковувати фінансові інструменти при початковому визнанні за справедливою вартістю. За відсутності активного ринку таких операцій, для того щоб визначити, чи здійснювались такі операції за ринковими або неринковими ставками, використовуються професійні судження. Підставою для таких суджень є ціноутворення щодо подібних видів операцій з непов'язаними сторонами та аналіз ефективної процентної ставки.

Знецінення основних засобів

Компанія зобов'язана проводити аналіз на предмет знецінення по одиницям, генеруючим грошові кошти. Одним з вирішальних факторів при визначенні одиниці, яка генерує грошові кошти, є можливість оцінки грошових потоків такої одиниці окремо. Значна частина результатів виробництва багатьох ідентифікованих одиниць Компанії, які генерують грошові кошти, являє собою витрати інших одиниць, які генерують грошові кошти. Компанія встановила, що наявна в достатньому обсязі незалежна цінова інформація дозволяє визначити одиниці, що генерують грошові кошти, на рівні шахт.

Пенсійні зобов'язання та інші зобов'язання за виплатами працівникам

Керівництво розраховує пенсійні зобов'язання та інші зобов'язання по виплатах працівникам з використанням методу прогнозованої умовної одиниці на підставі актуарних припущень, які являють собою виконані керівництвом оціночні розрахунки змінних, що визначають остаточну суму видатків на пенсійні та інші виплати працівникам.

Чиста вартість реалізації товарно-матеріальних запасів

Керівництво оцінює необхідність зменшення балансової вартості товарно-матеріальних запасів до чистої вартості реалізації з урахуванням цін, що встановилися після закінчення звітного періоду, і цілі володіння товарно-матеріальними запасами. Якщо вартість товарно-матеріальних запасів повністю відшкодувати не можливо, Компанія повинна відображати в звітності витрати на коректування балансової вартості товарно-матеріальних запасів до чистої вартості реалізації.

Визнання відстрочених податкових активів

Чистий відстрочений податковий актив - це податок на прибуток, який буде відшкодований через зниження оподатковуваного прибутку в майбутньому. Він показаний у балансі. Відстрочені податкові активи визнаються в тій мірі, в якій існує ймовірність, що відповідну податкову вигоду вдасться реалізувати. При визначенні майбутніх оподатковуваних доходів і суми податкових вигод, ймовірних у майбутньому, керівництво застосовує судження і розрахунки на підставі

оподаткованого прибутку за останні три роки, а також очікуваного майбутнього доходу, який представляється обґрунтованим в існуючих обставинах.

Процентні ставки за довгостроковими зобов'язаннями

За відсутності подібних фінансових інструментів для визначення справедливої вартості деяких довгострокових зобов'язань використовувалися професійні судження.

4.1 Облік впливу інфляції

До 1 січня 2001 року коригування та трансформація фінансової звітності за НП (С) БУУ, здійснені з метою її представлення у форматі МСФЗ, включали трансформацію залишків та операцій з урахуванням зміни загальної купівельної спроможності української гривні відповідно до МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" (МСБО 29). МСБО 29 вимагає, щоб фінансова звітність, яка підготовлена у валюті країни, де спостерігається гіперінфляція, представлялася в одиниці виміру, поточної на дату складання балансу. Оскільки характеристики економічного середовища України вказують на те, що гіперінфляція припинилася для цілей МСФЗ, починаючи з 1 січня 2001 року, Компанія більше не застосовує положення МСБО 29.

При проведенні індексації була здійснена оцінка можливого знецінення та зниження балансової вартості таких активів і, при необхідності, їх вартість була зменшена до вартості відшкодування. Немонетарні активи та зобов'язання, виражені в одиниці виміру, поточної на 31 грудня 2000 року, беруться за основу при визначенні їх балансової вартості в цій фінансовій звітності за МСФЗ.

?

4. Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики (продовження)

4.2 Зобов'язання по виведенню основних засобів з експлуатації

Розрахункова вартість демонтажу і вибуття основного засобу (зобов'язання по виведенню об'єкта основних засобів з експлуатації) включається до первісної вартості активу на момент його придбання або при його використанні протягом певного періоду для цілей, не пов'язаних з виробництвом готової продукції. Зміни в оцінці існуючих зобов'язань по виведенню об'єкта основних засобів з експлуатації, які відбуваються через зміни розрахункового часу або суми відтоку грошових коштів, або через зміни ставки дисконтування, коректують вартість відповідного активу у поточному періоді.

4.3. Знецінення не фінансових активів

Активи, термін експлуатації яких не обмежений, не амортизуються, а розглядаються на предмет знецінення раз на рік. Активи, що амортизуються, аналізуються на предмет їх можливого знецінення в випадку яких-небудь подій або зміни обставин, які вказують на те, що відшкодування повної балансової вартості може стати неможливим. Збиток від знецінення визнається у сумі, на яку балансова вартість активу перевищує його відшкодовану суму. Сума активу, що відшкодовується - це його справедлива вартість за вирахування витрат на продаж або вартість використання, залежно від того, яка з них вища. Для розрахунків можливого знецінення активи групуються на найнижчому рівні, на якому існують окремо грошові потоки, що розрізняються (на рівні одиниць, які генерують грошові кошти).

4.4. Умовні активи і зобов'язання

Умовний актив не визнається у фінансовій звітності; інформація про нього розкривається, коли ймовірно отримання економічних вигод.

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, якщо відсутня ймовірність того, що для врегулювання зобов'язання потрібно буде відтік економічних ресурсів, суму яких можна достовірно оцінити. У такому випадку вони розкриваються, за винятком випадків, коли відтік ресурсів, що містять економічні вигоди, вірогідний у далекому майбутньому.

5. Запровадження нових або переглянутих стандартів та тлумачень

Наступні нові стандарти та зміни, що мають відношення до фінансової звітності Компанії та були прийняті Європейським Союзом, вперше діють у фінансовому році, починаючи з 1 січня 2016 року або після цієї дати, але не мають суттєвого впливу на цю фінансову звітність:

- Зміни в МСБО 1: Ініціатива з розкриття (випущені 18 грудня 2014 року; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 року або після цієї дати);
- Зміни в МСБО 16 та МСБО 38: Уточнення прийнятних методів зносу та амортизації (випущені

12 травня 2014 року; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 року або після цієї дати);

- Щорічні поліпшення МСФЗ: цикл 2012-2014 рр. (випущені 25 вересня 2014; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 року або після цієї дати).

Наступні нові стандарти, що мають відношення до фінансової звітності Компанії, були випущені, але не прийняті Європейським Союзом або не діють у фінансовому році, починаючи з 1 січня 2016 року або після цієї дати:

- МСФЗ 15 «Виручка за контрактами з клієнтами» (випущений 28 травня 2014; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати);

- МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» (випущений 24 липня 2014 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати);

- МСФЗ 16 «Оренда» (випущений 13 січня 2016 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати);

- Зміни в МСБО 7: Ініціатива з розкриття (випущені 29 січня 2016 року; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2017 року або після цієї дати);

- Щорічні поліпшення МСФЗ: цикл 2014-2016 рр. (випущені 8 грудня 2016; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2017 року або після цієї дати);

- Зміни в МСБО 12: Визнання відстрочених податкових активів на невикористаних збитках (випущені 19 січня 2017 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 лютого 2015 року або після цієї дати);

- КТМФЗ Інтерпретація 22: Розгляд операцій з авансових платежів в іноземній валюті (випущені 8 грудня 2016; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 лютого 2018 року або після цієї дати).

На даний час Компанія оцінює вплив прийняття цих нових стандартів на її фінансову звітність.

Продовження тексту приміток

6. Залишки та операції з пов'язаними сторонами

Визначення пов'язаних сторін наведено в МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони».

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу, знаходиться під спільним контролем або може мати суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час аналізу кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі. Нарахування та сплата податків здійснюється відповідно до податкового законодавства України.

Далі подана інформація про характер відносин з тими пов'язаними сторонами, з якими Компанія проводила значні операції або мала значні залишки по операціях станом на 31 березня 2017р.

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

У тисячах гривень

Стаття Код рядка 3 міс 2017 2016

1 2 3 4

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств 1030 224 922 224 922

Інші фінансові інвестиції 1035 23 410 22 732

Довгострокова дебіторська заборгованість 1040 1 161 562 2 216 949

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1125 3 493 832 3 917 790

Дебіторська заборгованість за виданими авансами 1130 2 747 977

Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів 1140 8 793 8 793

Інша поточна дебіторська заборгованість 1155 92 119 196 251

Інші оборотні активи 1190 4 194 490 -

Інші довгострокові фінансові зобов'язання 1515 9 783 226 1 531 382

Векселі видані 1605 125 000 120 000

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1615 504 902 846 098

Поточні зобов'язання з розрахунками з одержаних авансів 1635 3 623 2 286 368

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками 1640 244 244

Інші поточні зобов'язання 1690 1 123 721 1 778 825

Статті доходів та витрат за операціями з пов'язаними сторонами були такими:

У тисячах гривень

Стаття Код рядка 3 міс 2017 3 міс 2016

1 2 4 5

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 2000 6 187 356 4 929 043

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 2050 (439 543) (326 758)

Інші операційні доходи 2120 17 427 25 469

Адміністративні витрати 2130 (62 536) (56 577)

Витрати на збут 2150 (11 274) (82)

Інші операційні витрати 2180 (1 515 474) (737 050)

Доход від участі в капіталі 2200 - -

Інші фінансові доходи 2220 262 119 31 500

Інші доходи 2240 - 10

Фінансові витрати 2250 (104 549) (43 634)

Інші витрати 2270 -

7. Рядок 1000 «Залишкова вартість нематеріальних активів»

У балансовій вартості нематеріальних активів відбулися такі зміни:

У тисячах гривень Права на об'єкти промислової власності Програмне забезпечення та ліцензії на програми Інші нематеріальні активи Придбання (створення) нематеріальних активів Всього

Залишкова вартість на 01 січня 2016 р 44 1 281 2 837 3 655 7 817

Надходження 720 180 900

Вибуття

Амортизаційні відрахування (6) (174) (280) - (460)

Залишкова вартість на 31 березня 2016 р. 38 1 827 2 557 3 835 8 257

На 31 березня 2016 р.

Первісна або переоцінена вартість 934 27 189 8 293 3 835 40 251

Накопичений знос (896) (25 362) (5 736) - (31 994)

Залишкова вартість на 1 січня 2017 р. 21 22 780 (2 495) 34 20 340

Надходження - - 671 (2) 669

Вибуття - (235) - - (235)

Амортизаційні відрахування (3) (2 770) (419) (3 192)

Переведення в іншу категорію 70 (17 211) 17 377 236

Залишкова вартість на 31 березня 2017 р. 88 2 564 15 134 32 17 818

На 31 грудня 2016 р.

Первісна або переоцінена вартість 986 28 718 24 914 32 54 650

Накопичений знос (898) (26 154) (9 780) - (36 832)

Залишкова вартість на 31 грудня 2016 р. 88 2 564 15 134 32 17 818

У 1 кварталі 2017 року витрати на амортизацію у сумі 1 420 тисяч гривень були включені до складу собівартості реалізованої продукції (у 1 кварталі 2016 року – 333 тисячі гривень), а 1 645 тисяч гривень – до складу загальних та адміністративних витрат (у 1 кварталі 2016 року – 51 тисяча гривень).

8. Рядок 1005 «Незавершені капітальні інвестиції», рядок 1010 «Основні засоби»
У тисячах гривень Будівлі та споруди Виробниче обладнання Меблі, офісне та інше обладнання
Незавершене будівництво Всього

Залишкова вартість на 1 січня 2016 р. 3 195 562 3 791 950 7 043 430 1 032 287 15 063 229

Надходження 1 552 116 921 4 293 313 181 435 947
Вибуття (1) (1 244) (1 527) - (2 772)
Амортизаційні відрахування (33 488) (394 884) (207 999) - (636 371)
Переведення в іншу категорію 42 298 121 200 (11 598) (50 515) 101 385

Залишкова вартість на 31 березня 2016 р. 3 205 923 3 633 943 6 826 599 1 294 953 14 961 418

На 31 березня 2016 р.
Первісна або переоцінена вартість 3 379 559 4 792 200 7 426 827 1 294 953 16 893 539
Накопичений знос (173 636) (1 158 257) (600 228) (1 932 121)

Залишкова вартість на 1 січня 2017 р. 3 267 459 3 942 999 7 056 381 1 056 240 15 323 079

Надходження 5 545 250 573 33 491 209 307 498 916
Вибуття (7 480) (23 445) (19 177) - (50 102)
Амортизаційні відрахування (36 058) (448 194) (201 730) - (685 982)
Переведення в іншу категорію 14 407 162 223 107 938 (177 618) 106 950

Залишкова вартість на 31 березня 2017 р. 3 243 873 3 884 155 6 976 903 1 087 929 15 192 860

На 31 березня 2017 р.
Первісна або переоцінена вартість 3 575 631 6 521 280 8 294 894 1 087 929 19 479 734
Накопичений знос (331 758) (2 637 125) (1 317 991) (4 286 874)

Залишкова вартість на 31 березня 2017 р. 3 243 873 3 884 155 6 976 903 1 087 929 15 192 860

Компанія провела переоцінку своїх основних засобів станом на 30 червня 2015 року. Переоцінка

була проведена на підставі звітів незалежних оцінювачів, які мають визнану кваліфікацію та професійний досвід оцінки майна, аналогічного оцінюваній власності за своїм розташуванням та категорією. Вартість активів загального призначення визначалася на основі ринкової вартості. Більша частина споруд, виробничого та іншого обладнання має вузькоспеціалізований характер і рідко продається на відкритому ринку в Україні, крім випадків продажу у складі діючого бізнесу. Ринок аналогічних основних засобів в Україні не є активним, і на ньому не проводиться достатня кількість операцій купівлі-продажу порівнянних активів, щоб можна було визначити справедливую вартість на підставі ринкової вартості.

Застосовані методи розрахунку справедливої вартості об'єктів основних засобів для всіх груп основних засобів:

- метод заміщення на базі технічних характеристик. Був використаний для об'єктів, по яким була отримана технічна інформація (близько 68% від загальної залишкової балансової вартості основних засобів Підприємства);
- метод порівняння. Вартість неспеціалізованих об'єктів (близько 8% від загальної залишкової балансової вартості) розраховувалася за допомогою аналізу вартості подібного майна на ринку;
- метод заміщення на базі історичної вартості. Для розрахунку поточної вартості заміщення об'єктів, які були введені в експлуатацію до 2011 року і для яких були відсутні технічні параметри (близько 24% від загальної залишкової балансової вартості) проводилося індексування історичної вартості на груповий індекс, який був визначений за допомогою проведеного аналізу.

Визначення вартості заміщення / відтворення ГКВ

Для визначення поточної вартості заміщення ГКВ в основному використовувався метод питомих показників вартості заміщення. В рамках даного розрахунку були застосовані питомі показники вартості заміщення 1 куб. м. перерізу у світлі, які ґрунтувалися на поточних показниках вартості виконання існуючих на Підприємстві ГКВ.

Визначення вартості заміщення Будівель і Споруд

Для розрахунку вартості заміщення будинків та споруд, використовувався метод питомих показників вартості будівництва об'єкта в цілому. Для оцінки будівель, визначалися базові питомі показники вартості будівництва в розрахунку на 1 куб.м. будівельного об'єму для будівель різного призначення, які, крім цього, розрізняються по виду матеріалу основних конструкцій (залізобетон, цегла, дерево і легкі металоконструкції).

Споруди представлені такими основними типами: копри, трубопроводи, дороги.

Копри були оцінені на підставі розрахованої вартості заміщення погонного метра висоти копра з урахуванням специфіки споруди і використовуваних матеріалів. Для оцінки вартості заміщення трубопроводів визначалися вартості будівництва одного погонного метра з урахуванням функціонального призначення, матеріалів і особливостей будови.

Дороги оцінювалися на підставі розрахованої вартості заміщення квадратного метра площі з урахуванням специфіки використовуваних матеріалів дорожнього покриття.

Визначення вартості заміщення допоміжних Машин і Обладнання

Для визначення поточної вартості заміщення або відтворення машин і устаткування основного виробничого процесу, для яких не існує активного вторинного ринку, використовувалася інформація від основних постачальників обладнання, прайс-листи виробників, дані Підприємства про закупівлі нового обладнання. Об'єкти, для яких існує активний вторинний ринок, оцінювалися, виходячи з даних, що склалися на вторинному ринку.

Для розрахунку вартості заміщення / відтворення комбайнів використовувалися наступні методи:

- метод відтворення;
- метод заміщення.

Для розрахунку вартості заміщення / відтворення кріплень використовувалися наступні методи:

- метод відтворення;
- метод заміщення на підставі даних ринку.

У 1 кварталі 2017 року витрати на амортизацію у сумі 611 443 тисячі гривень були включені до складу собівартості реалізованої продукції (у 1 кварталі 2016 року – 605 888 тисяч гривень), 1 795 тисяч гривень – до складу адміністративних витрат (у 1 кварталі 2016 року – 2 714 тисяч гривень).

До складу незавершених капітальних інвестицій включено аванси за основними засобами в сумі 80 356 тис.грн. на 31.03.2017р.

9. Рядок 1030 «Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств»:

У тисячах гривень 31 березня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі 224 922 224 922

Всього довгострокових фінансових інвестицій, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств 224 922 224 922

ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» володіє часткою у статутному капіталі:

- ТОВ "ПЕРШОТРАВЕНСЬКИЙ РЕМОНТНО-МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД", код за ЄДРПОУ 34245509, у розмірі 99%;

- ТОВ "ВИДАВНИЧИЙ ДІМ "ВІСНИК ШАХТАРЯ", код за ЄДРПОУ 33588348, у розмірі 50%;

- ПАТ "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО", код за ЄДРПОУ 00130872, у розмірі 4,7253%;

- ТОВ "ДТЕК ТРЕЙДИНГ", код за ЄДРПОУ 36511938, у розмірі 0,005%.

10. Рядок 1035 «Довгострокові фінансові інвестиції, інші фінансові інвестиції»

У тисячах гривень Ефективна ставка, %. 31 березня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Інвестиції в облігації: 13

Номінальна вартість 505 000 505 000

Мінус: дисконт (481 590) (482 268)

Всього довгострокових фінансових інвестицій, інших фінансових інвестицій 23 410 22 732

11. Рядок 1040 «Довгострокова дебіторська заборгованість»

У тисячах гривень Ефективна ставка, %. 31 березня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Позики працівникам Компанії 293 319

Інша довгострокова дебіторська заборгованість:

Номінальна вартість 3 325 000 3 340 000

Мінус: резерв на знецінення, ефект дисконт (2 163 438) (1 123 051)

Всього довгострокова дебіторська заборгованість 1 161 855 2 217 268

12. Рядок 1100 «Запаси»:

(в т.ч. рядок 1101 «Виробничі запаси», рядок 1102 «Незавершене виробництво»,

рядок 1103 «Готова продукція», рядок 1104 «Товари»)

У тисячах гривень 31 березня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Виробничі запаси:

Запасні частини 47 073 53 587

Сировина та матеріали 103 697 104 636

МБП 11 369 15 303

Паливно-мастильні матеріали 14 022 13 561

Будівельні матеріали 3 886 4 818

Інші запаси 20 483 16 256

Напівфабрикати 149 071 102 919

Всього виробничих запасів (рядок 1101) 349 601 311 080

Запаси (рядок 1100) 677 574 699 261

Готова продукція (рядок 1103) 118 170 151 972

Незавершене виробництво (рядок 1102) 1 670 254

Товари (рядок 1104) 208 133 235 955

Станом на 31 березня 2017 року виробничі запаси показані за вирахуванням резерву на знецінення

у сумі 31 565 тисяч гривень.

13. Рядок 1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги»

У тисячах гривень 31 березня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Дебіторська заборгованість за діяльністю товари, роботи, послуги 3 716 411 4 037 212

Мінус: резерв на знецінення (192 121) (95 520)

Всього дебіторської заборгованості за діяльністю товари, роботи, послуги 3 524 290 3 941 692

14. Рядок 1130 «Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами»

У тисячах гривень 31 березня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами 329 732 158 731

Мінус: резерв на знецінення (2 068) (1 980)

Всього дебіторської заборгованості за виданими авансами 327 664 156 751

15. Рядок 1135 «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом»

У тисячах гривень 31 березня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Податок на додану вартість 212 928 43 584

Інші податки 1

Всього дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 212 929 43 584

16. Рядок 1140 «Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів»

У тисячах гривень 31 березня 2017 р. 31 грудня 2016р.

Нараховані дивіденди 8 786 8 786

Проценти за облігаціями 7 7

Проценти по поточним рахункам 82 70

Всього дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів 8 875 8 863

17. Рядок 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість»

У тисячах гривень 31 березня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Інша дебіторська заборгованість 1 425 597 1 234 794

Мінус: резерв на знецінення (189 224) (97 762)

Всього інша дебіторська заборгованість 1 236 373 1 137 032

18. Рядок 1165 «Гроші та їх еквіваленти»

У тисячах гривень 31 березня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Поточні банківські рахунки в національній валюті 267 347

Поточні банківські рахунки в іноземній валюті 256 530 -

Всього грошових коштів та їх еквівалентів в національній валюті 256 797 347

Станом на 31 березня 2017 року та 31 грудня 2016 року грошові кошти на банківських рахунках не прострочені та не знецінені.

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

19. Рядок 1170 «Витрати майбутніх періодів»

У тисячах гривень 31 березня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Навчання 11 4

Страхування 51 435 70 379

Підписка 37 10

Залізничний тариф 3 728 920

Всього витрат майбутніх періодів 55 211 71 313

20. Рядок 1190 «Інші оборотні активи»

У тисячах гривень 31 березня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Податкові зобов'язання з ПДВ по авансам отриманим 1 751 -
Податковий кредит 525 718 524 238
Грошові документи 9 11
Інші операції 22 235 20 821
Зворотна фінансова допомога 4 194 490 -

Всього інших оборотних активів 4 744 203 545 070

21. Рядок 1400 «Зареєстрований капітал».

Станом на 31 березня 2017 року статутний капітал підприємства розподілено на 5 581 724 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна (станом на 31 грудня 2016 року на 5 581 724 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна). Вид акцій – прості іменні, форма випуску – без документарна. Статутний фонд сплачено повністю.

22. Рядок 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання»

У тисячах гривень 31 березня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Відстрочені податкові зобов'язання 137 485 463 701
Всього відстрочених податкових зобов'язань 137 485 463 701

23. Рядок 1515 «Інші довгострокові зобов'язання»

У тисячах гривень 31 березня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Довгострокові позикові кошти

Кредити від небанківських організацій 9 448 287 1 186 904
Проценти по кредитах 176 725 62 458
Облігації випущені довгострокові 125 000 250 000
Облігації випущені довгострокові Мирова угода 50 000 50 000
Мінус: ефект дисконтування (16 786) (17 980)

Всього інших довгострокових зобов'язань 9 783 226 1 531 382

Довгострокові позикові кошти від небанківських організацій Компанії деноміновані у таких валютах:

У тисячах гривень 31 березня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Позикові кошти в:

- євро 536 564 216 475
- доларах США 8 911 723 970 429

Всього довгострокові позикові кошти від небанківських організацій 9 448 287 1 186 904

Станом на 31 березня 2017 року процентна ставка за небанківськими кредитами становить у євро 5,5% та доларах – 6.28444%. Ці кредити підлягають погашенню відповідно до умов кредитних договорів.

24. Рядок 1520 «Довгострокові забезпечення»

Компанія бере участь в обов'язковому державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами.

Компанія також здійснює одноразові виплати при виході на пенсію працівникам зі стажем роботи в енергетичній галузі понад 5 років.

Довгострокові забезпечення витрат персоналу станом на 31 березня 2017 року та 31 грудня 2016 року були визначені таким чином:

У тисячах гривень 31 березня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Додаткове пенсійне забезпечення – список 1,2 2 402 834 2 371 388
Забезпечення витрат на відновлення місць добутку 578 771 543 139
Резерв по підробці земель 128 146 124 966
Резерв по юридичним ризикам 1 500 1 500

Довгострокові забезпечення у балансі 3 111 251 3 040 993

25. Рядок 1525 «Цільове фінансування»
У тисячах гривень 31 березня 2017 р. 31 грудня 2016 р.
Цільове фінансування – інші компенсації 4 402 4 495
Всього цільового фінансування 4 402 4 495
26. Рядок 1600 «Короткострокові кредити банків»

У тисячах гривень 31 березня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Банківські позикові кошти - 1 528 338

Всього короткострокових кредитів банків - 1 528 338
Балансова вартість позикових коштів приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

27. Рядок 1605 «Векселі видані»
У тисячах гривень 31 березня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Векселі видані короткострокові Мирова угода 2 728 2 728
Облігації випущені короткострокові 125 000 120 000

Всього векселів виданих 127 728 122 728

28. Рядок 1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги»
У тисячах гривень 31 березня 2017р. 31 грудня 2016 р.
Кредиторська заборгованість за основні засоби 374 640 617 393
Кредиторська заборгованість за розрахунками з постачальниками за товари, роботи, послуги 1 919 783 2 237 935

Всього кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 2 294 423 2 855 328
29. Рядок 1620 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом», рядок 1625 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування», рядок 1630 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці»
У тисячах гривень 31 березня 2017р. 31 грудня 2016 р.

Податок на додану вартість - 132 066
Плата за користування надрами 34 922 25 556
ПДФО 34 783 31 768
Розрахунки по екологічному податку 7 528 6 245
Орендна плата за землю 2 550 2 457
Збір на спеціальне використання води 278 269
Податок на прибуток 538 562 237 973
Розрахунки по податку на нерухомість 1 706 411
Плата за землю 65 52
Військовий збір 2 940 2 570
Інші обов'язкові платежі 6 3
Відсотки за розстрочку податків нараховані 39 282 33 709
Всього за розрахунками з бюджетом (рядок 1620) 662 622 473 079
Зі страхування (рядок 1625) 39 994 35 411
З оплати праці (рядок 1630) 135 956 111 496
30. Рядок 1635 «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами»

У тисячах гривень 31 березня 2017р. 31 грудня 2016 р.
Аванси отримані електроенергія 6 938 6 480
Аванси отримані за інші товари та послуги 146 755 2 287 652
Всього Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 153 693 2 294 132

31. Рядок 1640 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками»

У тисячах гривень 31 березня 2017р. 31 грудня 2016 р.

Розрахунки з нарахованих дивідендів 244 244

Всього поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками 244 244

32. Рядок 1660 «Поточні забезпечення»

У тисячах гривень 31 березня 2017р. 31 грудня 2016 р.

Забезпечення виплат відпусток 234 913 201 983

Забезпечення виплат премій 4 184 7 733

Забезпечення виплат бонусів 20 074 15 898

Інші забезпечення 1 999 -

Поточні забезпечення у балансі 261 170 225 614

33. Рядок 1690 «Інші поточні зобов'язання»

У тисячах гривень 31 березня 2017р. 31 грудня 2016 р.

Зворотна фінансова допомога 1 000 000 1 658 937

Проценти по кредитах - 106 886

Податковий кредит 180 13

Розрахунки з іншими кредиторами 117 367 98 965

Податкове зобов'язання 282 427 412 336

Проценти по облігаціям 50 020 46 555

Всього інші поточні зобов'язання 1 449 994 2 323 692

34. Рядок 2000 «Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)»

У тисячах гривень 1 кв 2017 рік 1 кв 2016 рік

Реалізація вугілля 4 774 244 4 024 177

Ж/д тариф 11 128 408 602

Реалізація покупної електроенергії на експорт

Інші 1 502 839

795 1 173 649

Всього Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 6 289 006 5 606 428

Для випуску концентрату, відбувається відвантаження рядового вугілля на збагачувальні фабрики.

При відвантаженні вугілля на покупця на пряму, відвантаження здійснюється без збагачення з шахт ПрАТ "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ".

35. Рядок 2050 «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)»

У тисячах гривень 1 кв 2017 рік 1 кв 2016 рік

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату 669 490 576 586

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 648 316 606 221

Сировина та матеріали 454 216 273 805

Електроенергія 190 404 170 191

Нарахування(сторно) резерву відпусток 110 911 106 627

Ремонт та технічне обслуговування 22 945 17 023

Податки, крім податку на прибуток 52 561 35 094

Витрати (сторно) на додаткове державне пенсійне забезпечення 18 071 13 989

Інші 2 164 537 2 539 933

Всього Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 4 331 451 4 339 469

36. Рядок 2120 «Інші операційні доходи»

У тисячах гривень 1 кв 2017 рік 1 кв 2016 рік

Дохід від реалізації послуг 11 317 11 716

Дохід від надання в оренду 5 975 13 197
Дохід від реалізації виробничих запасів 18 399 11 941
Дохід від отриманих штрафів і пені, неустойки - 69
Дохід від операційної курсової різниці 23 968 5 597
Інші доходи 25 624 8 758
Всього Інші операційні доходи 85 283 51 278

37. Рядок 2130 «Адміністративні витрати»
У тисячах гривень 1 кв 2017 рік 1 кв 2016 рік
Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату 22 647 17 533
Інформаційно-консультаційні послуги 57 317 40 399
Охорона 1 048 862
Транспортні витрати - 2415
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 3 654 2 765
Супровід програмного забезпечення 4 831 4 984
Банківські послуги 1 586 1 020
Податки, крім податку на прибуток 1 133 1 041
Інше 3 607 11 708
Всього адміністративних витрат 95 823 82 727

38. Рядок 2150 «Витрати на збут»
У тисячах гривень 1 кв 2017 рік 1 кв 2016 рік
Транспортні витрати 52 752 121 906
Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату 4 809 6 073
Матеріали 5 173 5 281
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 3 601 5 216
Податки, крім податку на прибуток 181 246
Інше 99 440 13 817
Всього витрати на збут 165 956 152 539

39. Рядок 2180 «Інші операційні витрати»
У тисячах гривень 1 кв 2017 рік 1 кв 2016 рік
Додаткові виплати профкому 8 017 7 551
Собівартість реалізованих послуг 11 899 9 040
Резерв сумнівних боргів (створений), фін.допомога 1 536 467 1 040 754
Витрати соцсфери, непромгрупи 11 132 8 196
Собівартість оренди 6 321 16 467
Собівартість реалізованих виробничих запасів 16 897 11 191
Інше 107 407 67 505
Всього інших операційних витрат 1 698 140 1 160 704

40. Рядок 2220 «Інші фінансові доходи»
У тисячах гривень 1 кв 2017 рік 1 кв 2016 рік
Доходи від дисконтування довгострокових коштовних паперів 678 609
Процентні доходи 380 172
Інше 262 119 31 500
Всього інших фінансових доходів 263 177 32 281

41. Рядок 2240 «Інші доходи»
У тисячах гривень 1 кв 2017 рік 1 кв 2016 рік
Дохід від безкоштовно отриманих необоротних активів 67
Доходи від списання / демонтажу необоротних активів 6 472 1 375
Інше 45 926 670
Всього інших доходів 52 398 2 112

42. Рядок 2250 «Фінансові витрати»

У тисячах гривень 1 кв 2017 рік 1 кв 2016 рік

Фінансові витрати по пенсійному забезпеченню 84 097 74 901

Процентні витрати за випущеними облігаціями 9 296 13 886

Витрати по дисконтуванню довгострокових коштовних паперів 1 194 4 293

Процентні витрати за позиковими коштами 113 734 118 325

Інші фінансові витрати 18 470 49 835

Всього інших фінансових витрат 226 791 261 240

43. Рядок 2270 « Інші витрати»

У тисячах гривень 1 кв 2017 рік 1 кв 2016 рік

Ліквідація (списання, недостача) необоротних активів і об'єктів незавершеного будівництва, безкоштовна передача 1 078 1 361

Залишкова вартість реалізованих необоротних активів - 9

Витрати від курсової різниці - 237 568

Інші витрати 1 751

Всього інших витрат 1 079 239 689

Продовження тексту приміток

44. Рядок 2300 «Витрати (дохід) з податку на прибуток»

Кредит з податку на прибуток складається з таких компонентів:

У тисячах гривень 1 кв 2017 рік 1 кв 2016 рік

Поточний податок 352 408 766

Відстрочений податок (321 696) (48 218)

Витрати/(кредит) з податку на прибуток за 3 міс. 30 712 (47 452)

У тисячах гривень 1 кв 2017 рік 1 кв 2016 рік

Прибуток/(збиток) до оподаткування 170 624 (544 269)

Податок на прибуток за передбаченою законом ставкою 30 712 -

Податковий ефект статей, які не вираховуються для цілей оподаткування або не включаються до оподаткованої суми - 47 452

Витрати з податку на прибуток за 3 міс. 30 712 (47 452)

45. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).

Для формування звіту про рух грошових коштів застосований прямий метод.

Грошові кошти підприємства – кошти на рахунках підприємства. В результаті діяльності підприємства виник рух грошових коштів – надходження від продажу продукції, робіт, послуг, виплати постачальникам за послуги, виплата зарплатної плати працівникам, перерахування обов'язкових податків та зборів, тощо.

Залишок грошових коштів склав: на початок року 347 тис. грн., на кінець 1 кварталу 256 797 тис. грн.

46. Звіт про власний капітал

Власний капітал з урахуванням вимог МСФЗ та вибраної облікової політики має таку структуру:

У тисячах гривень 31 березня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Зареєстрований капітал 1 395 431 1 395 431

Капітал у дооцінках 5 655 290 5 936 147

Додатковий капітал 16 933 16 933

Нерозподілений прибуток/(непокритий збиток) 2 434 939 2 053 110

Всього власного капіталу 9 502 593 9 401 621

В рядку 4290 «Інші зміни в капіталі» відображена операція по зменшенню додаткового капіталу на суму амортизації та списання дооцінки основних засобів.

47. Суттєві події січень-березень 2017 року

Припинення дії філій (дата події – 29.03.2017р, дата розкриття - 31.03.2017р).

29.03.2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» (протокол №б/н від 29.03.2017 року) з метою оптимізації організаційної структури було прийнято рішення про

припинення (закриття) ФІЛІЇ «ПАВЛОГРАДСЬКЕ СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ ПІДПРИЄМСТВО ПО ГАСІННЮ ТЕРИКОНІВ ТА РЕКУЛЬТИВАЦІЇ ЗЕМЕЛЬ «ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» (ідентифікаційний код 26460971), місцезнаходження: 51412, Дніпропетровська обл., місто Павлоград, вул.Тернівська, будинок 27. Філія здійснювала діяльність з надання послуг з прийому, плануванню гірничої маси та відходів вуглезбагачення на ділянках рекультивації та породних відвалах.

48. Події після дати балансу

Згідно з вимогами МСБО 10 «Події після звітного періоду» товариство повідомляє, що після звітної дати коригуючи події, які могли б значно вплинути на суми активів та зобов'язань товариства станом на 31.03.2017р. не відбувалися.

Керівник _____
Головни

Продовження тексту приміток

-