

Титульний аркуш

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

Директор

(посада)

Дегтярьов Олексій Пилипович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

27.04.2018

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУТІЛЛЯ"

2. Організаційно-правова форма

Приватне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

00169845

4. Місцезнаходження

Донецька , -, 84302, м.Краматорськ, вул. Островського, буд. 8

5. Міжміський код, телефон та факс

(044) 594-45-84 -

6. Електронна поштова адреса

ZonenkolN@dtek.com

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		27.04.2018
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	"Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку" 82	30.04.2018
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	http://www.dtek.com/investors_and_partners/asset/pes-energoygol/	в мережі Інтернет
	(адреса сторінки)	30.04.2018
		(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	X
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X

18. Інформація про випуски іпотечних облігацій
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
 - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
 - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
 - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
 - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
23. Основні відомості про ФОН
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
27. Правила ФОН
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт) X
29. Текст аудиторського висновку (звіту) X
30. Річна фінансова звітність
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X
32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
34. Примітки
- Протягом звітного року емітент не брав участі у створенні юридичних осіб.
Протягом звітного року емітент не користувався послугами рейтингових агенств.
Посада Корпоративного секретаря Емітентом не впроваджувалася.
Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) - фізичних осіб не заповнюється оскільки серед засновників Товариства не було фізичних осіб.
В таблиці «Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента» не вказана дата внесення до реєстру-немає даних.
Емітент не випускав та не розміщував інші цінні папери, крім акцій.
Емітент не здійснював викуп власних акцій протягом звітного періоду.

Емітент не здійснював емісію іпотечних цінних паперів та сертифікати ФОН.

Відповідно, зазначені розділи регулярної річної інформації не заповнювалися.

Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів не заповнюється, оскільки Товариством не приймалися такі рішення.

Інформація про дивіденди не заповнюється оскільки Товариством за результатами роботи у звітній період отримано збитки. Виплата дивідндів за попередні роки теж не здійснювалась протягом 2017 року

Форма фінансової звітності "Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)" не заповнювалася, оскільки Наказом міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 року (діє з 19.03.2013 р) скасовано дію п'яти національних стандартів (ПБО - 1 - ПБО - 5) та затверджено 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 грошових коштів (за прямим методом)" чи "Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)". При заповненні форм річної фінансової звітності Товариством було обрано " Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)".

Емітент перейшов на міжнародні стандарти фінансової звітності у 2012 році, за звітний рік звітність Емітента складена за МФСЗ, відповідно інформація щодо наповнення рядків станом на дату переходу на МСФЗ є нерелевантною для цього звіту та не заповнюється.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

A01№715141

3. Дата проведення державної реєстрації

27.12.1995

4. Територія (область)

Донецька

5. Статутний капітал (грн)

10189584.06

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0.0000000

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

0.0000000

8. Середня кількість працівників (осіб)

32

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

35.13 Розподілення електроенергії

35.14 Торгівля електроенергією

42.99 Будівництво інших споруд, н.в.і.у.

10. Органи управління підприємства

Інформацію про органи управління емітента не заповнюють емітенти-акціонерні товариства

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

2600725115

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

ПАТ "ПУМБ"

5) МФО банку

334851

б) поточний рахунок

26001962489495

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Передача електричної енергії місцевими (локальними) електричними мережами	АГ500325	12.05.2011	Національна комісія регулювання електроенергетики України (НКРЕ)	Необмежена
Опис	Термін дії попередньої ліцензії АБ220516 з датою видачі 08.09.2005 припинена у зв'язку з отриманням нової ліцензії АГ500325 з датою видачі 12.05.2011 року. Термін закінчення дії ліцензії-безстроковий. Термін початка дії ліцензії з 30.10.1996р.			
Постачання електричної енергії за регульованим тарифом	АГ500326	12.05.2011	Національна комісія регулювання електроенергії України (НКРЕ)	Необмежена
Опис	Термін дії попередньої ліцензії АБ220517 з датою видачі 08.09.2005 припинена у зв'язку з отриманням нової ліцензії АГ500326 від 12.05.2011 року. Термін закінчення дії ліцензії-безстроковий. Термін початка дії ліцензії з 25.12.1996.			
Постачання електричної енергії за нерегульованим тарифом	АГ500324	12.05.2011	Національна комісія регулювання електроенергії України (НКРЕ)	Необмежена
Опис	Термін дії попередньої ліцензії АБ220518 з датою видачі 08.09.2005 припинена у зв'язку з отриманням нової ліцензії АГ500324 від 12.05.2011 року. Термін закінчення дії ліцензії-безстроковий. Термін початка дії ліцензії з 25.12.1996.			
На початок роботи: по монтажу, ревізії, налазці, ремонту та випробуванню електромеханічного та енергетичного устаткування, в тому числі компресорів, підіймальних установок профілактичного ремонту високовольтних двигунів, вибухозахищеного та рудників	Дозвіл на початок №	02.08.2001	Комітет по нагляду за охороною праці Теруправління держнадзорохоронпраці по Донецької області	Необмежена
Опис	Дозвіл на початок №373.01.14.61124 припинено у зв'язку з отриманням нового дозволу № 1132.11.14-40.13.0. Термін дії - безстроковий			
Виконання робіт підвищеної не-безпеки: 1. Роботи в діючих електроуста-новках напругою понад 1000В (до 110кВ включно). 2. Зварювальні (електрозварюваль-ні) роботи	Дозвіл № 2498.12.14	25.06.2007	Теруправління Держгірпромнагляду по Донецькій області	25.10.2017
Опис	дозвіл № 0736.07.14-40.13.0 припинено у зв'язку з отриманням нового дозволу № 2498.12.14 Термін початка дії			

		25.06.2007р. Термін закінчення дії 25.10.2017р. Прогноз щодо продовження дії- прогнозує подовжити дії		
експлуатування машин,механізмів,устаткування підвищеної безпеки	0412.13.14	19.02.2013	Теруправління Держгірпромнагляду по Донецькій області	19.02.2018
Опис	Прогнозує продовжити.			
Виконання робіт підвищеної безпеки:експлуатація машин ,механізмів,устаткування підвищеної безпеки	3549.13.14	10.12.2013	Теруправління Держгірпромнагляду по Донецькій області	09.12.2018
Опис	Прогнозує подовжити дії дозволу			

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Донецьке регіональне відділення Фонду державного майна України (засновник)	13511245	83000Україна м.Донецьк Артема буд.97	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			0

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада*

Директор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Дегтярьов Олексій Пилипович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

д/в

4) рік народження**

1978

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

25

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

05.2011-03.2017 – менеджер департаменту з електромереж, керівник департаменту з технічного розвитку ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО»

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

27.04.2017 26.04.2020 (включно)

9) Опис

18.04.2017 року Наглядова рада ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (Протокол №б/н від 18.04.2017 року) прийняла рішення про обрання (призначення) Дегтярьова Олексія Пилиповича (паспорт ВА №199926, виданий Пролетарським РВ УМВС України в Донецькій області 26.12.1995 року) на посаду Директора з 27.04.2017 року по 26.04.2020 року (включно) у зв'язку зі звільненням Директора Товариства Жукова Дмитра Віталійовича з 26.04.2017 року за згодою сторін.

Дегтярьов О.П. не володіє акціями Товариства.

Дегтярьов О.П. обіймав наступні посади:

05.2011-03.2017 – менеджер департаменту з електромереж, керівник департаменту з технічного розвитку ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО»;

04.2017 по т/ч – генеральний директор ТОВ «ДТЕК ВИСОКОВОЛЬТНІ МЕРЕЖІ»

(місцезнаходження 84302 м. Краматорськ вул. Островського, 8), технічний директор ПАТ «ДТЕК ДОНЕЦЬКОБЛЕНЕРГО» та Генеральний директор ПАТ "ДТЕК ДОНЕЦЬКОБЛЕНЕРГО (місцезнаходження 84302 м. Краматорськ вул. Островського, 8).

Дегтярьов О.П. не має судимості (в т.ч. непогашеної) за корисливі та посадові злочини. Не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

Директор є одноосібним виконавчим органом товариства і здійснює керівництво поточної діяльності в межах повноважень визначених Статутом (розділ 17). Наглядова рада обирає та відкликає (звільняє) особу з посади Генерального директора Товариства, Директора. Особа, що обирається на посаду Директора строком не більш 3(трьох) років. Одна і та ж особа може бути обраною на посаду Директора неодноразово. Директор у випадку його тимчасової відсутності, пов'язаної із його відрядженням, хворобою або відпусткою, має право на строк до 35 днів призначити особу, що буде тимчасово виконувати обов'язки та здійснювати повноваження Директора Товариства. На термін, що перевищує 35 днів, особу, що буде виконувати ці обов'язки, призначає Наглядова рада (за згодою цієї особи).

За рішенням Наглядової ради посадові повноваження дійсні з моменту її обрання або їх припинення. Директор несе персональну відповідність за результатами діяльності Товариства, за виконання покладених на Товариство завдань та прийняті ним рішення; вирішує всі питання діяльності Товариства, крім тих, вирішення яких відносяться до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради Товариства. Трудовий договір, що укладається з Директором, від імені Товариства підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою. Умови праці Директора встановлюються та затверджуються Наглядовою радою. Розмір виплаченої заробітної плати відповідає умовам трудового договору (контракту). Інші види винагород, в тому числі в натуральній формі, не виплачувались. Повноваження та обов'язки: всі питання діяльності Товариства, організує розробку та надає на затвердження Наглядовій раді плани (бюджети) та звітує перед Загальними зборами Товариства, Наглядовою радою Товариства в строки та у формах, які затверджено відповідними рішеннями Наглядової ради; наймає та звільняє працівників Товариства, організує роботу щодо скликання і проведення загальних зборів акціонерів Товариства, бере участь у колективних переговорах та укладає колективний договір від імені Товариства; заохочує та накладає стягнення на працівників Товариства; організує розробку та надає на затвердження Наглядовій раді пропозиції щодо організаційної структури Товариства, затверджує штатний розклад Товариства; прийняття рішень: щодо організації і ведення діловодства в Товаристві; щодо організації і ведення бухгалтерського обліку в Товаристві; щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед контрагентами і третіми особами; щодо ефективного використання активів Товариства, щодо притягнення до майнової

відповідальності;самостійно приймає рішення про вчинення будь-яких правочинів,підписання (укладання)договорів,контрактів та угод за винятком тих,на вчинення(підписання,укладання) яких,відповідно до цього Статуту,потрібно одержати обов'язкове рішення Загальних зборів або Наглядової ради Товариства;вчиняє правочини від імені Товариства в межах повноважень та компетенції, що передбачені Статутом та чинним законодавством;розробляє та подає на погодження Наглядової ради Положення про склад,обсяг та порядок захисту відомостей,що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію. Зобов'язання:виконувати рішення та доручення Загальних зборів акціонерів,Наглядової ради Товариства,прийняті в межах повноважень та компетенції,встановленої Статутом;дотримуватися вимог Статуту;діяти в інтересах Товариства;не використовувати можливості Товариства у сфері господарської діяльності у власних приватних цілях;не розголошувати інформацію,яка включає службову або комерційну таємницю Товариства;своєчасно доводити до відома Наглядової ради щодо юридичних осіб,у яких він володіє 10 та більш 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 зацікавленою особою;несе відповідальність перед Товариством за збитки,які заподіяні Товариству його винними діями(бездіяльністю),якщо інші підстави та міра відповідальності не встановлені чинним законодавством України. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах. Винагорода в натуральній формі не виплачувалась.Отримував винагороду згідно контракту.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Заступник директора з економіки та фінансів зі звітності

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Цибуліна Тетяна Володимирівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

д/в

4) рік народження**

1959

5) освіта**

Вища. Донецький інститут Радянської торгівлі, 1983р., "Бухгалтерський облік та аналіз господарської діяльності", економіст

6) стаж роботи (років)**

23

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Заступник директора з економіки та фінансів зі звітності (Головний бухгалтер) ВАТ "ПЕМ-Енерговугілля".

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

28.10.2009 без обмеження терміну

9) Опис

За останні 5 років: головний бухгалтер, заступника директора з економіки та фінансів зі звітності (з виконанням функцій головного бухгалтера) Товариства. На посаду головного бухгалтера призначається особа, яка має вищу економічну освіту, стаж роботи не менш 3-х років. В посадові

обов'язки заступника директора з економіки та фінансів зі звітності, згідно наказу введені виконання наступних функцій: організація взаємодії з виконавцем послуг з ведення обліку та складання звітності; перевірка дотримання виконавцем облікової політики і коректності наданої фінансової, податкової та статистичної звітності; підписання первинних і платіжних документів, фінансової, статистичної та податкової звітності, звітності в соціальні фонди, довідок та інших документів, які мають обов'язки реквізит "головний бухгалтер" або "другий підпис"; погодження облікової політики фінансового та податкового обліку; супроводження податкових перевірок; організація документу обороту і архіву первинних документів. Головний бухгалтер здійснює ведення бухгалтерського обліку у відповідно сті із ЗУ "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні". Повноваження та обов'язки в межах Положення головного бухгалтера, як заступника директора з економіки та фінансів: забезпечення складання на основі даних бухгалтерського обліку фінансової звітності, що передбачають підпис головного бухгалтера, в органи вищого рівня відповідно до нормативних актів, затверджених формами та інструкціями. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Отримувала винагороду згідно штатному розкладу. Винагорода в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах. Змін протягом року не відбулись.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Голова Наглядової ради представник інтересів акціонера DTEK ENERGY B.V.

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Маслов Ігор Олександрович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

Д/в

4) рік народження**

1966

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

35

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

2012 – 2017 - директор з дистрибуції та збуту електроенергії ТОВ «ДТЕК» (після перейменування - «ДТЕК ЕНЕРГО»); з 10.2014 – по теперішній час - В.о. Генерального директора ПАТ «ДТЕК КРИМЕНЕРГО» (за суміщенням); з 05.2015 - по теперішній час - В.о. Директора Філії ПАТ «ДТЕК КРИМЕНЕРГО» – по теперішній час - заступник директора з виробництва дирекції з генерації електроенергії ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО» (за суміщенням); з 2017 - по теперішній час - Керівник офісу зі стратегічних проектів ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" .

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

01.05.2016 25.05.2016 На посаду обраний на строк до наступних річних Загальних зборів Товариства

9) Опис

Річними Загальними зборами акціонерів ПАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (далі – Загальні збори Товариства) 22.04.2016 року (Протокол №1/2016 від 22.04.2016 року), у зв'язку з

закінченням строку дії повноважень членів Наглядової ради попереднього складу, прийнято рішення про обрання з 01.05.2016 року до Наглядової ради Товариства таких осіб:

Сахарука Дмитра Володимировича, який представляє інтереси акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень);

Маслова Ігоря Олександровича, який представляє інтереси акціонера Товариства - - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень);

Поволоцького Олексія Валерійовича, який представляє інтереси акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень).

Маслов Ігор Олександрович, серія ВВ № 270964, виданий Ц-Міським РВ Горлівського МУ УМВС України у Донецькій області 06.03.1998 року. На посаду призначений на строк до наступних річних Загальних зборів Товариства. Часткою у статному капіталі Товариства не володіє. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посади які обіймав протягом останніх п'яти років:

2012 –2017 - заступник директора з виробництва дирекції з генерації електроенергії ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО», директор з дистрибуції та збуту електроенергії ТОВ «ДТЕК» (після перейменування - «ДТЕК ЕНЕРГО»);

З 10.2014 – по теперішній час - В.о. Генерального директора ПАТ «ДТЕК КРИМЕНЕРГО» (за суміщенням)(місцезнаходження: 01032, місто Київ, вул.Льва Толстого, 57);

З 05.2015 - по теперішній час - В.о. Директора Філії ПАТ «ДТЕК КРИМЕНЕРГО» (за суміщенням) (місцезнаходження: АРК Крим, місто Симферополь, вул Гаспринського,9);

з 2017 - по теперішній час - Керівник офісу зі стратегічних проектів ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" (місцезнаходження: 01032, місто Київ, вул.Льва Толстого, 57).

Не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

Повноваження Голови Наглядової ради визначаються Статутом Емітента та чинним законодавством.

Наглядова рада Товариства є органом Товариства, що представляє інтереси акціонерів Товариства та здійснює захист їх прав та законних інтересів, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність Генерального директора Товариства. Наглядова рада Товариства діє на підставі Статуту та чинного законодавства України.

На підставі договору з членами Наглядової ради від 01.05.2016 р. розмір виплаченої нагороди посадовій особі протягом звітного періоду складає дві мінімальні заробітні плати щомісячно. Винагорода в натуральній формі не виплачувалась

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Член Наглядової ради представник інтересів акціонера DTEK ENERGY B.V.

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Сахарук Дмитро Володимирович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

д/в

4) рік народження**

1979

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

21

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Посади, які обіймав Сахарук Дмитро Володимирович протягом останніх п'яти років: 05.2011 – 08.2014 - директор з правового забезпечення ТОВ «ДТЕК» (після перейменування - «ДТЕК ЕНЕРГО»); з 08.2014 – по 11.2016 - виконавчий директор ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО»; 11.2016 - по теперішній час - Генеральний директор ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО» (місцезнаходження 01032, м.Київ, вул. Льва Толстого, 57).

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

01.05.2016 25.05.2016 На посаду обраний на строк до наступних річних Загальних зборів Товариства

9) Опис

Річними Загальними зборами акціонерів ПАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (далі – Загальні збори Товариства) 22.04.2016 року (Протокол №1/2016 від 22.04.2016 року), у зв'язку з закінченням строку дії повноважень членів Наглядової ради попереднього складу, прийнято рішення про обрання з 01.05.2016 року до Наглядової ради Товариства таких осіб:

Сахарука Дмитра Володимировича, який представляє інтереси акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень);

Маслова Ігоря Олександровича, який представляє інтереси акціонера Товариства - - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень);

Поволоцького Олексія Валерійовича, який представляє інтереси акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень).

Сахарук Дмитро Володимирович, паспорт: серія СА № 027208, виданий Токмацьким РВ УМВС України в Запорізькій області 02.09.1995 року. На посаду призначений на строк до наступних річних Загальних зборів Товариства. Часткою у статному капіталі Товариства не володіє.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посади, які обіймав Сахарук Дмитро Володимирович протягом останніх п'яти років:

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

з 08.2014 – по 11.2016 - виконавчий директор ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО»;

11.2016 - по теперішній час - Генеральний директор ТОВ «ДТЕК ЕНЕРГО» (місцезнаходження 01032, м.Київ, вул. Льва Толстого, 57).

Не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

Повноваження Члена Наглядової ради визначаються Статутом Емітента та чинним законодавством.

Наглядова рада Товариства є органом Товариства, що представляє інтереси акціонерів Товариства та здійснює захист їх прав та законних інтересів, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність Генерального директора Товариства. Наглядова рада Товариства діє на підставі Статуту та чинного законодавства України.

На підставі договору з членами Наглядової ради від 01.05.2016 р. розмір виплаченої нагороди посадовій особі протягом звітного періоду складає одну мінімальну заробітну плату щомісячно. Винагорода у натуральній формі не виплачувалась.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Член Наглядової ради представник інтересів акціонера DTEK ENERGY B.V.

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Поволоцький Олексій Валерійович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

д/в

4) рік народження**

1974

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

26

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Посади, які обіймав Поволоцький Олексій Валерійович протягом останніх п'яти років: з 2010 – по теперішній час - керівник департаменту з корпоративного управління ТОВ «ДТЕК» (місцезнаходження: 01032, м.Київ, вул. Льва Толстого, 57).

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

01.05.2016 25.05.2016 На посаду обраний на строк до наступних річних Загальних зборів Товариства

9) Опис

Річними Загальними зборами акціонерів ПАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (далі – Загальні збори Товариства) 22.04.2016 року (Протокол №1/2016 від 22.04.2016 року), у зв'язку з закінченням строку дії повноважень членів Наглядової ради попереднього складу, прийнято рішення про обрання з 01.05.2016 року до Наглядової ради Товариства таких осіб:

Сахарука Дмитра Володимировича, який представляє інтереси акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень);

Маслова Ігоря Олександровича, який представляє інтереси акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень);

Поволоцького Олексія Валерійовича, який представляє інтереси акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень).

Поволоцький Олексій Валерійович, паспорт: серія ТТ № 079514, виданий Голосіївським РУ ГУМВС України в місті Києві 26.10. 2011 року. На посаду призначений на строк до наступних річних Загальних зборів Товариства. Часткою у статному капіталі Товариства не володіє. Не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Повноваження Члена Наглядової ради визначаються Статутом Емітента та чинним законодавством.

Наглядова рада Товариства є органом Товариства, що представляє інтереси акціонерів Товариства та здійснює захист їх прав та законних інтересів, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність Генерального директора Товариства. Наглядова рада Товариства діє на підставі Статуту та чинного законодавства України.

На підставі договору з членами Наглядової ради від 01.05.2016 р. розмір виплаченої нагороди посадовій особі протягом звітного періоду складає одну мінімальну заробітну плату щомісячно. Винагорода в натуральній формі не виплачувалась.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Директор	Дегтярьов Олексій Пилипович	д/в	0	0	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Цибуліна Тетяна Володимирівна	д/в	100	0.00200	100	0	0	0
Голова Наглядової ради	Маслов Ігор Олександрович	д/в	0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Сахарук Дмитро Володимирович	д/в	0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Поволоцький Олексій Валерійович	д/в	0	0	0	0	0	0
Усього			100	0.00200	100	0	0	0

VI. Інформація про власників пакетів, яким належить 10 і більше відсотків акцій емітента (для акціонерних товариств, крім публічних) / Інформація про власників пакетів, яким належить 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств)

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи*	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
ДТЕК ЕНЕРДЖІ Б.В. (DTEK ENERGY B.V.)	34334895	1077 Нідерланди Strawinskyalaan 1531 Amsterdam Strawinskyalaan 1531, Tower B, Level 15, grid TB-15	3692472	67.4021	3692472	0
ТОВ"ДТЕК ЕНЕРГО"	34225325	01032 - м. Київ - м.Київ вул. Льва Толстого, 57	1550725	28.3068	1550725	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи**			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
фізичних осіб - власників 10 і більше відсотків акцій немає					0	0.0000000000
Усього			5243197	95.7089	5243197	0

*Для юридичної особи - нерезидента зазначається код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи.

**Зазначається "фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові (за наявності).

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	20.04.2017	
Кворум зборів**	98.2850	
Опис	<p>Особа, що ініціювала проведення загальних зборів: Наглядова рада ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ".</p> <p>Пропозицій доповнити перелік питань до порядку денного зборів не було.</p> <p>Перелік питань, що розглядалися на річних загальних зборах Товариства:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Затвердження регламенту роботи річних Загальних зборів Товариства. 2. Звіт Виконавчого органу Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік. 3. Звіт Наглядової ради Товариства за 2016 рік. 4. Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2016 рік. 5. Розподіл прибутку (покриття збитків) за підсумками роботи Товариства у 2016 році. Нарахування та виплата частини прибутку (дивідендів) за підсумками роботи Товариства у 2016 році. 6. Попереднє надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів 7. Попереднє надання згоди на вчинення Товариством правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість. 8. Схвалення вчинених Товариством правочинів. <p>Результати розгляду питань порядку денного:</p> <p>Зборами затверджено регламент роботи, звіт Виконавчого органу Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік, звіт Наглядової ради Товариства за 2016 рік, річну фінансову звітність Товариства за 2016 рік, а також прийняті рішення: у зв'язку з відсутністю прибутку за підсумками роботи Товариства у 2016 році, розподіл прибутку не затверджувати, зв'язку із відсутністю прибутку за підсумками роботи Товариства у 2016 році, нарахування та виплату частини прибутку (дивідендів) за підсумками роботи Товариства за 2016 рік не здійснювати, про вчинення правочинів в ході звичайної поточної господарської діяльності протягом одного року з дня проведення цих Загальних, вчинення протягом одного року з дня проведення цих Загальних зборів Товариства правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість зборів, схвалити договір поруки, укладений Товариством 3 березня 2017 року (копія якого додається), та дії представника Товариства щодо його укладання на підписання.</p>	

* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

** У відсотках до загальної кількості голосів.

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	26.01.2017	
Кворум зборів**	98.2850	
Опис	<p>Особа, що ініціювала проведення загальних зборів: Наглядова рада ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ".</p> <p>Пропозицій доповнити перелік питань до порядку денного зборів не було.</p> <p>Перелік питань, що розглядалися на позачергових загальних зборах Товариства:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Затвердження регламенту роботи позачергових Загальних зборів Товариства. 2. Про надання згоди на вчинення Товариством правочинів у зв'язку з реструктуризацією кредитних зобов'язань з фінансовими установами. 3. Про надання згоди на вчинення Товариством правочинів з надання поруки. <p>Результати розгляду питань:</p> <p>Збори Затвердили регламент роботи позачергових Загальних зборів Товариства, прийняли рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочинів у зв'язку з реструктуризацією кредитних</p>	

	зобов'язань з фінансовими установами. Трете питання порядку денного: РІШЕННЯ НЕ ПРИЙНЯТО.
--	--

* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

** У відсотках до загальної кількості голосів.

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКАУДИТСЕРВІС"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	21994619
Місцезнаходження	83055 Україна м. Київ Дарницький м. Київ вул. Вишняківська, 13, оф. 1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво №1988
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.02.2001
Міжміський код та телефон	(044) 22-88-914
Факс	(044) 22-88-914
Вид діяльності	Аудиторські послуги емітенту
Опис	Аудиторською фірмою у звітному періоді надано послуги з аудиту фінансової звітності емітента. Факторів, які можуть вплинути на незалежність аудитора від емітента, немає.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 Україна м. Київ - м.Київ вул. Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	діє без ліцензії
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(044) 482-52-14
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис	Укладено договір про убулговування випусків цінних паперів у формі приєднання. Заява про преднання до умов договору № ОВ-3368 від 29.01.2014 року. ПАТ «НДУ» набув статусу Центрального депозитарію цінних паперів, діє на підставі Закону України «Про депозитарні систему України». При провадженні депозитарної діяльності Центрального депозитарію керується законодавством про депозитарну систему України, в тому числі, але не обмежуючись, Цивільним кодексом України, Законом України "Про депозитарну систему України", Законом України "Про цінні папери та фондовий ринок", Законом України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму", іншими законами України та нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія) та Національного банку України, а також Правилами,

	<p>Регламентом провадження депозитарної діяльності Центральним депозитарієм цінних паперів та Положенням про інформаційно-телекомунікаційну систему обробки інформації Центрального депозитарію цінних паперів (далі – Положення про СОІ). Згідно ст.29 Закону України «Про депозитарну систему України» від 06.07.2012 р. із змінами та доповненнями, ліцензія на провадження депозитарної діяльності Центрального депозитарію, не видається.</p> <p>ПАТ «НДУ у звітному періоді надавав Товариству послуги щодо обслуговування випуску цінних паперів, формування та надання реєстрів власників цінних паперів (в електронному та паперовому виді), надання інформаційно-консультаційних послуг.</p>
--	--

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОБ'ЄДНАНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	23785133
Місцезнаходження	83050 Україна Київська Кієво-Святошинський м.Буча бул. Б.Хмельницького, буд. 6, офіс 253
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №294645
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	20.12.2014
Міжміський код та телефон	(044) 228-91-65
Факс	(044) 228-91-65
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОБ'ЄДНАНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ" надавало послуги Товариству щодо обслуговування рахунків в цінних паперах, що відкриті власникам емітентом до укладення власниками з депозитарною установою договору про обслуговування рахунку в цінних паперах, послуги з обліку прав на цінні папери.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	21672206
Місцезнаходження	01004 Україна Київська Печерський м.Київ вул.Шовковична, 42/44
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АД 034421
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	11.06.2012
Міжміський код та телефон	044 277 50 00
Факс	044 277 50 01
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку-діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку

Опис

Строк дії ліцензії 05.03.2009-05.03.2019
Укладене договір про допуск цінних паперів до торгівлі від
10.10.2011 року.

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
25.05.2010	243/1/10	НКЦПФР	UA4000073084	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1.860	5478271	10189584.060	100.0000000000
Опис	Свідоцтво від 25.05.2010 №243/1/10, видане 22.06.2011 року ПАТ "ДТЕК ПЕМ-Енерговугілля" втратило чинність зв'язку зі зміною типу та найменування Товариства. Торгівля акціями Товариства в звітному періоді здійснювалась на фондових біржах та на позабіржовому внутрішньому ринку. Акції емітента не перебували в обігу за межами України. Факту лістингу/делістингу цінних паперів Товариства на фондових біржах в звітному періоді не було. Додаткової емісії акцій в звітному періоді не було.								

XI. Опис бізнесу

Виділ: Підприємство ВАТ "ПЕМ-Енерговугілля" було засноване 01.10.1989р. Відповідно до наказу №127 виробничого об'єднання "Донецьквугілля" "Про створення підприємства електричних мереж, як структурної одиниці ВО "Донецьквугілля", та здійснює електропостачання шахт, підприємств обладнання та шахтних селищ".

Перетворення: 25.12.1995 року наказом №7439 Донецького регіонального відділення Фонду Державного майна України підприємство електричних мереж ВО "Донецьквугілля" було перетворено у процесі його приватизації в ВАТ "Підприємство електричних мереж-Енерговугілля" (ВАТ "ПЕМ-Енерговугілля").

12.03.1997 року наказ Донецького регіонального відділення Фонду Державного майна України №551 відмітив завершення приватизації підприємства, після цього ВАТ "ПЕМ-Енерговугілля" отримує свідоцтво про власність №47 від 16.07.1997р, котре посвідчує, що майно зазначеного товариства є колективною власністю акціонерів.

Форма існування акцій була документарна. Згідно Закону України "Про акціонерні товариства" Товариством здійснена дематеріалізація і форма існування акцій стала бездокументарна. У 2011 році підприємство змінило організаційно правову форму згідно Закону України "Про акціонерні товариства". Рішенням чергових загальних зборів акціонерів від 05.04.2011 року, протокол №1 підприємство прийняло організаційно-правову форму із зміною найменування підприємства на Публічне акціонерне товариство "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" скорочено ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ".

Дата зміни свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи 06.04.2011 року.

На підприємстві щорічно проводиться огляд-конкурс з охорони праці між структурними підрозділами, за підсумками якого переможці і призери конкурсу нагороджуються грамотами і грошовими преміями. 12.12.2000 року відповідно до рішення Великої Ради Національного конкурсу, що вперше проводиться в Україні, "Лідер паливно-енергетичного комплексу 2000" в складі: Комітету Верховної Ради з питань паливно-енергетичного комплексу, ядерної політики ядерної безпеки, Міністерства палива та енергетики, Відділу фізико-технічних проблем енергетики НАН України ВАТ "ПЕМ-Енерговугілля" було присвоєно звання лауреату Конкурсу з нагородженням Дипломом "Лідер паливно-енергетичного комплексу" в номінації "Підприємство". У 2001 році колектив підприємства активно включився в підготовку і виконання міської програми по охороні життя і здоров'я людей на виробництві і в побуті на 2001-2005 роки.

З 2014 року Товариство знаходиться в зоні бойових дій, які ведуться в результаті військового протистояння в рамках АТО Українських військових на тимчасово окупованій території України, але Товариство не припинило свою діяльність та згідно рішення НС (протокол від 20.07.2015 р.) та наказу змінило юридичну адресу: м. Краматорськ, Донецька обл., вул. Островського, буд. 8. Рішенням річних загальних зборів ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" від 22.04.2016 р. прийнято рішення про зміну типу Товариства на Приватне акціонерне товариство "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"

Організаційна структура емітента: ПрАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" являє собою цілісний технологічний комплекс та складається з апарату управління і підрозділів та структурних одиниць, пов'язаних між собою єдиним виробничим процесом, а саме; Центральний РЕМ, Пролетарський РЕМ, Петровський РЕМ, Рутченковська енергоділянка, Моспінська енергоділянка, Вугледарська енергоділянка. ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» є самостійним господарюючим суб'єктом, юридичною особою, має свій самостійний баланс, поточні рахунки в банках, печатку, штампи, товарний знак, символіку, фірмовий бланк та інші реквізити. Основними професіями на підприємстві є: черговий персонал підстанцій, ремонтний персонал РЕМ і енергоділянок, водії спецтехніки, будівники. Філій, дочірних підприємств, представництва та інших відокремлених структурних підрозділів у складі ПрАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" не має. Зміни в організаційній структурі у відповідності з

попереднім звітним періодом не було.

Середньооблікова чисельність штатних працівників - 136 чол.

Середньооблікова чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 12 чол.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) – 0 чол.

Фонд оплати праці у звітному році (2017р.) – 15270,5 тис.грн.

Фонд оплати праці у попередньому році (2016р.) – 40243 тис.грн.

Факт зміни розміру фонду оплати праці, його зменшення відносно попереднього року –24972,5 тис.грн.

Не дивлячись на тривалий термін експлуатації устаткування підстанцій, ТП і ліній електропередач воно підтримується в технічно-справному стані, в результаті своєчасного проведення планових і поточних ремонтів. Такий результат досягнутий завдяки постійній роботі по підбору і розстановці кадрів, як ІТР так і робітників, та підвищенню кваліфікації робітників. На підприємстві продовжує діяти Колективний договір, укладений на 2007р. - 2008р, до укладення нового. Прийом на роботу робітників здійснюється на підставі КЗпП України - за безстроковими та строковими договорами на вакансії згідно штатного розкладу. Прийом здійснюється на підставі заяви робітника та наказу по підприємству. Колективним договором передбачені соціальні пільги для робітників підприємства: виходячи з реальних фінансових можливостей підприємства адміністрація може: -проводити часткову компенсацію, не більш за 50% вартості навчання в учбових закладах співробітників або їх дітей при умові успішного навчання; -надавати робітникам пільгові (безвідсоткові) займи(позики) на умовах передбачених відповідним Положенням "Про порядок надання пільгових (безвідсоткових) позик, які мають цільове призначення, за рахунок коштів підприємства"; -надавати робітникам путівки на санаторно-курортне лікування або відпочинок один раз на два роки з оплатою до 70% суми, без перевищення 10 прожиткових мінімумів, в межах виданих коштів на ці розходи; -виплачувати компенсацію за проїзд в загальновідомому транспорті при виконанні трудових обов'язків; -кожний працівник, який входить до облікового складу підприємства має право на надання йому цільової одноразової допомоги за рахунок коштів підприємства у випадках передбачених колективним договором. Турбота про створення безпечних, здорових і нешкідливих умов праці постійно знаходиться під контролем керівництва підприємства і профспілкового комітету. Кожен працівник, що входить в обліковий склад підприємства має право на цільову одноразову допомогу в розмірі 1000 грн. за рахунок коштів підприємства, у випадках: втрати здоров'я працівником; смерть близьких родичів; вступ до шлюбу працівника Товариства; з нагоди ювілейної дати; у зв'язку з виходом на пенсію в розмірі середньомісячного заробітку по займаній посаді (професії), не залежно від його розміру.

За звітний період було надано соціальних пільгів на суму 137,2 тис.грн. У тому числі: матеріальна допомога робітникам - 20,7 тис.грн.; поліпшення побутових умов – 89,5 тис.грн; премії к ювілейним та пам'ятним датам – 27 тис.грн

Середньооблікова чисельність штатних працівників - 136 чол.

Середньооблікова чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 12 чол.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) – 0 чол.

Фонд оплати праці у звітному році (2017р.) – 15270,5 тис.грн.

Фонд оплати праці у попередньому році (2016р.) – 40243 тис.грн.

Факт зміни розміру фонду оплати праці, його зменшення відносно попереднього року –24972,5 тис.грн.

Середньооблікова чисельність штатних працівників - 136 чол.

Середньооблікова чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 12 чол.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) – 0 чол.

Фонд оплати праці у звітному році (2017р.) – 15270,5 тис.грн.

Фонд оплати праці у попередньому році (2016р.) – 40243 тис.грн.

Факт зміни розміру фонду оплати праці, його зменшення відносно попереднього року –24972,5 тис.грн.

Не дивлячись на тривалий термін експлуатації устаткування підстанцій, ТП і ліній електропередач воно підтримується в технічно-справному стані, в результаті своєчасного проведення планових і поточних ремонтів. Такий результат досягнутий завдяки постійній роботі по підбору і розстановці кадрів, як ІТР так і робітників, та підвищенню кваліфікації робітників. На підприємстві продовжує діяти Колективний договір, укладений на 2007р. - 2008р, до укладення нового. Прийом на роботу робітників здійснюється на підставі КЗпП України - за безстроковими та строковими договорами на вакансії згідно штатного розкладу. Прийом здійснюється на підставі заяви робітника та наказу по підприємству. Колективним договором передбачені соціальні пільги для робітників підприємства: виходячи з реальних фінансових можливостей підприємства адміністрація може: -проводити часткову компенсацію, не більш за 50% вартості навчання в учбових закладах співробітників або їх дітей при умові успішного навчання; -надавати робітникам пільгові (безвідсоткові) займи(позики) на умовах передбачених відповідним Положенням "Про порядок надання пільгових (безвідсоткових) позик, які мають цільове призначення, за рахунок коштів підприємства"; -надавати робітникам путівки на санаторно-курортне лікування або відпочинок один раз на два роки з оплатою до 70% суми, без перевищення 10 прожиткових мінімумів, в межах виданих коштів на ці розходи; -виплачувати компенсацію за проїзд в загальновідомому транспорті при виконанні трудових обов'язків; -кожний працівник, який входить до облікового складу підприємства має право на надання йому цільової одноразової допомоги за рахунок коштів підприємства у випадках передбачених колективним договором. Турбота про створення безпечних, здорових і нешкідливих умов праці постійно знаходиться під контролем керівництва підприємства і профспілкового комітету. Кожен працівник, що входить в обліковий склад підприємства має право на цільову одноразову допомогу в розмірі 1000 грн. за рахунок коштів підприємства, у випадках: втрати здоров'я працівником; смерть близьких родичів; вступ до шлюбу працівника Товариства; з нагоди ювілейної дати; у зв'язку з виходом на пенсію в розмірі середньомісячного заробітку по займаній посаді (професії), не залежно від його розміру.

За звітний період було надано соціальних пільгів на суму 137,2 тис.грн. У тому числі: матеріальна допомога робітникам - 20,7 тис.грн.; поліпшення побутових умов – 89,5 тис.грн; премії к ювілейним та пам'ятним датам – 27 тис.грн

Емітент до будь-яких об'єднань не належить.

Емітент не провадить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результатів цих пропозицій не було.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результатів цих пропозицій не було.

Основні принципи облікової політики

Основа підготовки інформації. Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Фінансова звітність за рік, що закінчився 31.12.2016р. складена відповідно до концептуальної основи Міжнародних стандартів 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.

Валюта подання. Фінансова звітність представлена у тисячах гривень (тис. грн.), всі суми округлені до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

Переоцінка іноземної валюти. Функціональною валютою Компанії є гривня.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом Національного банку України (НБУ) станом на відповідні звітні дати. Операції, деноміновані у валютах, що відрізняються від функціональної валюти, перераховуються у функціональну валюту із використанням курсу обміну, чинного на дату проведення операції. Доходи і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по операціях і перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії за обмінними курсами НБУ на кінець року, відображаються у складі прибутку чи збитку за рік. Перерахунок за курсами на кінець року не застосовується до немонетарних позицій, в тому числі до інвестицій у капітал. Вплив змін курсу обміну на справедливую вартість дольових цінних паперів обліковується як частина прибутку або збитків від зміни справедливої вартості.

Основні засоби. Компанія обліковує основні засоби за справедливою вартістю. Подальші надходження основних засобів обліковуються за первісною вартістю. Первісна вартість об'єкту основних засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані з його придбанням. Первісна вартість активів, створених самою Компанією, складається з вартості матеріалів, прямих витрат на оплату праці та відповідної частини виробничих накладних витрат.

Збільшення балансової вартості внаслідок переоцінки показується за кредитом в інших резервах у капіталі через інший сукупний дохід. Зменшення балансової вартості активу, яке компенсує попереднє збільшення балансової вартості того самого активу, відноситься на інші резерви у капіталі через інший сукупний дохід. Всі інші випадки зменшення балансової вартості відносяться на фінансовий результат. Однак, якщо збиток від знецінення того самого переоціненого активу раніше був визнаний у складі фінансового результату, сторно цього збитку від знецінення також визнається у складі фінансового результату. Щороку різниця між сумою амортизації, розрахованою на основі переоціненої балансової вартості активу, яка відноситься на фінансовий результат, та сумою амортизації, розрахованою на основі первісної вартості активу, переноситься з інших резервів на нерозподілений прибуток.

Витрати на заміну тих компонентів об'єкта основних засобів, які визнаються окремо, капіталізуються, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються лише у випадку, якщо вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних з об'єктом основних засобів. Усі інші витрати визнаються у звіті про фінансові результати у складі витрат у тому періоді, в якому вони понесені.

Визнання основних засобів припиняється після їх вибуття або якщо тривале використання активу, як очікується, не принесе майбутніх економічних вигод. Прибуток та збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми надходжень із балансовою вартістю активів та визнаються у звіті про фінансові результати. Якщо переоцінені активи продаються, суми, включені до інших резервів, переносяться на нерозподілений прибуток.

Амортизація. Незавершене будівництво не амортизується та являє собою вартість основних засобів (включаючи аванси постачальникам), будівництво яких ще не завершено. Амортизація інших об'єктів основних засобів розраховується лінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної або переоціненої вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації за наступними нормами:

Строки експлуатації (у роках)

Будівлі та обладнання для передачі електроенергії 25

Машини та обладнання 20

Меблі, інвентар, офісне обладнання, транспортні засоби та інші основні засоби 5-10

Ліквідаційна вартість активу – це оціночна сума, яку Компанія отримала б у теперішній момент від продажу цього активу, за мінусом оціночних витрат на продаж, якби стан та строк експлуатації даного активу відповідав строку експлуатації та стану, які цей актив матиме наприкінці строку корисного використання. Ліквідаційна вартість активу дорівнює нулю, якщо Компанія має намір використовувати актив до кінця фізичного строку його експлуатації.

Ліквідаційна вартість активів та строк їх експлуатації переглядаються та, за необхідності, коригуються на кожну звітну дату. У випадку знецінення основних засобів їхня балансова вартість зменшується до вартості використання або до справедливої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них більша.

Податки 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. Витрати з податку на прибуток включають поточні податки та відстрочене оподаткування та відображаються у звіті про фінансові результати, якщо тільки вони стосуються операцій, які відображені у цьому самому або іншому періоді в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу. У цьому випадку податок також визнається в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, відповідно.

Поточний податок – це сума, що, як очікується, має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподатковуваного прибутку чи збитків за поточний та попередні періоди. Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі операційних витрат. Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю у фінансовій звітності. Відповідно до виключення при початковому визнанні, відстрочений податок не визнається для тимчасових різниць, що виникають при початковому визнанні активу або зобов'язання, яке не впливає на бухгалтерський або оподатковуваний прибуток у результаті операції, яка не є об'єднанням компаній.

Суми відстрочених податків визначаються із використанням ставок оподаткування, які були введені в дію або практично були введені в дію станом на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки відображаються лише в тому обсязі, в якому існує ймовірність отримання оподатковуваного прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Товарно-матеріальні запаси. Товарно-матеріальні запаси обліковуються за первісною вартістю або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менша. Вартість палива визначається за методом середньозваженої вартості, а вартість інших категорій запасів – за методом перших надходжень (метод ФІФО). Чиста вартість реалізації – це розрахункова ціна реалізації у ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням витрат на доведення запасів до завершеного стану та витрат на збут.

Класифікація фінансових активів. Компанія класифікує свої фінансові активи як кредити та дебіторську заборгованість.

Кредити і дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи, що не котируються на активному ринку, з фіксованими платежами або такими, що можуть бути визначені, крім тих фінансових активів, які Компанія має намір продати негайно або у короткій перспективі. Вони включаються до складу оборотних активів, за винятком тих із них, строк погашення яких перевищує 12 місяців після звітної дати. Такі активи включаються до складу необоротних активів.

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.

Для визначення резервів на знецінення керівництво бере до уваги економічні фактори, що існували на кінець звітної 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.

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.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, депозити до запитання в банках та інші короткострокові високоліквідні інвестиції, первісний термін розміщення яких не перевищує трьох місяців. Грошові кошти та їх еквіваленти відображаються за номінальною вартістю. Ліквідні монетарні активи показані за справедливою вартістю, яка приблизно дорівнює їх балансовій вартості. Суми, використання яких обмежене, виключаються зі складу грошових коштів та їх еквівалентів при підготовці звіту про рух грошових коштів. Суми, обмеження щодо яких не дозволяють обміняти їх або використати для розрахунку за зобов'язаннями протягом принаймні дванадцяти місяців після звітної дати, включено до складу інших необоротних активів.

Акціонерний капітал. Прості акції класифіковані як капітал.

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

Податок на додаткову вартість. ПДВ в Україні стягується за наступними ставками:

20% при продажу на території України та імпорту товарів, робіт чи послуг,

0% при вивезенні/постачанні товарів та постачанні послуг за межі митної території України.

7% при вивезенні/постачанні медичних виробів на митній території везенні/пзгідноипереліку, затвердженому постановою КМУ від 23 квітня 2014 р.

Відповідно до норм ПКУ з 01 січня 2016 року Компанія використовує касовий метод обліку ПДВ за операціями з:

постачання електричної / теплової енергії

передачі електричної / теплової енергії

розподіл електричної / теплової енергії.

Позикові кошти та інші зобов'язання. Позикові кошти та інші зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю за вирахуванням понесених витрат на здійснення операції. Позикові кошти обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки. Витрати по позикових коштах відносяться на витрати на пропорційно-часовій основі із використанням методу ефективної процентної ставки. Компанія капіталізує витрати по позикових коштах у складі собівартості кваліфікаційного активу. Позикові кошти показуються у складі поточних зобов'язань, крім випадків, коли у Компанії є безумовне право відстрочити розрахунок за зобов'язанням принаймні на 12 місяців після звітної дати.

Аванси отримані. Аванси отримані обліковуються у розмірі початково одержаних сум.

Кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, спочатку визнається за справедливою вартістю, а у подальшому оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Резерви зобов'язань та відрахувань. Резерви зобов'язань та відрахувань визнаються, коли Компанія має теперішнє юридичне або передбачуване зобов'язання в результаті минулих подій, існує ймовірність, що для погашення такого зобов'язання потрібно буде вилучити ресурси, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності. Коли існують декілька схожих зобов'язань, ймовірність того, що для їх погашення знадобиться відтік грошових коштів, визначається для всього класу таких зобов'язань. Резерв визнається, навіть коли ймовірність відтоку грошових коштів щодо будь-якої позиції, включеної до одного й того ж класу зобов'язань, є незначною.

Резерви оцінюються за поточною вартістю витрат, що, як очікується, будуть необхідними для погашення зобов'язань, із використанням процентної ставки (до оподаткування), яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризику, притаманні зобов'язанню. Збільшення резерву з плином часу визнається як процентні витрати.

Коли Компанія очікує, що резерв буде відшкодовано, наприклад, відповідно до договору страхування, сума відшкодування визнається окремим активом і лише у випадку, якщо відшкодування значною мірою гарантоване.

Визнання доходів. Дохід визнається тоді, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Компанії, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана, за виключенням знижок, податків на реалізацію або мита. Нижче наведено критерії, в разі задоволення яких визнається дохід: продаж електричної енергії: доходи визнаються за вирахуванням податків з продажу (ПДВ) після передачі електроенергії споживачам, відповідно до тарифів, встановлених НКРЕ та обсягів споживання; дохід від оренди: дохід від операційної оренди майна обліковується за лінійним методом протягом відповідного строку оренди.

Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахування. Собівартість реалізованої продукції включає ціну закупівлі, транспортні витрати, комісійні та інші відповідні витрати. Фінансові доходи та витрати. Фінансові доходи та витрати включають процентні витрати за позиковими коштами, прибутки та збитки від курсової різниці.

Всі процентні та інші витрати за позиковими коштами відносяться на витрати із використанням методу ефективної процентної ставки.

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

Компанія робить оцінки та припущення, які впливають на суми, визнані у фінансовій звітності. Розрахунки та судження постійно оцінюються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім вказаних оцінок, керівництво Компанії також використовує певні професійні судження при застосуванні принципів облікової політики.

Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Резерв сумнівної заборгованості. Компанія регулярно проводить аналіз дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності. Виходячи з наявного досвіду, Компанія використовує своє судження при оцінці збитків від зменшення корисності в ситуаціях, коли позичальник зазнає фінансових труднощів, і відсутній достатній обсяг фактичних даних про аналогічних дебіторів. Компанія аналогічним чином оцінює зміни майбутніх грошових потоків на основі даних спостережень, що вказують на несприятливу зміну в статусі погашення зобов'язань позичальниками в складі групи або зміну державних чи місцевих економічних умов, що співвідноситься з випадками невиконання зобов'язань за активами у складі групи.

Керівництво використовує оцінки, засновані на історичних даних про структуру збитків стосовно

активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику й об'єктивних ознак зменшення корисності за групами дебіторської заборгованості. Виходячи з наявного досвіду, Компанія використовує своє судження при коригуванні даних спостережень стосовно групи дебіторської заборгованості для відображення поточних обставин.

Припущення про подальшу безперервну діяльність. Керівництво вважає, що Компанія буде продовжувати діяльність як безперервно діюче підприємство. Це припущення ґрунтується на поточних

намірах та фінансовому стані Компанії.

Керівництво вважає, що Компанія буде продовжувати діяльність як безперервно діюче підприємство. Це припущення ґрунтується на поточних намірах керівництва Компанії. У випадку нестачі обігових коштів для забезпечення операційної діяльності і виконання поточних зобов'язань необхідне фінансування може буде залучене від пов'язаних компаній, що дозволить забезпечити стабільне функціонування Товариства протягом і більше одного року, починаючи зі звітної дати

Податкове законодавство. Податкове, валютне та митне законодавство України дозволяє різні тлумачення.

Знецінення основних засобів. На кожну звітну дату Компанія визначає наявність об'єктивних ознак знецінення основних засобів. Якщо такі об'єктивні ознаки існують, Компанія оцінює відновлювану вартість активу. Вартість відшкодування активу – це справедлива вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти, за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Вартість відшкодування визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли від активу не надходять грошові потоки, що є значною мірою незалежними від грошових потоків, що надходять від інших активів або груп активів. Для цього необхідно розраховувати корисну вартість одиниць, що генерують грошові кошти, на які віднесений об'єкт основних засобів. Для розрахунку корисної вартості Компанія повинна здійснити оцінку очікуваних майбутніх грошових потоків від одиниці, що генерує грошові кошти, а також обрати відповідну ставку дисконту, необхідну, щоб обчислити приведену вартість цих грошових потоків.

Прийняття 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 2017 року або після цієї дати, але не мають суттєвого впливу на цю фінансову звітність:

? Зміни до МСБО (IAS) 7: "Ініціатива з розкриття інформації" Змінений МСБО (IAS) 7 вимагає розкриття інформації щодо узгодження руху зобов'язань, що виникають в наслідок фінансової діяльності.

? Зміни до МСБО (IAS) 12: Визнання відстрочених податкових активів за нереалізованими збитками. У змінах були викладені вимоги щодо визнання відстрочених податкових активів за нереалізованими збитками по боргових інструментах. Суб'єктові господарювання необхідно визнати відстрочений податковий актив за нереалізованими збитками, які виникають внаслідок дисконтування грошових потоків за борговими інструментами за ринковими процентними ставками, навіть якщо він очікує тримати інструмент до погашення, і жоден податок не буде сплачений після отримання основної суми боргу. Економічна вигода, яка втілюється в відстроченому податковому активах, виникає внаслідок здатності власника боргового інструменту досягти майбутніх прибутків (незважаючи на наслідки дисконтування), не сплачуючи податки на ці прибутки. Вищезазначена поправка не мала суттєвого впливу на фінансову звітність.

Наступні нові стандарти, що стосуються фінансової звітності, були видані, але не були схвалені Європейським Союзом:

? Щорічне вдосконалення стандартів МСФЗ на 2014-2016 роки (випущено 8 грудня 2016 року та застосовується до річних періодів, що починаються з або після 1 січня 2017 року та 1 січня 2018 року);

? Інтерпретація IFRIC 22 «Розгляд операцій з авансових платежів в іноземній валюті» (випущена

8 грудня 2016 року та застосовується до річних періодів, які починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати);

? Інтерпретація IFRIC 23 «Невизначеність щодо податкових витрат» (випущена 7 червня 2017 р. та застосовується до річних періодів, що починаються 1 або після 1 січня 2019 р.);

? Щорічне вдосконалення стандартів МСФЗ на 2015-2017 роки (випущено 12 грудня 2017 року та застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати).

Наступні нові стандарти, що стосуються складання фінансової звітності, були видані та схвалені Європейським Союзом, але не були чинними для фінансових періодів, що починаються 1 січня 2017 року або після цієї дати:

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

Новий стандарт МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти", виданий Правлінням у липні 2014 року, є обов'язковим для застосування за періоди, що починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати. Стандарт замінює МСБО (IAS) 39, який раніше регулював операції з фінансовими інструментами. Основні характеристики нового стандарту:

Фінансові активи повинні бути класифіковані у три категорії:

Фінансові активи, які будуть оцінюватися за амортизованою вартістю;

Фінансові активи, які будуть оцінюватися за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (FVOCI);

Фінансові активи, які будуть оцінюватися за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибуток або збиток (FVPL).

Класифікація боргових інструментів базується на бізнес-моделі суб'єкта господарювання по управлінню фінансовими активами та/або на грошових потоках за контрактами, які представляють собою виключно виплати основної суми та відсотків (SPPI).

Якщо борговий інструмент призначений для погашення, то він може відображатися за амортизованою вартістю, якщо він також відповідає вимогам SPPI. Боргові інструменти, що відповідають вимогам SPPI, які зберігаються у портфелі, де суб'єкт господарювання має обидві цілі - для збору грошових потоків з активу та продажу активу, можуть бути класифіковані як FVOCI. Фінансові активи, які не містять грошових потоків, які є SPPI, повинні оцінюватися за FVPL (наприклад, похідні фінансові інструменти). Вбудовані похідні інструменти більше не відокремлюються від фінансових активів, але будуть включені в оцінку стану SPPI.

Інвестиції в інструменти капіталу завжди оцінюються за справедливою вартістю. Проте керівництво може зробити безповоротний вибір, щоб представити зміни у справедливій вартості в інших сукупних доходах за умови, що інструмент не буде розміщений для торгівлі. Якщо інструмент власного капіталу зберігається для торгівлі, зміни справедливої вартості відображаються у складі прибутку або збитку.

Стандарт також регулює облік хеджування і надає чіткі правила для розрахунку резерву на збитки.

Керівництво розглянуло всі фінансові інструменти згідно з новими моделями класифікації та оцінки фінансових активів та зобов'язань після первісного визнання. Вони були перевірені як за допомогою тесту бізнес-моделі, так і SPPI. Керівництво перевірило фінансові активи на інші фундаментальні зміни - впровадження моделі "очікуваних кредитних втрат", яка в основному зосереджується на ризику того, чи не буде збитку, якщо інструмент стане дефолтним. Під час попереднього аналізу керівництво не визначило жодного фінансового інструмента, який змінить свою класифікацію через нову вимогу МСФЗ (IFRS) 9 на основі бізнес-моделі та тесту SPPI. Проте реалізація моделі очікуваного кредитного збитку призведе до збільшення збитків від знецінення. Це пов'язано з тим, що згідно з МСФЗ (IFRS) 9 Компанія зобов'язана накопичувати резерви на суми, які раніше були поза аналізом сумнівних боргів за правилами облікової політики. Зокрема, це стосується фінансових активів пов'язаних сторін та нових фінансових активів від третіх сторін. Керівництво має намір завершити свою оцінку протягом першої половини 2018 року. На дату підписання фінансової звітності за початковою оцінкою керівництва додаткова сума резервів у зв'язку з вимогами IFRS 9 складає 36 381,3 тис грн. Компанія застосовуватиме нові правила ретроспективно з 1 січня 2018 р. з практичними

умовами, дозволеними згідно із стандартом, та враховує вплив нерозподіленого прибутку станом на 1 січня 2018 р. Порівняльні показники на 2017 рік не будуть перераховані.

? МСФЗ (IFRS) 15 - Доходи від контрактів з клієнтами (випущений 28 травня 2014 року та застосовується до річних періодів, які починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати);

? Пояснення до МСФЗ (IFRS) 15 "Дохід від контрактів з клієнтами" (випущений 12 квітня 2016 року та застосовується до річних періодів, які починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати);

З 1 січня 2018 року Компанія зобов'язана застосувати МСФЗ 15 "Дохід від контрактів з клієнтами". Нові вимоги стандарту визначають більш розширені вимоги щодо розкриття складних операцій, які складаються з декількох елементів (зобов'язань). Новий стандарт запроваджує основний принцип, згідно з яким дохід повинен визнаватися, коли товари або послуги передаються замовнику за ціною операції. Будь-які комплектуючі товари або послуги (компоненти), які є відокремленими зобов'язаннями, повинні бути визнаватися окремо, а будь-які знижки на контрактну ціну, як правило, повинні бути розподілені на окремі елементи. Коли визнання залежить від будь-якої причини, необхідно визнати мінімальні суми, якщо вони не мають суттєвого ризику зміни. Витрати на укладання договорів з клієнтами повинні бути капіталізовані і амортизуються протягом періоду, коли вигоди будуть отримані від договору. МСФЗ (IFRS) 15 також включає сукупний набір вимог щодо розкриття інформації, який призведе до того, що суб'єкт господарювання надаватиме користувачам фінансові звіти з повною інформацією про характер, суму, терміни та невизначеність доходів та грошових потоків, що виникають в результаті контрактів суб'єкта господарювання з клієнтами.

Керівництво розглянуло ряд типових договорів купівлі-продажу, що використовуються для потоку доходів. З урахуванням специфіки бізнес діяльності Компанії, структури продажів і найближче майбутнє розвитку бізнесу, Керівництво не очікує, що договори купівлі-продажу з численними зобов'язаннями будуть звичайною практикою для бізнесу. Отже, менеджмент не вважає, що МСФЗ 15 принесе суттєві зміни в правилах визнання продажу, і тому не очікує, що новий стандарт може суттєво вплинути на фінансові звіти. Тим не менш, менеджмент регулярно переглядає зміни в бізнесі, і всі нові або незвичайні операції розглядаються окремо для належного поводження, визнання та розкриття інформації в фінансових звітах.

З метою переходу на облік відповідно до МСФЗ (IFRS) 15. Група прийняла рішення застосувати метод, що використовує модифікований ретроспективний підхід, який означає, що кумулятивний вплив прийняття буде визнаний у складі нерозподіленого прибутку станом на 1 січня 2018 року і що порівняльні дані не будуть перераховані. Керівництво оцінило, що можливе коригування залишку нерозподіленого прибутку станом на 1 січня 2018 року не буде мати суттєвого впливу.

МСФЗ (IFRS) 16 - "Оренда" (виданий 13 січня 2016 року та застосовується до річних періодів, що починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати, можливе дострокове використання).

Будь який договір оренди призводить до того, що лізингоодержувач отримує право використовувати актив на початку лізингу та, якщо орендні платежі здійснюються з часом, також отримувати фінансування. Відповідно, МСФЗ (IFRS) 16 виключає класифікацію лізингу як операційного або фінансового, як того вимагає МСБО (IAS) 17, а, навпаки, запроваджує єдину модель обліку лізингоодержувача.

Лізингоодержувачи визнаватимуть:

(а) активи та зобов'язання за всіма видами оренди строком понад 12 місяців, за виключенням якщо актив має низьку вартість; і

(б) амортизацію лізингових активів окремо від процентів за договорами лізингу у звіті про прибутки та збитки.

МСФЗ (IFRS) 16 суттєво не змінює вимоги бухгалтерського обліку лізингодавця в порівнянні з МСБО (IAS) 17. Таким чином, лізингодавець продовжує класифікувати лізинг як операційну оренду або фінансову оренду та по-різному обліковувати ці два види оренди.

МСФЗ (IFRS) 16 вимагатиме аби Компанія визнавала у балансі активи, отримані в оперативну оренду, та пов'язані з ними зобов'язання щодо лізингу. Хоча поточні річні зобов'язання щодо операційної оренди несуттєві,

Компанія все ще оцінює вплив МСФЗ (IFRS) 16. Менеджмент буде проводити більш детальний аналіз та розкриватиме вплив нового стандарту в фінансових звітах за рік, що закінчиться 31

грудня 2018 року, що буде порівняльним періодом протягом року, коли цей стандарт буде прийнято. Керівництво має намір застосувати спрощений перехідний підхід і не буде перераховувати порівняльні суми за рік до прийняття.

ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-Енерговугілля» є регіональним постачальником електричної енергії та обслуговує регіон площею майже 82 кв.км. Товариство здійснює ліцензійну діяльність з передачі електроенергії місцевими (локальними) мережами та постачання електричної енергії за регульованим тарифом, шляхом закупівлі електроенергії, згідно з процедурами Договору, укладеного з компанією ДП "Енергоринок".

ПрАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" на підставі Статуту, отриманих ліцензій і дозвільних документів на протязі 2017 року виконувало наступні функції:

1. Здійснювало передачу електроенергії місцевими (локальними) мережами та постачання електроенергії споживачам за регульованим тарифом.
2. Надавало послуги з ревізії, поточного та капітального ремонту високовольтних і низьковольтних електродвигунів різного призначення.
3. Надавало послуги з монтажу, налагодження, ревізії підземних високовольтних осередків, пристроїв захисту автоматики і телемеханіки даного обладнання.

При здійсненні ліцензійної діяльності за 2017 рік Товариством отримано чистий дохід від реалізації продукції в розмірі 878,7 млн. грн. без ПДВ, в т. ч. .:

активна електроенергія 876,7 млн. грн. або 99,8%;
реактивна електроенергія 2,0 млн. грн. або 0,2%;
виручка від підключення нових споживачів 0,06 млн. грн.

Собівартість реалізованої продукції склала 816,8 млн. грн., В т. ч. .:

витрати на закупівлю електроенергії та матеріальні витрати - 797,4 млн. грн. або 97,6%;
послуги і роботи сторонніх організацій - 3,9 млн. грн. або 0,5%;
витрати на зарплату з відрахуваннями - 12,2 млн. грн. або 1,5%;
амортизаційні нарахування - 3,1 млн. грн. або 0,4%;
інші витрати - 0,2 млн. грн.

Рентабельність реалізованої продукції за 2017 рік склав 1,08%.

Адміністративні витрати Товариства склали 3,5 млн. грн. з них:
витрати на зарплату з відрахуваннями - 0,4 млн. грн. або 11,4%;
послуги і роботи сторонніх організацій - 1,3 млн. грн. або 37,2%;
інші витрати - 1,8 млн. грн. або 51,4%.

Інші операційні доходи склали 1358,0 млн. грн., В т. ч.:

доходи від відновлення резерву дебіторської заборгованості склали 1 356,3 млн. грн. або 99,9%;
доходи від реалізації послуг склали 1,3 млн. грн. або 0,01%;
інші доходи 0,4 млн. грн.

Інші операційні витрати склали 876,2 млн. грн. Структура витрат:

нарахування резерву дебіторської заборгованості 821,3 млн. грн. або 93,7%;
нарахування резерву за судовими позовами 51,7 млн. грн. або 5,9%;
нарахування резерву по капітальним інвестиціям 2,3 млн. грн. або 0,3%;
інші операційні витрати 0,6 млн. грн. або 0,1%.

собівартість реалізованих послуг 0,3 млн. грн.

Фінансові доходи склали 367,4 млн. грн., Фінансові витрати 388,7 млн. грн., Інші витрати 34,3 млн. грн. Податок на прибуток за результатами діяльності склав (-) 24,8 млн. грн.

Всього Товариством отримано прибуток у розмірі 509,5 млн. грн.

У 2017 році корисний відпуск електроенергії споживачам знизився на 11,2 млн. кВт. г. або 1,8% по відношенню до минулого року, а в порівнянні з бізнес-планом зниження на 22,4 млн. кВт.год або 3,6%.

Фактичний ТВЕ в 2017р. склав 0,58% при розрахунковому значенні 0,9%. Наднормативний ТВЕ відсутня.

ПрАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" у ДП "Енергоринок" закупило електроенергії в 2017 році для реалізації споживачам 625,702 млн. кВт.год на суму 961,7 млн. грн (з ПДВ) за середньою ціною 1280,88 грн / МВт. (без НДС).

При цьому, оплата за закуплену електроенергію склала 2089,675 млн. грн., Що відповідає 217,28%.

Через мережі Товариства передано і поставлено власним споживачам 621,882 млн. кВт / год на суму 1052,221 млн. грн. (з ПДВ), при цьому оплата склала 2089,681 млн. грн., що відповідає 198,6% від вартості відпущеної електроенергії.

Середній роздрібний тариф на електроенергію для споживачів склав 1702,7 грн / Мвтчас з урахуванням ПДВ

Станом на 01.01.18 р після проведення уцінки балансова вартість основних фондів склала: первісна 108,2 млн. грн .;

залишкова 20,5 млн. грн .;

знос 87,2 млн. грн. і становить 81,0%.

Станом на 01.01.2018 року за товари, роботи, послуги поточна кредиторська заборгованість знизилася на 847,5 млн. грн., Заборгованість за розрахунками збільшилася на 74,8 млн. грн., Інша поточна заборгованість зменшилася на 223,1 млн. грн .

В цілому за 2017 рік кредиторська заборгованість знизилася на 995,8 млн. грн. (або на 70,7%).

Зниження дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги в 2017 році склало 636,4 млн. грн.

Заборгованість за авансами виданими знизилася на 25,0 млн. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками зросла на 16,8 млн. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість зросла на 57,7 млн. грн.

Загальне зменшення дебіторської заборгованості в 2017 році склало 586,9 млн. грн. (або на 51,7%).

Перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг: згідно одержаних ліцензій окрім передачі і постачання електроенергії, підприємство надає наступні види послуг, пов'язані з ліцензійною діяльністю: оперативно-технічне обслуговування електромереж ;монтаж, ревізія, наладка,ремонт і випробування високовольтних двигунів. На балансі компанії знаходяться: лінії електропередачі усіх класів напруги загальною протяжністю 1 316 тис. км; енергосистеми зі встановленою загальною потужністю 551,3МВт.

Канали збуту й методи продажу, які використовує емітент: канал збуту обмежується Донецькою областю. Електроенергія - це товар, який не складається, а реалізується відразу після виробітки.

У зв'язку з цим, навіть підприємства, які мають можливість та засоби сплати за споживчу електроенергію, користуються єю в кредит до моменту закінчення розрахункового періоду (зняття показників розрахункових приладів обліку та виставлення платижив на сплату).

Основні ризики в діяльності :неповний рівень сплати споживача за електроенергію приводить до ризикообразуючих факторів:-відсутність джерел і механізму фінансування екологічної броні електропостачання;-недостатнє фінансування бюджетних і комунальних організацій;-неприняття мір по запобіганню неоплаті в ДП "Енергоринок";-невиконання споживачами графіка сплати за спожиту електроенергію ;-реорганізація або банкрутство підприємства -боржника;невиконання споживачем договорів реструктуризації заборгованості;- крадіжка електроенергії;- недостовірний облік; не підключення нових споживачів; аварійність обладнання; зниження об'єму споживання електроенергії споживачами. Наслідок реалізації ризика: зменшення грошового потоку, банкрутство підприємства. Основними факторами ризику, що впливають на діяльність товариства, є нестабільність в економічній ситуації в державі, недосконалість та змінність податкового законодавства, інфляційні процеси в економіці України, подальше зниження фінансової спроможності споживачів

Заходи щодо зменшення ризиків; звернення керівництва в КМУ, Міністерство вугільної промисловості щодо вирішення проблеми збільшення заборгованості за спожиту електроенергію;- стягнення заборгованості через суд;- підписання договорів по погашенню заборгованості підприємств вугільної промисловості, тепло і водопостачання відповідно до ПКМУ №108 від 27.02.08 і №440 від 25.04.08;- реалізація дебіторської і кредиторської

заборгованості в рамках ЗУ 2711-IV від 23.06.05г.;-повне або часткове відключення підприємств-неплатників;-заключення договорів реструктуризації з ДП "Енергоринок",з підприємствами боржниками;аналіз ефективності та економічності заходів "Програми пофідерного контролю збитка електроенергії в мережах ПрАТ " ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ", направити повідомлення споживачам про порядок дотримання вимог правил охорони електричних мереж . Організувати розміщення в ЗМІ нформації про порядок дотримання вимог правил охорони електричних мереж, небезпеки ураження електричним струмом і правової відповідальності за нанесення збитку електромережевому господарству.

Заходи захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту : для захисту та поліпшення фінансово-господарського стану і підвищення ефективності енергопостачальної діяльності провадяться наступні заходи: для запобігання розкрадання,а також без облікового споживання електроенергії промисловими споживачами,упроваджується метод поузлового балансу, система контролю.Розширення виробництва та ринок збуту-через канали збуту емітент здійснює послуги по ліцензіям діяльності, дозволам та свідоцтвам; основними функціями підприємства є здійснення безперервного постачання електроенергії споживачам по регульованим тарифам м. Донецька та Донецької області.

Статутом ПрАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" передбачено 146 видів діяльності.

Джерела сировини, їх доступність та динаміку цін: джерела сировини це ліцензіати по виробництву електроенергії на ГЕС, ТЕЦ та блок-станціях, члени ОРЕ такі, як Курахівська ТЕС, Зуївська ТЕС, Запорізьська атомна станція, та інші , котрі виробляють електроенергію та поставляють на Оптовий ринок електричної енергії

України(ОРЕ). Оптовий постачальник електроенергії - державне підприємство "Енергоринок", яке виконує функції комерческого оператора ОРЕ, знаходяться під контролем держави та управляються Міністерством палива та енергетики. Доступність та динаміка ціни електричної енергії -за регульованим та нерегульованим тарифом. Основні витрати пов'язані із закупівлею електроенергії в ДП "Енергоринок. Рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку:розробкою нових технологій, нових товарів емітент не здійснює, тому його положення на ринку, це закупівля електроенергії на ОРЕ України згідно з процедурами Договору, укладеного між членами Оптового ринку електричної енергії України.

Протягом 2017 року нової технології не впроваджувалось, але ж діє такі, як: лінія ЛЕП-0,4 кВ та установка електронних лічильників обліку; система повідомлення абонентів про заборгованість за спожиту електроенергію шляхом розсилки SMS-повідомлень на мобільні телефони абонентів, а також прийом показника та звірка.

Інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент:енергетика є загальноновизнано ведучою галуззю промисловості, яка забезпечує високий відсоток зайнятості працездатного населення, сприяє постійному вдосконаленню кадрового потенціалу, укріплює економічну незалежність держави та в даної галузі грає вирішальну роль в реалізації досягнень науково-технічного прогресу у всіх областях господарства. Особливо гостро в електроенергетичної галузі стоїть проблема підвищення рівня оплати за споживчу електроенергію, як промисловими, так і населенням за отриману електроенергію. Відсутня підтримка вугільних підприємств України з боку уряду і невиконання і, як наслідок, зниження обсягів бюджетного фінансування вугільної галузі. Оскільки вугільні підприємства України є, в основній своїй масі збитковими, то шахти на теперішній час не мають нагоди розраховуватися за споживчу електроенергію.

Інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента. На сьогоднішній день в області діє чотири енергопостачальні компанії, які займаються постачанням електроенергії за регульованим тарифом. Це ПАТ "ДТЕК Донецькобленерго", ПрАТ " ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ", ДФ ДП "Регіональні електричні мережі", ТОВ "ДТЕК Високовольтні мережі". Найбільш впливовим конкурентом з передачі електроенергії для ПрАТ " ДТЕК ПЕМ- - ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" є ТОВ " ДТЕК Високовольтні мережі". Споживач має право вибирати собі постачальника електроенергії.Для збереження пріоритету конкурентної боротьби з другими енергопостачальними компаніями Донецької області Товариством проводиться робота по підтримці високого рівня надання послуг та зручності споживачам: на підприємстві працює

сервісний центр, який надає консультації споживачам по всім зацікавленим питанням, зв'язаними з електропостачанням.

Перспективи діяльності емітента на поточний та наступний роки: ПрАТ "ДТЕК ПЕМ - ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" орієнтовано на роботу в умовах ринкової економіки. Підприємство постійно бореться за поліпшення якості послуг, що надаються, розширення мережі споживачів. Компанією розроблена "Програми перспективного розвитку електричних мереж ПрАТ " ДТЕК ПЕМ-- ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" (далі Програма розвитку), що передбачає поетапну реалізацію проектів реконструкції, модернізації та нового будівництва об'єктів, впровадження автоматизованих систем керування мережами компанії та технологічними процесами. На підприємстві для отримання замовлень товариство постійно приймає участь у тендерах ,які направлені на забезпечення експлуатації споживання, закупка обладнання та програмного забезпечення, упроваджує автоматизовану систему комерційного обліку електроенергії в багатоповерхових будинках. Ця технологія дозволить дистанційно відключати споживачів-неплатників, а також обмежувати споживану ними потужність. Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання. Основним постачальником сировини на ОРЕ України- ліцензіати ДП "Енергоринок".

Основне придбання активів здійснювалася на території України. Протягом усього періоду, що аналізується, за останні п'ять років, питому вагу в активах товариства мали основні засоби, запаси та дебіторська заборгованість. При цьому запаси використовуються виключно в операційній діяльності товариства. Збільшення запасів є слідством динамічного зростання об'ємів виробництва. Дебіторська заборгованість також пов'язана з поточною діяльністю товариства.

У звітному періоді обмежень, що до використання майна Товариства не було. Компанія обліковує основні засоби за переоціненою вартістю. Подальші надходження основних засобів обліковуються за первісною вартістю. Первісна вартість об'єкту основних засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані з його придбанням. Первісна вартість активів, створених самою Компанією, складається з вартості матеріалів, прямих витрат на оплату праці та відповідної частини виробничих накладних витрат. Збільшення балансової вартості внаслідок переоцінки показується за кредитом в інших резервах у капіталі через інший сукупний дохід. Зменшення балансової вартості активу, яке компенсує попереднє збільшення балансової вартості того самого активу, відноситься на інші резерви у капіталі через інший сукупний дохід. Всі інші випадки зменшення балансової вартості відносяться на фінансовий результат. Однак, якщо збиток від знецінення того самого переоціненого активу раніше був визнаний у складі фінансового результату, сторно цього збитку від знецінення також визнається у складі фінансового результату. Щороку різниця між сумою амортизації, розрахованою на основі переоціненої балансової вартості активу, яка відноситься на фінансовий результат, та сумою амортизації, розрахованою на основі первісної вартості активу, переноситься з інших резервів на нерозподілений прибуток.

Витрати на заміну тих компонентів об'єкта основних засобів, які визнаються окремо, капіталізуються, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються лише у випадку, якщо вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних з об'єктом основних засобів. Усі інші витрати визнаються у звіті про фінансові результати у складі витрат у тому періоді, в якому вони понесені.

Визнання основних засобів припиняється після їх вибуття або якщо тривале використання активу, як очікується, не принесе майбутніх економічних вигод. Прибуток та збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми надходжень із балансовою вартістю активів та визнаються у звіті про фінансові результати. Якщо переоцінені активи продаються, суми, включені до інших резервів, переносяться на нерозподілений прибуток.

Для розвитку електричних мереж, що живлять промислових і побутових споживачів, підвищення надійності схем електропостачання об'єктів м. Донецька і Донецької області, компанією розроблена комплексна перспективна програма розвитку електричних мереж 0,4-110 кВ, яка

передбачає поетапну реалізацію проектів реконструкції, модернізації і нового будівництва. План 2018 року передбачає освоїти капітальних інвестицій на суму 6 110,00 тис. грн. (без ПДВ). Пріоритетними об'єктами капітальних інвестицій, реалізація яких передбачена в інвестиційній політиці ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" на 2018 рік, є:

1. Будівництво, модернізація і реконструкція електричних мереж і устаткування – 2,19 млн.грн, а саме:

1.1. Технічне переоснащення та монтаж ліній електропередач 0,4-10 кВ – 2,70 млн. грн;

1.2. Модернізація устаткування ПС6 кВ – 0,0 млн. грн.

Джерелами фінансування інвестиційної програми підприємства передбачаються:

1. Амортизаційні відрахування – 2,64 млн. грн.;

2. Доход від реалізації реактивної енергії – 1,76 млн. грн.;

3. Небаланс ТВЕ – 0,445 млн. грн.

Джерелом фінансування інвестиційної програми підприємства на 2018 рік є власні кошти ПрАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" .

Підприємство планує значні інвестиції пов'язані з його господарською діяльністю, на найближчий час.

Емітентом розроблена Програма розвитку, що передбачає поетапну реалізацію проектів реконструкції, модернізації та нового будівництва об'єктів, впровадження автоматизованих систем керування мережами компанії та технологічними процесами. Програма розвитку є втіленням технічної політики компанії, метою якої є забезпечення діяльності компанії відповідно до умов ліцензії. Перелік всіх об'єктів електричних мереж Емітента, розташованих у порядку їх пріоритетності, є складовою частиною Програма розвитку.

Інвестиційна програма на 2018 рік є черговим етапом реалізації вищезазначеної Програми.

Метою виконання інвестиційної програми є:

- Забезпечення якості надання послуг з передачі електричної енергії;
- Забезпечення надійності передачі електричної енергії;
- Забезпечення відповідності електричної енергії показникам якості;
- Забезпечення належного технічного стану об'єктів електроенергетики шляхом здійснення модернізації, реконструкції та повної заміни зношених електричних мереж;
- Подальший розвиток електричних мереж шляхом будівництва нових об'єктів електроенергетики; зниження фактичних ТВЕ шляхом реконструкції мереж, приведення у відповідність із нормативною документацією точок комерційного обліку, організація точок технічного обліку;
- Підвищення ефективності роботи персоналу шляхом автоматизації технологічного процесу;
- Підвищення ефективності застосування автотранспорту та спецтехніки за рахунок модернізації існуючих і придбання необхідних одиниць техніки;
- Забезпечення відповідно до санітарних норм умов роботи персоналу Компанії.

Товариство не мало виконання значних правочинів та дотримувалось вимог законодавства.

Основні засоби емітента включають будівлі та споруди, виробниче обладнання, меблі, офісне обладнання. Знос виробничого обладнання складає 95%. Вагома частина обладнання розташована у м. Донецьк. Станом на 31.12.2017 року основні засоби, що розташовані на тимчасово неконтрольованій території були знецінені у зв'язку з втратою контролю.

Проблеми ПАТ "ДТЕК ПЕМ-Енерговугілля": -відсутність механізму відключення шахт за неоплату чи неповну оплату власного електроспоживання із-за відсутності фінансування витрат електроенергії, спожитої на екологічну броню; -наявність у товаристві значної дебіторської заборгованості вугледобувних підприємств за спожиту електроенергію та кредиторської

заборгованості за куповану електроенергію на Оптовому енергоринку України; - відсутність гарантій Мінпаливенерго України по сплаті поточного електроспоживання шахтами. Ступень залежності від законодавчих або економічних обмежень. До цієї групи факторів відносяться: значний політичний вплив (нестабільна законодавча та податкова політика); невідповідність діючих законодавчих актів: Правил користування електроенергією та Господарського кодексу України; наявність розбіжностей між міждержавними та галузевими правилами; вплив нестабільності екологічних умов. На цей час існує низка проблемних питань, пов'язаних з технічним станом обладнання електричних мереж Компанії, без вирішення яких неможливо забезпечити надійне електропостачання споживачів відповідно до умов договорів та вимог діючих державних і галузевих нормативних документів. Найбільш показовими з цих питань є: фізичний знос обладнання внаслідок тривалого терміну експлуатації; моральний знос обладнання; тривала експлуатація комплектних розподільних пристроїв 6 кВ зовнішньої установки; експлуатація електричних мереж з порушенням охоронних зон; неповна відповідність схем зовнішнього електропостачання споживачів I категорії вимогам чинних нормативних документів; недостатність пропускної спроможності ліній та існуючих трансформаторних потужностей для забезпечення навантажень по окремих вузлах. Несвоєчасна оплата споживачами за спожиту електроенергію; - Позаоблікове споживання електроенергії, як в побутовому секторі так і іншими споживачами; - Недосконалість та нестабільність енергетичного та податкового законодавства, а також тарифної політики в електроенергетиці. - Недосконалість законодавчої бази при здійсненні господарської діяльності при закупівлі товарів, виконанні робіт та наданні послуг. Суттєва залежність від законодавчих або економічних обмежень (пільговий тариф на електроенергію для населення, обмеження при затвердженні обґрунтованих та економічно виправданих витрат на здійснення ліцензованої діяльності при затвердженні тарифів).

У наслідок проведення бойових дій на території Донецької області Товариство недоодержало грошових коштів від передачі та поставки електроенергії та понесло збиток від АТО. Збиток за 2015 рік склав 1,1 млн.грн. у тому числі: - витрати на ремонт – 0,2 млн.грн.; - витрати на матеріали – 0,1 млн.грн.; - витрати на відрядження – 0,3 млн.грн.; - витрати на оплату праці – 0,5 млн.грн.;

Нарахування штрафів, пені за 2017 рік склали 51 671 тис.грн. Вагому частку складають штрафні санкції за несвоєчасну сплату забов'язань за договором купівлі електроенергії у ДП «Енергоринок». Виплати нарахованих санкцій у 2017 році не було.

Фінансовий стан визначається наявним на підприємстві майном та джерелами його фінансування і фінансовими результатами діяльності. Товариство дотримується політики самофінансування, робочого капіталу достатнього для поточних потреб.

ПрАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" в 2017 році продовжує здійснювати ліцензійну діяльність по передачі електроенергії по місцевих (локальних) мережах і постачанні електроенергії споживачам за регульованим тарифом. Інші операційні доходи склали 8,3 млн. грн., в т.ч. доходи від інших видів діяльності склали: дохід від підключення нових споживачів (пов'язаний з ліцензійною діяльністю) склав 0,078 млн. грн.; доходи від реалізації послуг (не пов'язані з ліцензійною діяльністю) склали: ремонти устаткування і електричних машин (робить УРЕМ) 3,5 млн. грн.; технічне і оперативне обслуговування (для ПрАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" і ТОВ "ДТЕК СВЕРДЛОВАНТРАЦИТ") 4,4 млн. грн. Інші операційні витрати склали 1000,1 млн. грн. Фінансовий результат до оподаткування склав (-1081,9) млн. грн., податок на прибуток дорівнює 14,8 млн. грн. Всього по підприємству отриманий збиток склав 1096,7 млн.грн.

Загальне зниження фінансових показників Товариства обумовлено проведенням активної фази АТО в м. Донецьку (відсутність необхідного фінансування на придбання матеріалів і устаткування для своєчасного виконання робіт, відсутність можливостей доступу до

пошкоджених об'єктів, реалізації інвестиційної програми у наслідок не сплати рахунків за спожиту електроенергію споживачами).

Підприємство повинне зробити ставки на наступне : - технічне переоснащення, залучення новітніх технологій, залучити додаткову групу споживачів , створити достатній фінансовий потенціал .У звітному 2015 році Товариство працювало без припинення діяльності ,ніхких позовів то Товариства не пред"являлося.Накладення арешту не було.Протягом останніх трьох років справи щодо банкрутства Товариства не порушувалося. Дії по економічному оздоровленню (санування) не здійснювалися.

Укладені, але не виконані договори - це, в основному, договори на постачання електричної енергії фізичним та юридичним особам. Інформація про очікувані прибутки від виконання цих договорів відсутня.

Стратегія подальшої діяльності Товариства на наступний рік - розвиток напрямків діяльності, визначених статутом; пошук нових напрямків, прибутковості яких не пов'язана з необгрунтованими ризиками. В перспективні плани Товариства за сприятливих умов (у разі позитивних тенденцій на Оптовому ринку електричної енергії України) є збільшення сукупної вартості чистих активів та кількості споживачів, включаючи населення та підприємства. Так, в 2017 р. планується запуск проектів інвестицій. Можливі фактори ризику в діяльності Товариства: - економічні ризики, у тому числі загальний несприятливий розвиток економіки, інфляція, загальна низька ліквідність ОРЕ України; - негативні зміни в законодавстві, у тому числі зміни податкового законодавства; - набуття чинності новими нормативними актами і ,щодо банківської діяльності, які змінюють умови грошового обігу; - дії державних та місцевих органів влади, дії будь-яких посадових осіб, виникнення будь-яких інших подій та/або юридичних фактів, що суттєво впливають на прибутковості операцій на ОРЕ України та фондовому ринку України; - анулювання або призупинення дії ліцензії; - введення режиму надзвичайного стану, режиму націоналізації, експропріації; - військові дії, акти громадянської непокори, масові заворушення, страйки, локаути; - техногенні ризики, стихійні лиха та природні катастрофи. Щодо поліпшення фінансового стану товариства у 2016 році : забезпечення виконання плану по всіх техніко-економічних показниках;здійснення заходів щодо попередження нещасних випадків, поліпшення умов праці і зниження захворюваності;забезпечення впровадження й удосконалення форм і видів оплати праці. Розроблена "Стратегія розвитку ПрАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" до 2020 року", яка передбачає подальше нарощування виробничих потужностей підприємства для покриття зростаючого попиту на електро- та теплоенергію України.

Не зважаючи на існуючі проблеми, Товариство впевнено, що обраний шлях розвитку забезпечить досягнення, визначеної Статутом Товариство, стабільної прибутковості, задоволення інтересів акціонерів Товариства, економічних та соціальних потреб працівників

Протягом 2017 року досліджень та розробок емітент не здійснював. На 2018 рік товариством не заплановані проведення досліджень та розробок.

Відсутня інформація про судові процеси, процедури досудового врегулювання спору (які включають позовні вимоги на суму 10 або більше відсотків активів Товариства).

Показники за останні три роки фінансовий стан та результати діяльності:

2015 рік: доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 1472517 тис.грн.

Чистий прибуток-0 грн.; збиток - 1096688 тис.грн.

2016 рік: доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 1194571 тис.грн.

Чистий прибуток-0 грн.; збиток - 938374 тис.грн.

2017 рік доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 878 707 тис.грн.
Чистий прибуток 509 455 грн.; збиток 0 тис.грн.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	27893	20509	0	0	27893	20509
будівлі та споруди	16694	20001	0	0	16694	20001
машини та обладнання	10895	505	0	0	10895	505
транспортні засоби	3	0	0	0	3	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	301	3	0	0	301	3
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	27893	20509	0	0	27893	20509
Опис	<p>Памортизація інших об'єктів основних засобів розраховується лінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної або переоціненої вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації за наступними нормами:</p> <p>Строки експлуатації (у роках)</p> <p>Будівлі та обладнання для передачі електроенергії-25 років,</p> <p>Машини та обладнання-20 років</p> <p>Меблі, інвентар, офісне обладнання, транспортні засоби та інші основні засоби 5-10 років</p> <p>Знос основних засобів складає 82%. Вагома частина обладнання розташована у м.Донецьк.</p> <p>Станом на 31.12.2017 року основні засоби, що розташовані на тимчасово неконтрольованій території були знецінені у зв'язку з втратою контролю.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	-1547602	-1944143
Статутний капітал (тис. грн.)	10190	10190
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	0	0

Опис	Чисті активи розраховуються, як різниця між сумою необоротних активів, оборотних активів, витрат майбутніх періодів та сумою довгострокових зобов'язань, короткострокових зобов'язань, забезпеченням наступних виплат та платежів, доходів майбутніх періодів.
Висновок	Вартість чистих активів акціонерного товариства розрахованих відповідно до методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затверджених протоколом засідання ДКЦПФР від 17.11.04 р. №485 менше від статутного капіталу, що не відповідає вимогам п.3 ст.155 Цивільного кодексу України.

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексялями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	28196	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	200126	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	2182641	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2410963	X	X
Опис:	Інші поточні зобов'язання включають: кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги-1784 167; поточну кредиторську заборгованість за одержаними авансами-4580; поточна частина довгострокової кредиторськ. Заборгованості-531; поточні забезпечення -52664.			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид 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	Електроенергія активна	659 055тис. кВтг	1051991	99.7	659 055тис. кВтг	1051991	100

* Зазначаються основні види продукції, які становлять більше 5 % від загального обсягу виробленої продукції в грошовому вимірі.

** Фізична одиниця виміру (зазначити) – штуки, тонни, кілограми, метри тощо.

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Електроенергія купована	97.6
2	Інші витрати	2.4

* Зазначаються витрати, які складають більше 5% від собівартості реалізованої продукції.

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

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	20.04.2017	Загальні збори акціонерів ПрАТ "ДТЕК ПЕМ ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"	780000	1461352	53.4	купівля електричної енергії за цінами та в об'ємі, які визначаються відповідно до Договору між членами Оптового ринку електричної енергії України	24.04.2017	http://www

Опис:

20.04.2017 річні Загальні збори акціонерів ПрАТ "ДТЕК ПЕМ ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" (далі - Товариство) прийняли рішення (попереднє надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів, а саме правочинів з купівлі електричної енергії за цінами до Договору між членами Оптового ринку електричної енергії України, з граничною сукупною вартістю всіх таких правочинів (мільйонів) гривень без урахування ПДВ.

ГРАНИЧНА СУКУПНА ВАРТІСТЬ ПРАВОЧИНІВ: 780 000 тис. грн.

ВАРТІСТЬ АКТИВІВ ТОВАРИСТВА СТАНОМ НА 31.12.2016: 1461352 тис. грн.

СПІВВІДНОШЕННЯ ГРАНИЧНОЇ СУКУПНОСТІ ВАРТОСТІ ПРАВОЧИНІВ ДО ВАРТОСТІ АК

ЗАГАЛЬНА КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСУЮЧИХ АКЦІЙ, КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСУЮЧИХ АКЦІЙ, ЩО ЗАРЕЄСТРОВАНІ ДЛЯ УЧАС

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСУЮЧИХ АКЦІЙ, ЩО ПРОГОЛОСУВАЛИ «ЗА» ПРИЙНЯТТЯ РІШЕННЯ

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСУЮЧИХ АКЦІЙ, ЩО ПРОГОЛОСУВАЛИ «ПРОТИ» ПРИЙНЯТТЯ РІШ

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-
1	2	3	4	5	6	7	8	
2	20.04.2017	річні Загальні збори акціонерів ПрАТ "ДТЕК ПЕМ ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"	570000	1461352	39	продаж електричної енергії за цінами та в об'ємі, які визначаються відповідно до договорів із споживачам	24.04.2017	http://www

Опис:

20.04.2017 річні Загальні збори акціонерів ПрАТ "ДТЕК ПЕМ ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" (далі - Товариство) прийняли рішення (попереднє надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів, а саме правочинів з продажу електричної енергії згідно з відповідно до договорів із споживачами, з граничною сукупною вартістю всіх таких правочинів не більше 570 000 000 (п'ять мільйонів сімсот тисяч гривень) з урахування ПДВ.

ГРАНИЧНА СУКУПНА ВАРТІСТЬ ПРАВОЧИНІВ: 570 000 тис. грн.

ВАРТІСТЬ АКТИВІВ ТОВАРИСТВА СТАНОМ НА 31.12.2016: 1461352 тис. грн.

СПІВВІДНОШЕННЯ ГРАНИЧНОЇ СУКУПНОСТІ ВАРТОСТІ ПРАВОЧИНІВ ДО ВАРТОСТІ АКТИВІВ ТОВАРИСТВА: 39%

ЗАГАЛЬНА КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСУЮЧИХ АКЦІЙ, КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСУЮЧИХ АКЦІЙ, ЩО ЗАРЕЄСТРОВАНІ ДЛЯ УЧАСТІ В ПРАВОЧИНІ: 100 000 000 акцій

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСУЮЧИХ АКЦІЙ, ЩО ПРОГОЛОСУВАЛИ «ЗА» ПРИЙНЯТТЯ РІШЕННЯ: 100 000 000 акцій

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСУЮЧИХ АКЦІЙ, ЩО ПРОГОЛОСУВАЛИ «ПРОТИ» ПРИЙНЯТТЯ РІШЕННЯ: 0 акцій

8. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	h
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	20.04.2017	річними Загальними зборами акціонерів ПрАТ "ДТЕК ПЕМ ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"	2160000	1461352	147.8	отримання поворотної безпроцентної фінансової допомоги	24.04.2017	h

Опис:

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії
1	2	3	4	5	6	7	8
2	20.04.2017	річними Загальними зборами акціонерів ПрАТ "ДТЕК ПЕМ ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"	2160000	1461352	147.8	надання поворотної безпроцентної фінансової допомоги	24.04.2017
Опис:							
3	20.04.2017	річними Загальними зборами акціонерів ПрАТ "ДТЕК ПЕМ ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"	2872000	1461352	196.5	забезпечення Товариством виконання своїх зобов'язань або зобов'язань компанії ДТЕК В.В. або інших юридичних осіб, в яких ДТЕК В.В. прямо або опосередковано є власником акцій та/або інших корпоративних прав, та які включені до переліку Активів ДТЕК В.В. або переліку Контрольованих активів ДТЕК В.В.,	24.04.2017

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії
1	2	3	4	5	6	7	8
						<p>затверджених Загальними зборами акціонерів ДТЕК В.У., або інших осіб, що можуть бути заінтересовані у вчиненні Товариством такого правочину відповідно до законодавства, чинного на дату вчинення такого правочину, за договорами фінансових позик та/або кредитів та/або гарантій та/або договорів щодо торгового фінансування та/або за договорами фінансових деривативів (включаючи валютні свопи, процентні свопи, валютно-процентні свопи, форвардні контракти, опціони, тощо) чи інших фінансових інструментів (в тому числі випущених облігацій) (надалі – «Фінансові зобов'язання») шляхом укладення Товариством договорів поруки, гарантій, застави майна (майнових прав) та грошових коштів Товариства, за винятком договорів застави належних Товариству акцій чи</p>	

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії
1	2	3	4	5	6	7	8
						<p>корпоративних прав, та/або шляхом укладення Товариством договорів (угод) про внесення змін та/або підтвердження змін (у тому числі доповнень та/або договорів про викладення у новій редакції) до зазначених договорів поруки, гарантій, застави майна (майнових прав) та грошових коштів Товариства, у зв'язку із зміною умов Фінансових зобов'язань за умови, якщо загальна гранична сума всіх таких правочинів (включаючи зазначені договори (угоди) про внесення змін та/або підтвердження змін (у тому числі доповнення та/або договори про викладення у новій редакції)), включаючи правочини, що вчиняються після реалізації зазначених змін Фінансових зобов'язань, не буде більше 100 000 000 (ста мільйонів) доларів США або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті та/або валютах, визначеного за</p>	

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії
1	2	3	4	5	6	7	8
						офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину.	

Опис:

20.04.2017 річними Загальними зборами акціонерів ПрАТ "ДТЕК ПЕМ ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" (далі - Товариство) прийнято рішення згоди на на вчинення протягом одного року з дня проведення цих Загальних зборів Товариства правочинів, щодо вчинення Товариством виконання своїх зобов'язань або зобов'язань компанії ДТЕК В.В. або інших юридичних осіб, в яких ДТЕК В.В. пр інших корпоративних прав, та які включені до переліку Активів ДТЕК В.В. або переліку Контрольованих активів ДТЕК В.В. ДТЕК В.В., або інших осіб, що можуть бути заінтересовані у вчиненні Товариством такого правочину відповідно до законодав за договорами фінансових позик та/або кредитів та/або гарантій та/або договорів щодо торгового фінансування та/або за догово свопи, процентні свопи, валютно-процентні свопи, форвардні контракти, опціони, тощо) чи інших фінансових інструментів «Фінансові зобов'язання») шляхом укладення Товариством договорів поруки, гарантій, застави майна (майнових прав) та гро застави належних Товариству акцій чи корпоративних прав, та/або шляхом укладення Товариством договорів (угод) про внесе доповнень та/або договорів про викладення у новій редакції) до зазначених договорів поруки, гарантій, застави майна (майнових зміною умов Фінансових зобов'язань за умови, якщо загальна гранична сума всіх таких правочинів (включаючи зазначен підтвердження змін (у тому числі доповнення та/або договори про викладення у новій редакції)), включаючи правочини, щ Фінансових зобов'язань, не буде більше 100 000 000 (ста мільйонів) доларів США або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті Національного банку України на дату вчинення правочину.

ГРАНИЧНА СУКУПНА ВАРТІСТЬ ПРАВОЧИНІВ: 2 872 000 тис. грн.
ВАРТІСТЬ АКТИВІВ ТОВАРИСТВА СТАНОМ НА 31.12.2016: 1461352 тис. грн.
СПІВВІДНОШЕННЯ ГРАНИЧНОЇ СУКУПНОСТІ ВАРТОСТІ ПРАВОЧИНІВ ДО ВАРТОСТІ
ЗАГАЛЬНА КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСУЮЧИХ АКЦІЙ, КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСУЮЧИХ АКЦІЙ, ЩО ЗАРЕЄСТРОВАНІ ДЛЯ УЧ
КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСУЮЧИХ АКЦІЙ, ЩО ПРОГОЛОСУВАЛИ «ЗА» ПРИЙНЯТТЯ РІШЕН
КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСУЮЧИХ АКЦІЙ, ЩО ПРОГОЛОСУВАЛИ «ПРОТИ» ПРИЙНЯТТЯ РІШЕН

4	15.02.2017	Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ»	24000	965880	2.48	15.02.2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (далі - Товариство) (Протокол б/н від 15.02.2017 року) прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю. РИНКОВА ВАРТІСТЬ МАЙНА АБО ПОСЛУГ ЧИ СУМА КОШТІВ, ЩО Є ПРЕДМЕТОМ ПРАВОЧИНУ: 24000 тис. грн. ВАРТІСТЬ АКТИВІВ ТОВАРИСТВА СТАНОМ НА	16.02.2017
---	------------	--	-------	--------	------	--	------------

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії
1	2	3	4	5	6	7	8
						31.12.2015: 965 880 тис. грн. СПІВВІДНОШЕННЯ ГРАНИЧНОЇ СУКУПНОСТІ ВАРТОСТІ ПРАВОЧИНІВ ДО ВАРТОСТІ АКТИВІВ: 2.48%	
Опис:							
15.02.2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (далі - Товариство) (Протокол б/н від 15.02.2017 року) вчинення правочину із заінтересованістю. РИНКОВА ВАРТІСТЬ МАЙНА АБО ПОСЛУГ ЧИ СУМА КОШТІВ, ЩО Є ПРЕДМЕТОМ ПРАВОЧИНУ: 24000 тис. грн. ВАРТІСТЬ АКТИВІВ ТОВАРИСТВА СТАНОМ НА 31.12.2015: 965 880 тис. грн. СПІВВІДНОШЕННЯ ГРАНИЧНОЇ СУКУПНОСТІ ВАРТОСТІ ПРАВОЧИНІВ ДО ВАРТОСТІ АКТИВІВ: 2.48%							
5	15.02.2017	Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ»	24000	965880	2.48	15.02.2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (далі - Товариство) (Протокол б/н від 15.02.2017 року) прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю. РИНКОВА ВАРТІСТЬ МАЙНА АБО ПОСЛУГ ЧИ СУМА КОШТІВ, ЩО Є ПРЕДМЕТОМ ПРАВОЧИНУ: 24000 тис. грн. ВАРТІСТЬ АКТИВІВ ТОВАРИСТВА СТАНОМ НА 31.12.2015: 965 880 тис. грн. СПІВВІДНОШЕННЯ ГРАНИЧНОЇ СУКУПНОСТІ ВАРТОСТІ ПРАВОЧИНІВ ДО ВАРТОСТІ АКТИВІВ: 2.48%	16.02.2017

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії
1	2	3	4	5	6	7	8

Опис:

15.02.2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (далі - Товариство) (Протокол б/н від 15.02.2017 року) вчинення правочину із заінтересованістю.
**РИНКОВА ВАРТІСТЬ МАЙНА АБО ПОСЛУГ ЧИ СУМА КОШТІВ, ЩО Є ПРЕДМЕТОМ ПРАВО
 ВАРТІСТЬ АКТИВІВ ТОВАРИСТВА СТАНОМ НА 31.12.2015: 965 880 тис. грн
 СПІВВІДНОШЕННЯ ГРАНИЧНОЇ СУКУПНОСТІ ВАРТОСТІ ПРАВОЧИНІВ ДО ВАРТОСТІ**

6	15.02.2017	Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ»	24000	965880	2.48	15.02.2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (далі - Товариство) (Протокол б/н від 15.02.2017 року) прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю. РИНКОВА ВАРТІСТЬ МАЙНА АБО ПОСЛУГ ЧИ СУМА КОШТІВ, ЩО Є ПРЕДМЕТОМ ПРАВОЧИНУ: 24000 тис. грн. ВАРТІСТЬ АКТИВІВ ТОВАРИСТВА СТАНОМ НА 31.12.2015: 965 880 тис. грн. СПІВВІДНОШЕННЯ ГРАНИЧНОЇ СУКУПНОСТІ ВАРТОСТІ ПРАВОЧИНІВ ДО ВАРТОСТІ АКТИВІВ: 2.48%	16.02.2017
---	------------	--	-------	--------	------	---	------------

Опис:

15.02.2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (далі - Товариство) (Протокол б/н від 15.02.2017 року) вчинення правочину із заінтересованістю.
**РИНКОВА ВАРТІСТЬ МАЙНА АБО ПОСЛУГ ЧИ СУМА КОШТІВ, ЩО Є ПРЕДМЕТОМ ПРАВО
 ВАРТІСТЬ АКТИВІВ ТОВАРИСТВА СТАНОМ НА 31.12.2015: 965 880 тис. грн
 СПІВВІДНОШЕННЯ ГРАНИЧНОЇ СУКУПНОСТІ ВАРТОСТІ ПРАВОЧИНІВ ДО ВАРТОСТІ**

7	15.02.2017	Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК	64000	965880	6.63	15.02.2017 року Наглядовою радою	16.02.2017
---	------------	-----------------------------	-------	--------	------	----------------------------------	------------

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії
1	2	3	4	5	6	7	8
		ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ»				ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (далі - Товариство) (Протокол б/н від 15.02.2017 року) прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю. РИНКОВА ВАРТІСТЬ МАЙНА АБО ПОСЛУГ ЧИ СУМА КОШТІВ, ЩО Є ПРЕДМЕТОМ ПРАВОЧИНУ: 64000 тис. грн. ВАРТІСТЬ АКТИВІВ ТОВАРИСТВА СТАНОМ НА 31.12.2015: 965 880 тис. грн. СПІВВІДНОШЕННЯ ГРАНИЧНОЇ СУКУПНОСТІ ВАРТОСТІ ПРАВОЧИНІВ ДО ВАРТОСТІ АКТИВІВ: 6.63%	
Опис:							
15.02.2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (далі - Товариство) (Протокол б/н від 15.02.2017 року) прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю. РИНКОВА ВАРТІСТЬ МАЙНА АБО ПОСЛУГ ЧИ СУМА КОШТІВ, ЩО Є ПРЕДМЕТОМ ПРАВОЧИНУ: 1972.38 тис. грн. ВАРТІСТЬ АКТИВІВ ТОВАРИСТВА СТАНОМ НА 31.12.2015: 965 880 тис. грн. СПІВВІДНОШЕННЯ ГРАНИЧНОЇ СУКУПНОСТІ ВАРТОСТІ ПРАВОЧИНІВ ДО ВАРТОСТІ АКТИВІВ: 0.204							
8	15.02.2017	Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ»	1972.38	965880	0.204	15.02.2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (далі - Товариство) (Протокол б/н від 15.02.2017 року) прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю. РИНКОВА	16.02.2017

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії
1	2	3	4	5	6	7	8
						<p>ВАРТІСТЬ МАЙНА АБО ПОСЛУГ ЧИ СУМА КОШТІВ, ЩО Є ПРЕДМЕТОМ ПРАВОЧИНУ: 1972.38 тис. грн. ВАРТІСТЬ АКТИВІВ ТОВАРИСТВА СТАНОМ НА 31.12.2015: 965 880 тис. грн. СПІВВІДНОШЕННЯ ГРАНИЧНОЇ СУКУПНОСТІ ВАРТОСТІ ПРАВОЧИНІВ ДО ВАРТОСТІ АКТИВІВ: 0,204%</p>	

Опис:

15.02.2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (далі - Товариство) (Протокол б/н від 15.02.2017 року) прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю.

РИНКОВА ВАРТІСТЬ МАЙНА АБО ПОСЛУГ ЧИ СУМА КОШТІВ, ЩО Є ПРЕДМЕТОМ ПРАВОЧИНУ:
ВАРТІСТЬ АКТИВІВ ТОВАРИСТВА СТАНОМ НА 31.12.2015: 965 880 тис. грн.
СПІВВІДНОШЕННЯ ГРАНИЧНОЇ СУКУПНОСТІ ВАРТОСТІ ПРАВОЧИНІВ ДО ВАРТОСТІ АКТИВІВ: 0,204%

9	15.02.2017	Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ»	2640.97	965880	0.27	<p>15.02.2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (далі - Товариство) (Протокол б/н від 15.02.2017 року) прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю.</p> <p>РИНКОВА ВАРТІСТЬ МАЙНА АБО ПОСЛУГ ЧИ СУМА КОШТІВ, ЩО Є ПРЕДМЕТОМ ПРАВОЧИНУ: 2640,97 тис. грн. ВАРТІСТЬ АКТИВІВ ТОВАРИСТВА</p>	16.02.2017
---	------------	--	---------	--------	------	--	------------

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії
1	2	3	4	5	6	7	8
						СТАНОМ НА 31.12.2015: 965 880 тис. грн. СПІВВІДНОШЕННЯ ГРАНИЧНОЇ СУКУПНОСТІ ВАРТОСТІ ПРАВОЧИНІВ ДО ВАРТОСТІ АКТИВІВ: 0,27%	
Опис:							
15.02.2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (далі - Товариство) (Протокол б/н від 15.02.2017 року) прийнято рішення про вчинення правочину із заінтересованістю. РИНКОВА ВАРТІСТЬ МАЙНА АБО ПОСЛУГ ЧИ СУМА КОШТІВ, ЩО Є ПРЕДМЕТОМ ПРАВОЧИНУ, ДО ВАРТОСТІ АКТИВІВ ТОВАРИСТВА СТАНОМ НА 31.12.2015: 965 880 тис. грн. СПІВВІДНОШЕННЯ ГРАНИЧНОЇ СУКУПНОСТІ ВАРТОСТІ ПРАВОЧИНІВ ДО ВАРТОСТІ АКТИВІВ: 0,27%							
10	15.02.2017	Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ»	416.667	965880	0.043	15.02.2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (далі - Товариство) (Протокол б/н від 15.02.2017 року) прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю. РИНКОВА ВАРТІСТЬ МАЙНА АБО ПОСЛУГ ЧИ СУМА КОШТІВ, ЩО Є ПРЕДМЕТОМ ПРАВОЧИНУ: 416,667 тис. грн. ВАРТІСТЬ АКТИВІВ ТОВАРИСТВА СТАНОМ НА 31.12.2015: 965 880 тис. грн. СПІВВІДНОШЕННЯ ГРАНИЧНОЇ СУКУПНОСТІ ВАРТОСТІ ПРАВОЧИНІВ ДО	16.02.2017

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії
1	2	3	4	5	6	7	8
						ВАРТОСТІ АКТИВІВ: 0,043%	

Опис:

15.02.2017 року Наглядовою радою ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (далі - Товариство) (Протокол б/н від 15.02.2017 року) прийнято рішення про виконання правочину із заінтересованістю.

РИНКОВА ВАРТІСТЬ МАЙНА АБО ПОСЛУГ ЧИ СУМА КОШТІВ, ЩО Є ПРЕДМЕТОМ ПРАВОЧИНУ: 965 880 тис. грн

ВАРТІСТЬ АКТИВІВ ТОВАРИСТВА СТАНОМ НА 31.12.2015: 965 880 тис. грн

СПІВВІДНОШЕННЯ ГРАНИЧНОЇ СУКУПНОСТІ ВАРТОСТІ ПРАВОЧИНІВ ДО ВАРТОСТІ АКТИВІВ: 0,043%

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
15.02.2017	16.02.2017	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (для емітентів - акціонерних товариств)
18.04.2017	20.04.2017	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
20.04.2017	24.04.2017	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (для емітентів - акціонерних товариств)
20.04.2017	24.04.2017	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКАУДИТСЕРВІС"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	21994619
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	02140, Україна, Київська обл., Дарницький р-н, м. Київ, вул. Вишняківська, буд.13, оф.1
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1988 23.02.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	- - - -
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	01.01.2017 31.12.2017
Думка аудитора***	із застереженням
Пояснювальний параграф (у разі наявності)	<p style="text-align: center;">1.2.3. Пояснювальний параграф</p> <p>Не змінюючи нашої думки, наводимо додаткову інформацію. В результаті проведення аудиторської перевірки встановлено, що в періоді, який перевірявся, фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності і не містить істотних суперечностей. Слід зауважити, що згідно з п. 2 ст. 19 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 № 514-VI, зі змінами та доповненнями, резервний капітал створюється для покриття збитків товариства.</p>

Під час складання фінансової звітності за рік, який закінчився 31.12.2017 р. керівництво Товариства розглянуло поправки, внесені до МСФЗ та нові стандарти МСФЗ, які введені та діють починаючи з 01.01.2017 року і вважає, що вони не мають впливу на фінансову звітність за 2017 рік.

Несприятливе зовнішнє середовище в країні в умовах складної політичної ситуації, коливання курсу національної валюти, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату можуть надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер якого на поточний момент визначити неможливо.

Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів. Нами було розглянуто таке: чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність акціонерного товариства безперервно продовжувати діяльність, оцінені висловлювання управлінського персоналу щодо здатності товариства безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено: чи існує (чи не існує) суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Слід відзначити, що в результаті аналізу господарчої діяльності підприємства за 2017 рік встановлено динаміку зменшення об'ємів виробництва. Аудитори не знайшли доказів того, що управлінський персонал акціонерного товариства планує заходи для покращення показників діяльності та подальшого розвитку. Аудитори дійшли висновку, що покращення показників діяльності Товариства не можливо доки Товариство знаходиться на непідконтрольній Україні території.

Аудитор зобов'язаний проаналізувати належний характер використання керівництвом суб'єкта допущення про безперервність діяльності при підготовці фінансової звітності та розглянути питання про наявність факторів істотної невизначеності, які стосуються здатності суб'єкта безперервно продовжувати свою діяльність і повинні бути розкриті у фінансовій звітності.

Припущення про безперервність діяльності є фундаментальним принципом підготовки фінансової звітності. Відповідно до припущенням про безперервність діяльності суб'єкт розглядається як такий, що продовжує здійснювати свій бізнес в осяжному майбутньому і не має наміру або потреби в ліквідації, припинення торгових операцій або такий, що звертається за захистом від кредиторів відповідно до законів і регулюванням. Відповідно, активи та зобов'язання враховуються на тій підставі, що суб'єкт зможе виконати свої зобов'язання і реалізувати свої активи в ході свого нормального бізнесу.

Основні принципи фінансової звітності, використані при підготовці фінансової звітності, не передбачають явної вимоги, відповідно до якого керівництво має спеціально оцінювати здатність суб'єкта продовжувати свою діяльність безперервно.

Керівництво Товариства не заявляло у своїй звітності що має суттєву невизначеність стосовно припущення про безперервність.

Аудитор розглянув належний характер використання керівництвом припущення про безперервність діяльності. Під час перевірки аудитор виявив та задокументував докази що дають підставу сумніватись в невідповідності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента.

Під час проведення аудиту виявлено той факт, що Товариство знаходиться в зоні бойових дій, які ведуться в результаті військового протистояння в рамках Антитерористичної операції Українських

військових на тимчасово окупованій території України, та не зважаючи на такі дії Товариство у 2017 році виконувало свої прямі функції, враховуючи що внаслідок бойових дій під час всього періоду проведення АТО була виведена з ладу частина активів Товариства. У 2017 році Товариством була проведена часткова інвентаризація, оскільки це наражало на небезпеку працівників Товариства. Тому аудиторі не можуть у повному обсязі підтвердити наявність активів та зобов'язань Товариства.

В результаті зазначених подій Товариство втратило частину активів, та під час складання фінансової звітності за попередній рік у зазначені активи був нарахований резерв.

Протягом періоду Проведення Антитерористичної операції, яка на момент складання цього звіту не була закінчена, більша частина активів Товариства залишається на не підконтрольній Україні території, де час від часу проводились активні бойові дії.

Аудитор вважає за потрібне звернути увагу на те, що в осяжному майбутньому є вірогідність втрати, або часткової втрати активів Товариства у зв'язку з погіршенням ситуації на неконтрольованій Україною території де розташоване Товариство, що в свою чергу може призвести до збоїв у нормальному циклі діяльності Товариства, та нарощування збитків.

Під час проведення річного аудиту за 2017 рік встановлено, що у звітному об'єм виробництва знизився на 315 864 тис. грн. У 2017 році Товариство отримало прибуток, однак цей прибуток був отриманий за рахунок встановлення резерву. Діяльність Товариства продовжує бути збитковою.

Слід зауважити, що згідно з п. 2 ст. 19 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 № 514-VI, зі змінами та доповненнями, Резервний капітал створюється для покриття збитків товариства. Станом на 31.12.2017р. резервний капітал враховується у складі нерозподіленого прибутку, та у окрему статтю не виділяється.

Остання оцінка основних засобів товариства проводилась у 2011 році, в той час, як у Положенні про облікову політику зазначено, що переоцінка активів повинна проводитись не рідше 1-го разу на 3 роки. Товариство виконало тестування своїх активів на предмет знецінення, як того вимагає МСФЗ 36 «Зменшення корисності активів». В результаті цього, аудиторі можуть підтвердити той факт, що активи Товариства відображені у фінансовій звітності за справедливою вартістю.

Станом на 31.12.2017 року у балансі Товариства відображені непокритий збиток у сумі 1575414 тис. грн.

Аудиторі звертають увагу на те, що на кінець звітного періоду Товариство не має власного капіталу. Станом на 31.12.2017р. зобов'язання товариства перевищують його активи більш, ніж в 2,8 рази, тобто в Товаристві не достатньо активів, щоб розрахуватись по своїх боргах, навіть поточних.

Товариством порушені вимоги Цивільного кодексу України, а саме п.3 ст. 155. Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації.

Згідно Цивільного кодексу України Товариство підпадає під ліквідацію (чисті активи менші за статутний капітал 3 рік поспіль), тобто є вірогідність дострокового припинення діяльності Товариства. Відкрите акціонерне товариство «ПІДПРИЄМСТВО ЕЛЕКТРИЧНИХ МЕРЕЖ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (скорочено ВАТ «ПЕМ-Енерговугілля») було перетворене в процесі приватизації із підприємства електричних мереж ВО «Донецьквугілля» згідно Наказу №7439 від 25.12.1995 року

	<p>Донецького регіонального відділення Фонду Державного майна. Засновником товариства є Донецьке регіональне відділення Фонду Державного майна, котре не має акцій емітента. Майно товариства на підставі свідоцтва про власність №47 від 16.07.1997 року наказом Донецького регіонального відділення ФДМ є колективною власністю акціонерів.</p> <p>У 2011 році підприємство змінило організаційно-правову форму згідно Закону України «Про акціонерні товариства». Рішенням чергових загальних зборів акціонерів від 05.04.2011 року, протокол №1 підприємство прийняло організаційно-правову форму із зміною найменування підприємства на Приватне акціонерне товариство «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» скорочено ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ». Дата зміни свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи 06.04.2011 року.</p> <p>Статутний фонд підприємства був сформований відповідно до порядку відображення в бухгалтерському обліку і звітності операцій, пов'язаних із приватизацією й орендою державних підприємств, затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 16.12.1993р. № 109. Станом на 31.12.2017 року Статутний фонд Товариства складає 10190 тис. грн., його поділено на 5 478 271 простих акцій (номінальною вартістю 1,86 грн. кожна) згідно статуту. В обігу перебуває 5 478 271 акція, вилучення акцій не відбувалося. Вид акцій – прості іменні, форма випуску – бездокументарна (свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 25.05.2010 № 243/1/10). Несплаченої частки статутного капіталу немає. Змін протягом звітного періоду у кількості акцій, які знаходяться в обігу, не відбувалося.</p> <p>Протягом звітного періоду зміни акціонерів, частки яких перевищують 10% статутного капіталу ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» не було.</p> <p>У власності одноосібного виконавчого органу ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» - Директора ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» не знаходяться акції ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ», тобто доля виконавчого органу ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» не перевищує 5% у статутному капіталі ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ».</p> <p>Належний державі пакет акцій ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ», відсутній.</p> <p>Усі процедури по формуванню та сплаті статутного фонду виконані з дотриманням чинного законодавства України.</p> <p>У процесі аудиторської перевірки аудиторами було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про відображення та розкриття інформації щодо активів, зобов'язань та власного капіталу згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності, за винятком зауважень, зазначених у цьому параграфі.</p>
Номер та дата договору на проведення аудиту	Договір №А-ПЕМ/22.08.17 22.08.2017
Дата початку та дата закінчення аудиту	22.08.2017 19.03.2018
Дата аудиторського висновку (звіту)	19.03.2018
Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	60000

* Серія та номер паспорта для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті.

** Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКАУДИТСЕРВІС"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	21994619
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	02140, Україна, Київська обл., Дарницький р-н, м. Київ, вул. Вишняківська, буд.13, оф.1
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1988 23.02.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	----
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	01.01.2017 31.12.2017
Думка аудитора***	із застереженням
Пояснювальний параграф (у разі наявності)	<p>Не змінюючи нашої думки, наводимо додаткову інформацію. В результаті проведення аудиторської перевірки встановлено, що в періоді, який перевірявся, фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності і не містить істотних суперечностей. Слід зауважити, що згідно з п. 2 ст. 19 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 № 514-VI, зі змінами та доповненнями, резервний капітал створюється для покриття збитків товариства.</p> <p>Під час складання фінансової звітності за рік, який закінчився 31.12.2017 р. керівництво Товариства розглянуло поправки, внесені до МСФЗ та нові стандарти МСФЗ, які введені та діють починаючи з 01.01.2017 року і вважає, що вони не мають впливу на фінансову звітність за 2017 рік.</p> <p>Несприятливе зовнішнє середовище в країні в умовах складної політичної ситуації, коливання курсу національної валюти, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату можуть надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер якого на поточний момент визначити неможливо.</p> <p>Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.</p> <p>Нами було розглянуто таке: чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність акціонерного товариства безперервно продовжувати діяльність, оцінені висловлювання управлінського персоналу щодо здатності товариства безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено: чи існує (чи не існує) суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Слід відзначити, що в результаті аналізу господарчої діяльності підприємства за 2017 рік встановлено динаміку зменшення об'ємів виробництва. Аудитори не знайшли доказів того,</p>

що управлінський персонал акціонерного товариства планує заходи для покращення показників діяльності та подальшого розвитку. Аудитори дійшли висновку, що покращення показників діяльності Товариства не можливо доки Товариство знаходиться на непідконтрольній Україні території.

Аудитор зобов'язаний проаналізувати належний характер використання керівництвом суб'єкта допущення про безперервність діяльності при підготовці фінансової звітності та розглянути питання про наявність факторів істотної невизначеності, які стосуються здатності суб'єкта безперервно продовжувати свою діяльність і повинні бути розкриті у фінансовій звітності.

Припущення про безперервність діяльності є фундаментальним принципом підготовки фінансової звітності. Відповідно до припущення про безперервність діяльності суб'єкт розглядається як такий, що продовжує здійснювати свій бізнес в осяжному майбутньому і не має наміру або потреби в ліквідації, припинення торгових операцій або такий, що звертається за захистом від кредиторів відповідно до законів і регулюванням. Відповідно, активи та зобов'язання враховуються на тій підставі, що суб'єкт зможе виконати свої зобов'язання і реалізувати свої активи в ході свого нормального бізнесу.

Основні принципи фінансової звітності, використані при підготовці фінансової звітності, не передбачають явної вимоги, відповідно до якого керівництво має спеціально оцінювати здатність суб'єкта продовжувати свою діяльність безперервно.

Керівництво Товариства не заявляло у своїй звітності що має суттєву невизначеність стосовно припущення про безперервність.

Аудитор розглянув належний характер використання керівництвом припущення про безперервність діяльності. Під час перевірки аудитор виявив та задокументував докази що дають підставу сумніватись в невідповідності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента.

Під час проведення аудиту виявлено той факт, що Товариство знаходиться в зоні бойових дій, які ведуться в результаті військового протистояння в рамках Антитерористичної операції Українських військових на тимчасово окупованій території України, та не зважаючи на такі дії Товариство у 2017 році виконувало свої прямі функції, враховуючи що внаслідок бойових дій під час всього періоду проведення АТО була виведена з ладу частина активів Товариства. У 2017 році Товариством була проведена часткова інвентаризація, оскільки це наражало на небезпеку працівників Товариства. Тому аудитори не можуть у повному обсязі підтвердити наявність активів та зобов'язань Товариства.

В результаті зазначених подій Товариство втратило частину активів, та під час складання фінансової звітності за попередній рік на зазначені активи був нарахований резерв.

Протягом періоду Проведення Антитерористичної операції, яка на момент складання цього звіту не була закінчена, більша частина активів Товариства залишається на не підконтрольній Україні території, де час від часу проводились активні бойові дії.

Аудитор вважає за потрібне звернути увагу на те, що в осяжному майбутньому є вірогідність втрати, або часткової втрати активів Товариства у зв'язку з погіршенням ситуації на неконтрольованій Україною території де розташоване Товариство, що в свою чергу може призвести до збоїв у нормальному циклі діяльності Товариства, та нарощування збитків.

Під час проведення річного аудиту за 2017 рік встановлено, що у звітному об'єм виробництва знизився на 315 864 тис. грн. У 2017 році Товариство отримало прибуток, однак цей прибуток був отриманий за рахунок встановлення резерву. Діяльність Товариства продовжує бути збитковою.

Слід зауважити, що згідно з п. 2 ст. 19 Закону У

країни «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 № 514-VI, зі змінами та доповненнями, Резервний капітал створюється для покриття збитків товариства. Станом на 31.12.2017р. резервний капітал враховується у складі нерозподіленого прибутку, та у окрему статтю не виділяється.

Остання оцінка основних засобів товариства проводилась у 2011 році, в той час, як у Положенні про облікову політику зазначено, що переоцінка активів повинна проводитись не рідше 1-го разу на 3 роки. Товариство виконало тестування своїх активів на предмет знецінення, як того вимагає МСФЗ 36 «Зменшення корисності активів». В результаті цього, аудитори можуть підтвердити той факт, що активи Товариства відображені у фінансовій звітності за справедливою вартістю.

Станом на 31.12.2017 року у балансі Товариства відображені непокритий збиток у сумі 1575414 тис. грн.

Аудитори звертають увагу на те, що на кінець звітного періоду Товариство не має власного капіталу. Станом на 31.12.2017р. зобов'язання товариства перевищують його активи більш, ніж в 2,8 рази, тобто в Товаристві не достатньо активів, щоб розрахуватись по своїх боргах, навіть поточних.

Товариством порушені вимоги Цивільного кодексу України, а саме п.3 ст. 155. Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації.

Згідно Цивільного кодексу України Товариство підпадає під ліквідацію (чисті активи менші за статутний капітал 3 рік поспіль), тобто є вірогідність дострокового припинення діяльності Товариства. Відкрите акціонерне товариство «ПІДПРИЄМСТВО ЕЛЕКТРИЧНИХ МЕРЕЖ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (скорочено ВАТ «ПЕМ-Енерговугілля») було перетворене в процесі приватизації із підприємства електричних мереж ВО «Донецьквугілля» згідно Наказу №7439 від 25.12.1995 року Донецького регіонального відділення Фонду Державного майна.

Засновником товариства є Донецьке регіональне відділення Фонду Державного майна, котре не має акцій емітента. Майно товариства на підставі свідоцтва про власність №47 від 16.07.1997року наказом Донецького регіонального відділення ФДМ є колективною власністю акціонерів.

У 2011 році підприємство змінило організаційно-правову форму згідно Закону України «Про акціонерні товариства». Рішенням чергових загальних зборів акціонерів від 05.04.2011 року, протокол №1 підприємство прийняло організаційно-правову форму із зміною найменування підприємства на Приватне акціонерне товариство «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» скорочено ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ». Дата зміни свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи 06.04.2011 року.

Статутний фонд підприємства був сформований відповідно до порядку відображення в бухгалтерському обліку і звітності операцій, пов'язаних із приватизацією й орендою державних підприємств, затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 16.12.1993р. № 109. Станом на 31.12.2017 року Статутній фонд Товариства складає 10190 тис. грн., його поділено на 5 478 271 простих акцій (номінальною вартістю 1,86 грн. кожна) згідно статуту.

В обігу перебуває 5 478 271 акція, вилучення акцій не відбувалося.

Вид акцій – прості іменні, форма випуску – бездокументарна (свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 25.05.2010 № 243/1/10).

Несплаченої частки статутного капіталу немає.

Змін протягом звітного періоду у кількості акцій, які знаходяться в обігу, не відбувалося.

	<p>Протягом звітнього періоду зміни акціонерів, частки яких перевищують 10% статутного капіталу ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» не було.</p> <p>У власності одноосібного виконавчого органу ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» - Директора ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» не знаходяться акції ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ», тобто доля виконавчого органу ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» не перевищує 5% у статутному капіталі ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ».</p> <p>Належний державі пакет акцій ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ», відсутній.</p> <p>Усі процедури по формуванню та сплаті статутного фонду виконані з дотриманням чинного законодавства України.</p> <p>У процесі аудиторської перевірки аудиторами було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про відображення та розкриття інформації щодо активів, зобов'язань та власного капіталу згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності, за винятком зауважень, зазначений у цьому параграфі.</p>
Номер та дата договору на проведення аудиту	Договір №А-ПЕМ/22.08.17 22.08.2017
Дата початку та дата закінчення аудиту	22.08.2017 19.03.2018
Дата аудиторського висновку (звіту)	19.03.2018
Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	60000
Текст аудиторського висновку (звіту)	
<p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ»</p> <p>станом на 31 грудня 2017 року</p> <p>м. Київ – 2018</p> <p>Адресат</p> <p>Аудиторський звіт призначається для власників цінних паперів та керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (далі – Товариство або ПРАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ»), фінансовий звіт якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом цінних паперів, складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та складання звіту щодо фінансової звітності», 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 (переглянутий) «Безперервність діяльності»; МСА 260 (переглянутий) «Інформаційна взаємодія з особами, що відповідають за корпоративне управління»; МСА 720 (переглянутий) «Обов'язки аудитора щодо іншої інформації» та поправок до окремих МСА, а саме: 210, 220, 230, 510, 540, 580, 600, 710.</p>	

Необхідність проведення цих робіт та наявність аудиторського висновку обумовлена Законом України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» № 448/96-ВР від 30 жовтня 1996р. зі змінами та доповненнями, Законом України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006р. № 3480-IV. При складанні висновку аудитор керувався Вимогами МСА.

Під час складання цього висновку аудиторами у відповідності до розділу 290 «Незалежність» Кодексу етики професійних бухгалтерів було виконано усі відповідні етичні процедури стосовно незалежності. Загрози власного інтересу, власної оцінки, захисту, особистих та сімейних стосунків та тиску при складанні цього висновку не виникало.

1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1.2.1. Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (ЕДРПОУ 00169845, місцезнаходження: 84302, Донецька область, м. Краматорськ, вул.Островського,8), що додається, яка включає: баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2017 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2017 рік, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік, звіт про власний капітал за 2017 рік, примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року.

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Основа для висловлення думки із застереженням», фінансова звітність, що додається, надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан ПРАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» на 31 грудня 2017 року, та її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

1.2.2. Основа для висловлення думки із застереженням

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наша відповідальність відповідно до цих стандартів описана у попередньому параграфі в розділі «Відповідальність аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності». Ми незалежні по відношенню до Компанії відповідно до вимог незалежності, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності в Україні, і Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс), і ми виконали наші інші етичні обов'язки відповідно до вимог, які застосовуються в Україні, і передбачені Кодексом.

У примітках до фінансової звітності, компанія не відобразила розкриття інформації щодо загрози безперервно продовжувати діяльність у доступному для огляду майбутньому. На момент складання звіту значна частина активів Товариства знаходиться на тимчасово-окупованій території України. Товариством було нараховано резерв на зазначені активи, однак відсутність контролю над активами, які необхідні для нормального циклу господарської діяльності за основним видом економічної діяльності, на думку аудиторів може призвести до порушення безперервної діяльності Товариства.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і належними, щоб служити підставою для висловлення нашої думки.

1.2.3. Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки, наводимо додаткову інформацію. В результаті проведення аудиторської перевірки встановлено, що в періоді, який перевірявся, фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності і не містить істотних суперечностей. Слід зауважити, що згідно з п. 2 ст. 19 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 № 514-VI, зі змінами та доповненнями, резервний капітал створюється для покриття збитків товариства. Під час складання фінансової звітності за рік, який закінчився 31.12.2017 р. керівництво Товариства розглянуло поправки, внесені до МСФЗ та нові стандарти МСФЗ, які введені та діють починаючи з 01.01.2017 року і вважає, що вони не мають впливу на фінансову звітність за 2017 рік.

Несприятливе зовнішнє середовище в країні в умовах складної політичної ситуації, коливання курсу національної валюти, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату можуть надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер якого на поточний момент визначити неможливо. Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

Нами було розглянуто таке: чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність акціонерного товариства безперервно продовжувати діяльність, оцінені висловлювання управлінського персоналу щодо здатності товариства безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено: чи існує (чи не існує) суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Слід відзначити, що в результаті аналізу господарчої діяльності підприємства за 2017 рік встановлено динаміку зменшення об'ємів виробництва. Аудитори не знайшли доказів того, що управлінський персонал акціонерного товариства планує заходи для покращення показників діяльності та подальшого розвитку. Аудитори дійшли висновку, що покращення показників діяльності Товариства не можливо доки Товариство знаходиться на непідконтрольній Україні території. Аудитор зобов'язаний проаналізувати належний характер використання керівництвом суб'єкта допущення про безперервність діяльності при підготовці фінансової звітності та розглянути питання про наявність факторів істотної невизначеності, які стосуються здатності суб'єкта безперервно продовжувати свою діяльність і повинні бути розкриті у фінансовій звітності.

Припущення про безперервність діяльності є фундаментальним принципом підготовки фінансової звітності. Відповідно до припущенням про безперервність діяльності суб'єкт розглядається як такий, що продовжує здійснювати свій бізнес в осяжному майбутньому і не має наміру або потреби в ліквідації, припинення торгових операцій або такий, що звертається за захистом від кредиторів відповідно до законів і регулюванням. Відповідно, активи та зобов'язання враховуються на тій підставі, що суб'єкт зможе виконати свої зобов'язання і реалізувати свої активи в ході свого нормального бізнесу.

Основні принципи фінансової звітності, використані при підготовці фінансової звітності, не передбачають явної вимоги, відповідно до якого керівництво має спеціально оцінювати здатність суб'єкта продовжувати свою діяльність безперервно.

Керівництво Товариства не заявляло у своїй звітності що має суттєву невизначеність стосовно припущення про безперервність.

Аудитор розглянув належний характер використання керівництвом припущення про безперервність діяльності. Під час перевірки аудитор виявив та задокументував докази що дають підставу сумніватись в невідповідності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента.

Під час проведення аудиту виявлено той факт, що Товариство знаходиться в зоні бойових дій, які ведуться в результаті військового протистояння в рамках Антитерористичної операції Українських військових на тимчасово окупованій території України, та не зважаючи на такі дії Товариство у 2017 році виконувало свої прями функції, враховуючи що внаслідок бойових дій під час всього періоду проведення АТО була виведена з ладу частина активів Товариства.

У 2017 році Товариством була проведена часткова інвентаризація, оскільки це наражало на небезпеку працівників Товариства. Тому аудитор не можуть у повному обсязі підтвердити наявність активів та зобов'язань Товариства. В результаті зазначених подій Товариство втратило частину активів, та під час складання фінансової звітності за попередній рік на зазначені активи був нарахований резерв.

Протягом періоду Проведення Антитерористичної операції, яка на момент складання цього звіту не була закінчена, більша частина активів Товариства залишається на не підконтрольній Україні території, де час від часу проводились активні бойові дії.

Аудитор вважає за потрібне звернути увагу на те, що в осяжному майбутньому є вірогідність втрати, або часткової втрати активів Товариства у зв'язку з погіршенням ситуації на неконтрольованій Україною території де розташоване Товариство, що в свою чергу може призвести до збоїв у нормальному циклі діяльності Товариства, та нарощування збитків.

Під час проведення річного аудиту за 2017 рік встановлено, що у звітному об'єм виробництва знизився на 315 864 тис. грн. У 2017 році Товариство отримало прибуток, однак цей прибуток був отриманий за рахунок встановлення резерву. Діяльність Товариства продовжує бути збитковою.

Слід зауважити, що згідно з п. 2 ст. 19 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 № 514-VI, зі змінами та доповненнями, Резервний капітал створюється для покриття збитків товариства. Станом на 31.12.2017р. резервний капітал враховується у складі нерозподіленого прибутку, та у окрему статтю не виділяється.

Остання оцінка основних засобів товариства проводилась у 2011 році, в той час, як у Положенні про облікову політику зазначено, що переоцінка активів повинна проводитись не рідше 1-го разу на 3 роки. Товариство виконало тестування своїх активів на предмет знецінення, як того вимагає МСФЗ 36 «Зменшення корисності активів». В результаті цього, аудитор можуть підтвердити той факт, що активи Товариства відображені у фінансовій звітності за справедливою вартістю.

Станом на 31.12.2017 року у балансі Товариства відображені непокритий збиток у сумі 1575414 тис. грн.

Аудитор звертають увагу на те, що на кінець звітного періоду Товариство не має власного капіталу. Станом на 31.12.2017р. зобов'язання товариства перевищують його активи більш, ніж в 2,8 рази, тобто в Товаристві не достатньо активів, щоб розрахуватись по своїх боргах, навіть поточних.

Товариством порушені вимоги Цивільного кодексу України, а саме п.3 ст. 155. Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації.

Згідно Цивільного кодексу України Товариство підпадає під ліквідацію (чисті активи менші за статутний капітал 3 рік поспіль), тобто є вірогідність дострокового припинення діяльності Товариства.

Відкрите акціонерне товариство «ПІДПРИЄМСТВО ЕЛЕКТРИЧНИХ МЕРЕЖ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» (скорочено ВАТ «ПЕМ-Енерговугілля») було перетворене в процесі приватизації із підприємства електричних мереж ВО «Донецьквугілля» згідно Наказу №7439 від 25.12.1995 року Донецького регіонального відділення Фонду Державного майна. Засновником товариства є Донецьке регіональне відділення Фонду Державного майна, котре не має акцій емітента. Майно товариства на підставі свідоцтва про власність №47 від 16.07.1997 року наказом Донецького регіонального відділення ФДМ є колективною власністю акціонерів.

У 2011 році підприємство змінило організаційно-правову форму згідно Закону України «Про акціонерні товариства». Рішенням чергових загальних зборів акціонерів від 05.04.2011 року, протокол №1 підприємство прийняло організаційно-правову форму із зміною найменування підприємства на Приватне акціонерне товариство

«ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» скорочено ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ». Дата зміни свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи 06.04.2011 року.

Статутний фонд підприємства був сформований відповідно до порядку відображення в бухгалтерському обліку і звітності операцій, пов'язаних із приватизацією й орендою державних підприємств, затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 16.12.1993р. № 109. Станом на 31.12.2017 року Статутний фонд Товариства складає 10190 тис. грн., його поділено на 5 478 271 простих акцій (номінальною вартістю 1,86 грн. кожна) згідно статуту. В обігу перебуває 5 478 271 акція, вилучення акцій не відбувалося.

Вид акцій – прості іменні, форма випуску – бездокументарна (свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 25.05.2010 № 243/1/10).

Несплаченої частки статутного капіталу немає.

Змін протягом звітного періоду у кількості акцій, які знаходяться в обігу, не відбувалося.

Протягом звітного періоду зміни акціонерів, частки яких перевищують 10% статутного капіталу ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» не було.

У власності одноосібного виконавчого органу ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» - Директора ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» не знаходяться акції ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ», тобто доля виконавчого органу ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ» не перевищує 5% у статутному капіталі ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ».

Належний державі пакет акцій ПрАТ «ДТЕК ПЕМ – ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ», відсутній.

Усі процедури по формуванню та сплаті статутного фонду виконані з дотриманням чинного законодавства України.

У процесі аудиторської перевірки аудитором було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про відображення та розкриття інформації щодо активів, зобов'язань та власного капіталу згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності, за винятком зауважень, зазначених у цьому параграфі.

1.2.4. Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, згідно з нашим професійним судженням, були найбільш значущими для нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання були розглянуті в контексті аудиту фінансової звітності в цілому і при формуванні нашої думки про цю звітність. Ми не висловлюємо окремої думки з цих питань. Ми виконали обов'язки, описані в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого висновку, в тому числі по відношенню до цих питань. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі процедур, виконаних в ході розгляду зазначених нижче питань, служать підставою для висловлення нашої аудиторської думки про фінансову звітність, що додається.

Знецінення дебіторської заборгованості

Інформація про нарахований резерв на знецінення дебіторської заборгованості розкрита Товариством в Примітках №13 до фінансової звітності.

Ключове питання аудиту Аудиторські процедури відносно ключового питання аудиту

У Компанії є істотні залишки дебіторської заборгованості на звітну дату. Оцінка керівництвом можливості відшкодування цієї заборгованості є складною, в значній мірі суб'єктивною і ґрунтується на припущеннях, зокрема, на прогнозі здатності клієнтів (покупців) Товариства проводити оплату за поставлені послуги. Таким чином, це питання було одним з найбільш істотних для нашого аудиту. Ми проаналізували інформацію, використану Товариством для визначення знецінення дебіторської заборгованості, включаючи інформацію про історію погашення дебіторської заборгованості, строковій структурі дебіторської заборгованості і застосовуваним рівнями нарахування резерву під знецінення дебіторської заборгованості.

Визнання, оцінка та розкриття подій, які можуть вплинути на здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність

Відомості про події та обставини, які можуть вплинути на здатність Товариства безперервно продовжувати свою діяльність не знайшли свого відображення в примітках до фінансової звітності

Ключове питання аудиту Аудиторські процедури відносно ключового питання аудиту

У примітках до фінансової звітності, компанія не відобразила розкриття інформації щодо загрози безперервно продовжувати діяльність у доступному для огляду майбутньому.

Наші процедури включали в себе аналіз рішень, винесених судами різних юрисдикцій, обговорення даних питань з Управлінським персоналом. Був проаналізований вплив реорганізації Товариства на подальші бізнес-процеси. Була складена карта можливих напрямків руху товариства та його активів, а також майбутніх грошових потоків.

Аудитори довели до найвищого управлінського персоналу свою точку зору, щодо необхідності відображення зазначених подій та їх впливу на безперервну діяльність Товариства у розкриттях до фінансових звітів, однак Керівництво вважає, що Компанія буде продовжувати діяльність як безперервно діюче підприємство.

Ми оцінили адекватність і повноту розкриття інформації про нарахований резерв на знецінення дебіторської заборгованості у фінансовій звітності, та встановили що зазначена інформація розкрита у примітках, а розрахунок резервів відбувається з дотриманням вимог МСФЗ. Ми оцінили події та обставини, які можуть вплинути на здатність Товариства безперервно продовжувати свою діяльність та з'ясували, що ці питання не знайшли свого відображення в примітках до фінансової звітності.

1.3. Відповідальність

1.3.1. Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову

звітність

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів (10 і більше відсотків) вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»; наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

1.3.2. Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

В усіх прикладах звіту аудитора терміни «управлінський персонал» та «ті, кого наділено найвищими повноваженнями» можуть у разі потреби замінюватись іншими термінами, прийнятними в контексті правової системи конкретної юрисдикції.

За обставин, якщо відповідальністю управлінського персоналу є складання фінансової звітності, яка надає правдиву та неупереджену інформацію, може використовуватися таке формулювання: «Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності, що надає правдиву та неупереджену інформацію відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, і за таку...»?

ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю ; оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення

можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Аудиторський висновок, який подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія) при розкритті інформації емітентами цінних паперів, складений відповідно до вимог МСА, зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

1.4. Наша методологія аудиту

1.4.1. Методологічні аспекти

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

1.4.2. Суттєвість

На визначення обсягу нашого аудиту вплинуло застосування нами суттєвості. Аудит призначений для отримання достатньої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Спотворення можуть виникати в результаті шахрайства або помилки. Вони вважаються суттєвими, якщо розумно очікувати, що окремо або в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, прийняті на основі цієї фінансової звітності. Суттєвість на рівні фінансової звітності Підприємства в цілому: 8,8 (млн грн.), Що становить 1% від сукупного значення виручки і джерел фінансування.

Обсяг аудиторських процедур покриває в тому числі 70% виручки Підприємства і 91% загальної балансової вартості основних засобів.

Грунтуючись на своєму професійному судженні, ми встановили певні кількісні порогові значення для суттєвості, в тому числі для суттєвості на рівні фінансової звітності Компанії в цілому. За допомогою цих значень і з урахуванням якісних факторів, ми визначили обсяг нашого аудиту, а також характер, терміни проведення і обсяг наших аудиторських процедур і оцінили вплив спотворень (взятих окремо і в сукупності), при наявності впливу таких, на фінансову звітність в цілому.

Ми прийняли рішення використовувати в якості базового показника для визначення рівня суттєвості виручку, тому що ми вважаємо, що саме цей базовий показник найбільш повно характеризує результати діяльності Компанії. Ми встановили істотність на рівні 1%, що потрапляє в діапазон прийнятних кількісних порогових значень суттєвості, які можна застосувати для підприємств, орієнтованих на отримання прибутку, в даній галузі.

1.4.3. Предмет аудиту

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства складену за Міжнародними стандартами фінансової звітності, яка включає:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2017 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2017 рік;
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік;
- звіт про власний капітал за 2017 рік;
- примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року.

Фінансова звітність Товариства за 2017 фінансовий рік є річною фінансовою звітністю, яка складена з урахуванням вимог МСФЗ. Датою переходу Товариства на облік відповідно до МСФЗ було 1 січня 2012 року.

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливу вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

1.4.4. Концептуальна основа та правова база

При проведенні перевірки аудиторі керувалися Законами та наступними правовими та нормативними актами України:

- «Про цінні папери і фондовий ринок» від 23.02.2006 року № 3480-IV зі змінами та доповненнями (надалі ЗУ № 3480);
- «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30.10.1996 року № 448/96 ВР зі змінами та доповненнями (надалі ЗУ 448/96);
- «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року № 514-VI зі змінами та доповненнями (надалі – ЗУ № 514);
- «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII (надалі – ЗУ № 2258-VIII);
- Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг;
- Кодексом етики професійних бухгалтерів;
- Міжнародними стандартами фінансової звітності (надалі МСФЗ);

- іншими нормативно-правовими актами, які регламентують відносини, що виникають у сфері здійснення операцій з цінними паперами та фондовому ринку та проведення аудиту.

1.4.5. Визначення обсягу аудиту

Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли виконати роботи в достатньому обсязі для висловлення нашої думки про фінансову звітність в цілому з урахуванням географічної та управлінської структури Товариства, які використовуються в облікових процесах і засобах контролю, а також з урахуванням специфіки галузі, в якій Товариство здійснює свою діяльність.

Фінансова звітність складена на основі фінансової інформації окремих об'єктів обліку. У тому випадку, якщо об'єкт був визнаний нами значним, щодо його фінансової інформації нами проводився аудит, виходячи з рівня суттєвості, встановленого для такого об'єкту.

У тому випадку якщо процедури, проведені на рівні значного компонента, на наш погляд, не забезпечували нас достатній обсяг аудиторських доказів для висловлення думки про фінансову звітність в цілому, щодо інших компонентів Компанії ми проводили аналітичні процедури на рівні Компанії та аудит окремих залишків по рахунках і видів операцій.

Вибір нами інших компонентів Компанії для проведення аудиту окремих залишків по рахунках і видів операцій проводився окремо для кожної статті фінансової звітності, включеної в обсяг аудиту, і залежав в тому числі від таких факторів як: рівень аудиторських доказів, отриманих від аудиту значних компонентів, і рівень концентрації залишків по рахунках і видів операцій в структурі Компанії. Крім того, вибір ряду інших компонентів ми змінюємо на циклічній основі.

В цілому аудиторські процедури, виконані нами на рівні значних і інших компонентів Компанії, і включали в тому числі детальні тестування і тестування контролів на вибірковій основі, забезпечили достатній, на наш погляд, покриття щодо окремих показників фінансової звітності.

Процедури були виконані аудиторською групою із залученням фахівців у сфері обліку, методології МСФЗ, а також експертів в області оцінки основних засобів.

За результатами процедур, проведених нами на вибірковій основі на рівні компонентів Компанії, аналітичних та інших процедур на рівні Компанії, а також процедур щодо процесу підготовки фінансової звітності, на наш погляд, нами були отримані достатні належні аудиторські докази для формування нашої думки щодо фінансової звітності Компанії в цілому.

1.5. Інша інформація

Керівництво несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає інформацію, що міститься в Річному звіті, але не включає фінансову звітність та наше аудиторський висновок про неї. Річний звіт, імовірно, буде нам надано після дати справжнього аудиторського висновку.

Наша думка про фінансову звітність не поширюється на іншу інформацію, і ми не будемо надавати впевненість будь-якій формі щодо даної інформації.

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні з іншою інформацією і розгляді при цьому питання, чи є суттєві невідповідності між іншою інформацією та консолідованою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими в ході аудиту, і чи не містить інша інформація інших можливих істотних спотворень.

2. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ АКТІВ

Під час формування Звіту було встановлено відсутність додаткових норм щодо підтвердження іншої фінансової звітності ніж була додана до цього Звіту.

Річний звіт емітента, на дату складання цього Звіту ще не був складений, тому ми не висловлювали думку щодо повноти та достовірності складання цього звіту.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повна назва юридичної особи відповідно до установчих документів **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ „МАКАУДИТСЕРВІС”**

Код за ЄДРПОУ 21994619

Юридична адреса

Місцезнаходження юридичної особи 02140 м. Київ, Дарницький район, вул. Вишняківська, буд. 13, оф. 1

02140 м. Київ, Дарницький район, пр. Бажана, буд. 10, оф. 1

Адреса для листування 02095 м. Київ, Дарницький район, вул. Срібнокільська, буд. 24, А/С №57.

Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності

№ 1988, видане рішенням АПУ

від 23.02.2001 г. № 99.

Номер, дата видачі сертифіката аудитора Замай Олег Олегович СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА Серія А № 006208

виданий рішенням аудиторської палати від 19.01.2007 року, дійсний до 19.01.2022 року.

Телефон/факс (044) 22-88-914

Електронна адреса makaudit@ukr.net

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту Договір №А-ПЕМ/22.08.17 від 22.08.2017 р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту 22.08.2017 р. –19.03.2018 р.

Партнером завдання аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є

Генеральний директор ТОВ «МАКАУДИТСЕРВІС»
сертифікат серії А № 006208

Замай Олег Олегович

Аудиторський висновок (звіт) складено 19 березня 2018 року

-

-

-

* Зазначаються серія та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті).

** Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2017	2	1
2	2016	2	1
3	2015	1	1

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

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

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

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

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

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

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X

Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): 26.01.2017 р.були скликані позачергові Загальні збори, на яких приймалось рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочинів у зв'язку з реструктуризацією кредитних зобов'язань з фінансовими установами	Так	

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

Ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

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

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	3
членів наглядової ради - акціонерів	
членів наглядової ради - представників акціонерів	3
членів наглядової ради - незалежних директорів	
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	3
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X

Інше (запишіть)	За звітний період Наглядова рада не проводила самооцінку.
-----------------	---

-

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?

27

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	У складі наглядової ради комітетів не створено	
Інші (запишіть)	-	

-

-

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

Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	За умовами договору з членами Наглядової ради виплата винагороди передбачена в розмірі 1 мінімальної заробітної плати. для Голови Наглядової ради - 2 мінімальні заробітні плати.	

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X

Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть): Відсутність судової заборони займати певні посади та/або займатись певними видами діяльності; Відсутність непогашеної судимості за злочини, вчинені з корисливих мотивів, злочини у сфері господарської, службової. Членом Наглядової ради не може бути особа, яка одночасно є Директором Емітента. Член наглядової ради-фізична особа повинна мати повну цивільну дієздатність.	X	

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

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

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

ні

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 0 осіб;

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні

Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Ні	Ні	Ні	Так
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Так	Ні	Ні

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	Емітентом не затверджувалися перелічені положення. У свої діяльності органи управління керуються нормами Статуту та чинного законодавства.	

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в	Документи надаються для ознайомлення	Копії документів надаються	Інформація розміщується на власній інтернет-

		загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	безпосередньо в акціонерному товаристві	на запит акціонера	сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Так	Ні	Ні	Ні

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

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

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

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні

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

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

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

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

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

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

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

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

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій	X	
Кредити банків	X	
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): Не визначились		

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

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

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

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Так

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

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: Кодекс (принципи, правила) корпоративного управління Емітентом не затверджувалися.

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

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

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2018 01 01
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ПЕМ- ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"	за ЄДРПОУ	00169845
Територія		за КОАТУУ	1412900000
Організаційно- правова форма господарування		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	35.13
Середня кількість працівників	32		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	84302, Донецька обл., м. Краматорськ, вул. Островського, 8		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2017 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	0	4	0
первісна вартість	1001	3104	3104	0
накопичена амортизація	1002	3104	3100	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	489	126	0
Основні засоби:	1010	27893	20509	0
первісна вартість	1011	42420	108177	0
знос	1012	14527	87668	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	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	58610	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	28382	79249	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	3149	120	0
Виробничі запаси	1101	3146	120	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	3	3	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	1150399	514037	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	27300	2300	0
з бюджетом	1135	31550	48254	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	23254	48254	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6588	64310	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1590	1810	0
Готівка	1166	2	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	2	0	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	212342	153739	0
Усього за розділом II	1195	1432920	784570	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	50	50	0
Баланс	1300	1461352	863869	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	10190	10190	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	30912	16066	0
Додатковий капітал	1410	0	0	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	2099715	1575414	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	-2058613	-1549158	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	111890	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	707	508	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	580	1556	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	113177	2064	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	260	531	0
за товари, роботи, послуги	1615	2631681	1784167	0
за розрахунками з бюджетом	1620	426	28196	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	9155	9300	0
за розрахунками з оплати праці	1630	1668	2570	0
за одержаними авансами	1635	3525	4580	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	8273	52664	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	751800	528955	0
Усього за розділом III	1695	3406788	2410963	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	1461352	863869	0

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

-

Жуков Дмитро Віталійович

Цибуліна Тетяна Володимирівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО "ДТЕК ПЕМ-
ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 01 | 01

00169845

(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 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	878707	1194571
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	(816760)	(1102129)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	61947	92442
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	1358014	7745
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	(3539)	(4417)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(876160)	(935059)
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	540262	0
збиток	2195	(0)	(839289)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	367397	1527
Інші доходи	2240	0	260
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(388691)	(6628)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(34289)	(4448)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	484679	0
збиток	2295	(0)	(848578)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	24776	-89796
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	509455	0
збиток	2355	(0)	(938374)

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	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	509455	-938374

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	3857	1022941
Витрати на оплату праці	2505	12764	46539
Відрахування на соціальні заходи	2510	2281	9945

Амортизація	2515	3174	3239
Інші операційні витрати	2520	878724	958942
Разом	2550	900800	2041606

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	5487271	5487271
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	5487271	5487271
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	92.84305	-171.00923
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	92.84305	-171.00923
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

-
Жуков Дмитро Віталійович
Цибуліна Тетяна Володимирівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО "ДТЕК ПЕМ-
ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 01 | 01

00169845

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 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	2096649	208665
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1444	2087
Надходження від повернення авансів	3020	2	1
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	8	8
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	85	20
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(2093634)	(163343)
Праці	3105	(9783)	(34535)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3010)	(10828)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(27261)	(120556)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(25000)	(23169)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(73460)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2261)	(23927)

Витрачання на оплату авансів	3135	(1986)	(24725)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(70)	(1833)
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	(1171)	(1636)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-38735	-146675
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	319
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	69890
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	620216	317667
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(25638)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(581261)	(170482)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	38955	147185
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)

Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	220	510
Залишок коштів на початок року	3405	1590	1080
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1810	1590

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

-
Дегтярьов Олексій Пилипович
Цибуліна Тетяна Володимирівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО "ДТЕК ПЕМ-
ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 01 | 01

00169845

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 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: Виплати 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) відмінено дію п'яти

національних стандартів (ПБО - 1 - ПБО - 5) та затверджено 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

-

Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	00	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (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	-14846	0	0	14846	0	0	0
Придбання (продаж)	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	-14846	0	0	524301	0	0	509455
Залишок на кінець року	4300	10190	16066	0	0	-1575414	0	0	-1549158

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

-
Дегтярьов Олексій Пилипович
Цибуліна Тетяна Володимирівна

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

Текст приміток

ПРАТ «ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ»

Фінансова звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності та звіт незалежних аудиторів
31 грудня 2017 р.

Ця версія фінансової звітності – це переклад оригіналу фінансової звітності, підготовленої англійською мовою. Попри той факт, що ми вжили необхідних заходів, які дозволяють забезпечити точність перекладу тексту з мови оригіналу, в усіх питаннях, пов'язаних з інтерпретацією інформації, думок та висновків, версія нашого звіту мовою оригіналу має переважну силу.

1. Опис діяльності

Приватне акціонерне товариство «ДТЕК ПЕМ-Енерговугілля» (далі ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-Енерговугілля») було засноване 01.10.1989 року та перетворене 25.12.1995 року наказом №7439 Донецького регіонального відділення Фонду Державного майна України у процесі його приватизації у відкрите акціонерне товариство.

У зв'язку з приведенням діяльності відкритого акціонерного товариства «Підприємство Електричних мереж (далі - ВАТ «ПЕМ-Енерговугілля») у відповідність до норм Закону України «Про акціонерні товариства» у 2011 році Товариство змінила назву на «Публічне акціонерне товариство «ДТЕК ПЕМ -Енерговугілля»».

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів від 05.04.2011 року, протокол №1 підприємство прийняло організаційно-правову форму зі зміною найменування підприємства на Публічне акціонерне товариство "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ", скорочено ПАТ "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ" (далі компанія). Дата зміни свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи 06.04.2011 року.

Товариство займається передаванням та постачанням електричної енергії у Донецьку та Донецькій області.

Юридична адреса Товариства: вул.Островського,8, м. Краматорськ, Україна. Станом на 31 грудня 2017 року кількість працівників Компанії становила 32 особи

2. Безперервна діяльність та відповідальність

Відповідно, ця фінансова звітність була складена з урахуванням припущення стосовно безперервної діяльності, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан ПрАТ "ДТЕК ПЕМ-Енерговугілля" (далі – "Товариство") станом на 31 грудня 2017 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на цю дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - "МСФЗ").

При підготовці фінансової звітності керівництво Товариства несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- Дотримання відповідних МСФЗ і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з допущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у Товаристві;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове положення Товариства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Товариства;
- Запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

3. 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, політична ситуація в 2016 році також була нестабільна, що призвело до погіршення державної економіки, волатильності фінансових ринків і стрімкій девальвації національної валюти по відношенню до інших іноземних валют (з початку 2014 року і досі). Національний банк України, серед інших мій, вводив 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.

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.

4. Основні принципи облікової політики

Основа підготовки інформації. Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Фінансова звітність за рік, що закінчився 31.12.2016р. складена відповідно до концептуальної основи Міжнародних стандартів 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.

Валюта подання. Фінансова звітність представлена у тисячах гривень (тис. грн.), всі суми округлені до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

Переоцінка іноземної валюти. Функціональною валютою Компанії є гривня.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом Національного банку України (НБУ) станом на відповідні звітні дати. Операції, деноміновані у валютах, що відрізняються від функціональної валюти, перераховуються у функціональну валюту із використанням курсу обміну, чинного на дату проведення операції. Доходи і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по операціях і перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії за обмінними курсами НБУ на кінець року, відображаються у складі прибутку чи збитку за рік. Перерахунок за курсами на кінець року не застосовується до немонетарних позицій, в тому числі до інвестицій у капітал. Вплив змін курсу обміну на справедливую вартість дольових цінних паперів обліковується як частина прибутку або збитків від зміни справедливої вартості.

Основні засоби. Компанія обліковує основні засоби за справедливою вартістю. Подальші надходження основних засобів обліковуються за первісною вартістю. Первісна вартість об'єкту основних засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані з його придбанням. Первісна вартість активів, створених самою Компанією, складається з вартості матеріалів, прямих витрат на оплату праці та відповідної частини виробничих накладних витрат.

Збільшення балансової вартості внаслідок переоцінки показується за кредитом в інших резервах у капіталі через інший сукупний дохід. Зменшення балансової вартості активу, яке компенсує попереднє збільшення балансової вартості того самого активу, відноситься на інші резерви у капіталі через інший сукупний дохід. Всі інші випадки зменшення балансової вартості відносяться на фінансовий результат. Однак, якщо збиток від знецінення того самого переоціненого активу раніше був визнаний у складі фінансового результату, сторно цього збитку від знецінення також визнається у складі фінансового результату. Щороку різниця між сумою амортизації, розрахованою на основі переоціненої балансової вартості активу, яка відноситься на фінансовий результат, та сумою амортизації, розрахованою на основі первісної вартості активу, переноситься з інших резервів на нерозподілений прибуток.

Витрати на заміну тих компонентів об'єкта основних засобів, які визнаються окремо, капіталізуються, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються лише у випадку, якщо вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних з об'єктом основних засобів. Усі інші витрати визнаються у звіті про фінансові результати у складі витрат у тому періоді, в якому вони понесені.

Визнання основних засобів припиняється після їх вибуття або якщо тривале використання активу, як очікується, не принесе майбутніх економічних вигод. Прибуток та збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми надходжень із балансовою вартістю активів та визнаються у звіті про фінансові результати. Якщо переоцінені активи продаються, суми, включені до інших резервів, переносяться на нерозподілений прибуток.

Амортизація. Незавершене будівництво не амортизується та являє собою вартість основних засобів (включаючи аванси постачальникам), будівництво яких ще не завершено. Амортизація інших об'єктів основних засобів розраховується лінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної або переоціненої вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації за наступними нормами:

Строки експлуатації (у роках)

Будівлі та обладнання для передачі електроенергії 25

Машини та обладнання 20

Меблі, інвентар, офісне обладнання, транспортні засоби та інші основні засоби 5-10

Ліквідаційна вартість активу – це оціночна сума, яку Компанія отримала б у теперішній момент від продажу цього активу, за мінусом оціночних витрат на продаж, якби стан та строк експлуатації даного активу відповідав строку експлуатації та стану, які цей актив матиме наприкінці строку корисного використання. Ліквідаційна вартість активу дорівнює нулю, якщо Компанія має намір використовувати актив до кінця фізичного строку його експлуатації. Ліквідаційна вартість активів та строк їх експлуатації переглядаються та, за необхідності, коригуються на кожну звітну дату. У випадку знецінення основних засобів їхня балансова вартість зменшується до вартості використання або до справедливої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них більша.

Податки 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. Витрати з податку на прибуток включають поточні податки та відстрочене оподаткування та відображаються у звіті про фінансові результати, якщо тільки вони стосуються операцій, які відображені у цьому самому або іншому періоді в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу. У цьому випадку податок також визнається в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, відповідно.

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.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю у фінансовій звітності. Відповідно до виключення при початковому визнанні, відстрочений податок не визнається для тимчасових різниць, що виникають при початковому визнанні активу або зобов'язання, яке не впливає на бухгалтерський або оподатковуваний прибуток у результаті операції, яка не є об'єднанням компаній.

Суми відстрочених податків визначаються із використанням ставок оподаткування, які були введені в дію або практично були введені в дію станом на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки відображаються лише в тому обсязі, в якому існує ймовірність отримання оподаткованого прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці. Товарно-матеріальні запаси. Товарно-матеріальні запаси обліковуються за первісною вартістю або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менша. Вартість палива визначається за методом середньозваженої вартості, а вартість інших категорій запасів – за методом перших надходжень (метод ФІФО). Чиста вартість реалізації – це розрахункова ціна реалізації у ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням витрат на доведення запасів до завершеного стану та витрат на збут.

Класифікація фінансових активів. Компанія класифікує свої фінансові активи як кредити та дебіторську заборгованість.

Кредити і дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи, що не котируються на активному ринку, з фіксованими платежами або такими, що можуть бути визначені, крім тих фінансових активів, які Компанія має намір продати негайно або у короткій перспективі. Вони включаються до складу оборотних активів, за винятком тих із них, строк погашення яких перевищує 12 місяців після звітної дати. Такі активи включаються до складу необоротних активів.

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.

Для визначення резервів на знецінення керівництво бере до уваги економічні фактори, що існували на кінець звітної 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.

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.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, депозити до запитання в банках та інші короткострокові високоліквідні інвестиції, первісний термін розміщення яких не перевищує трьох місяців. Грошові кошти та їх еквіваленти відображаються за номінальною вартістю. Ліквідні монетарні активи показані за справедливою вартістю, яка приблизно дорівнює їх балансовій вартості. Суми, використання яких обмежене, виключаються зі складу грошових коштів та їх еквівалентів при підготовці звіту про рух грошових коштів. Суми, обмеження щодо яких не дозволяють обміняти їх або використати для розрахунку за зобов'язаннями протягом принаймні дванадцяти місяців після звітної дати, включено до складу інших необоротних активів.

Акціонерний капітал. Прості акції класифіковані як капітал.

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

Податок на додаткову вартість. ПДВ в Україні стягується за наступними ставками:

20% при продажу на території України та імпорті товарів, робіт чи послуг,

0% при вивезенні/постачанні товарів та постачанні послуг за межі митної території України.

7% при вивезенні/постачанні медичних виробів на митній території вивезенні/пзгіднопереліку, затвердженому постановою КМУ від 23 квітня 2014 р.

Відповідно до норм ПКУ з 01 січня 2016 року Компанія використовує касовий метод обліку ПДВ за операціями з:

- постачання електричної / теплової енергії
- передачі електричної / теплової енергії
- розподіл електричної / теплової енергії.

Позикові кошти та інші зобов'язання. Позикові кошти та інші зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю за вирахуванням понесених витрат на здійснення операції. Позикові кошти обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки. Витрати по позикових коштах відносяться на витрати на пропорційно-часовій основі із використанням методу ефективної процентної ставки. Компанія капіталізує витрати по позикових коштах у складі собівартості кваліфікаційного активу. Позикові кошти показуються у складі поточних зобов'язань, крім випадків, коли у Компанії є безумовне право відстрочити розрахунок за зобов'язанням принаймні на 12 місяців після звітної дати.

Аванси отримані. Аванси отримані обліковуються у розмірі початково одержаних сум.

Кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, спочатку визнається за справедливою вартістю, а у подальшому оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Резерви зобов'язань та відрахувань. Резерви зобов'язань та відрахувань визнаються, коли Компанія має теперішнє юридичне або передбачуване зобов'язання в результаті минулих подій, існує ймовірність, що для погашення такого зобов'язання потрібно буде вилучити ресурси, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності. Коли існують декілька схожих зобов'язань, ймовірність того, що для їх погашення знадобиться відтік грошових коштів, визначається для всього класу таких зобов'язань. Резерв визнається, навіть коли ймовірність відтоку грошових коштів щодо будь-якої позиції, включеної до одного й того ж класу зобов'язань, є незначною.

Резерви оцінюються за поточною вартістю витрат, що, як очікується, будуть необхідними для погашення зобов'язань, із використанням процентної ставки (до оподаткування), яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, притаманні зобов'язанню. Збільшення резерву з плином часу визнається як процентні витрати.

Коли Компанія очікує, що резерв буде відшкодовано, наприклад, відповідно до договору страхування, сума відшкодування визнається окремим активом і лише у випадку, якщо відшкодування значною мірою гарантоване.

Визнання доходів. Дохід визнається тоді, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Компанії, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана, за виключенням знижок, податків на реалізацію або мита. Нижче наведено критерії, в разі задоволення яких визнається дохід: продаж електричної енергії: доходи визнаються за вирахуванням податків з продажу (ПДВ) після передачі електроенергії споживачам, відповідно до тарифів, встановлених НКРЕ та обсягів споживання;

- дохід від оренди: дохід від операційної оренди майна обліковується за лінійним методом протягом відповідного строку оренди.

Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахування. Собівартість реалізованої продукції включає ціну закупівлі, транспортні витрати, комісійні та інші відповідні витрати.

Фінансові доходи та витрати. Фінансові доходи та витрати включають процентні витрати за позиковими коштами, прибутки та збитки від курсової різниці.

Всі процентні та інші витрати за позиковими коштами відносяться на витрати із використанням методу ефективної процентної ставки.

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

Компанія робить оцінки та припущення, які впливають на суми, визнані у фінансовій звітності.

Розрахунки та судження постійно оцінюються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім вказаних оцінок, керівництво Компанії також використовує певні професійні судження при застосуванні принципів облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Резерв сумнівної заборгованості. Компанія регулярно проводить аналіз дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності. Виходячи з наявного досвіду, Компанія використовує своє судження при оцінці збитків від зменшення корисності в ситуаціях, коли позичальник зазнає фінансових труднощів, і відсутній достатній обсяг фактичних даних про аналогічних дебіторів. Компанія аналогічним чином оцінює зміни майбутніх грошових потоків на основі даних спостережень, що вказують на несприятливу зміну в статусі погашення зобов'язань позичальниками в складі групи або зміну державних чи місцевих економічних умов, що співвідноситься з випадками невиконання зобов'язань за активами у складі групи. Керівництво використовує оцінки, засновані на історичних даних про структуру збитків стосовно активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику й об'єктивних ознак зменшення корисності за групами дебіторської заборгованості. Виходячи з наявного досвіду, Компанія використовує своє судження при коригуванні даних спостережень стосовно групи дебіторської заборгованості для відображення поточних обставин.

Припущення про подальшу безперервну діяльність. Керівництво вважає, що Компанія буде продовжувати діяльність як безперервно діюче підприємство. Це припущення ґрунтується на поточних

намірах та фінансовому стані Компанії.

Керівництво вважає, що Компанія буде продовжувати діяльність як безперервно діюче підприємство. Це припущення ґрунтується на поточних намірах керівництва Компанії. У випадку нестачі обігових коштів для забезпечення операційної діяльності і виконання поточних зобов'язань необхідне фінансування може бути залучене від пов'язаних компаній, що дозволить забезпечити стабільне функціонування Товариства протягом і більше одного року, починаючи зі звітної дати

Податкове законодавство. Податкове, валютне та митне законодавство України дозволяє різні тлумачення.

Знецінення основних засобів. На кожну звітну дату Компанія визначає наявність об'єктивних ознак знецінення основних засобів. Якщо такі об'єктивні ознаки існують, Компанія оцінює відновлювану вартість активу. Вартість відшкодування активу – це справедлива вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти, за вирахування витрат на продаж або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Вартість відшкодування визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли від активу не надходять грошові потоки, що є значною мірою незалежними від грошових потоків, що надходять від інших активів або груп активів. Для цього необхідно розраховувати корисну вартість одиниць, що генерують грошові кошти, на які віднесений об'єкт основних засобів. Для розрахунку корисної вартості Компанія повинна здійснити оцінку очікуваних майбутніх грошових потоків від одиниці, що генерує грошові кошти, а також обрати відповідну ставку дисконту, необхідну, щоб обчислити приведену вартість цих грошових потоків.

Прийняття 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 2017 року або після цієї дати, але не мають суттєвого впливу на цю фінансову звітність:

? Зміни до МСБО (IAS) 7: "Ініціатива з розкриття інформації" Змінений МСБО (IAS) 7 вимагає розкриття інформації щодо узгодження руху зобов'язань, що виникають в наслідок фінансової діяльності.

? Зміни до МСБО (IAS) 12: Визнання відстрочених податкових активів за нереалізованими збитками. У змінах були викладені вимоги щодо визнання відстрочених податкових активів за нереалізованими збитками по боргових інструментах. Суб'єктові господарювання необхідно визнати відстрочений податковий актив за нереалізованими збитками, які виникають внаслідок дисконтування грошових потоків за борговими інструментами за ринковими процентними ставками, навіть якщо він очікує тримати інструмент до погашення, і жоден податок не буде сплачений після отримання основної суми боргу. Економічна вигода, яка втілюється в відстроченому податковому активі, виникає внаслідок здатності власника боргового інструменту досягти майбутніх прибутків (незважаючи на наслідки дисконтування), не сплачуючи податки на ці прибутки. Вищезазначена поправка не мала суттєвого впливу на фінансову звітність.

Наступні нові стандарти, що стосуються фінансової звітності, були видані, але не були схвалені Європейським Союзом:

? Щорічне вдосконалення стандартів МСФЗ на 2014-2016 роки (випущено 8 грудня 2016 року та застосовується до річних періодів, що починаються з або після 1 січня 2017 року та 1 січня 2018 року);

? Інтерпретація IFRIC 22 «Розгляд операцій з авансових платежів в іноземній валюті» (випущена 8 грудня 2016 року та застосовується до річних періодів, які починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати);

? Інтерпретація IFRIC 23 «Невизначеність щодо податкових витрат» (випущена 7 червня 2017 р. та застосовується до річних періодів, що починаються 1 або після 1 січня 2019 р.);

? Щорічне вдосконалення стандартів МСФЗ на 2015-2017 роки (випущено 12 грудня 2017 року та застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати).

Наступні нові стандарти, що стосуються складання фінансової звітності, були видані та схвалені Європейським Союзом, але не були чинними для фінансових періодів, що починаються 1 січня 2017 року або після цієї дати:

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

Новий стандарт МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти", виданий Правлінням у липні 2014 року, є обов'язковим для застосування за періоди, що починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати. Стандарт замінює МСБО (IAS) 39, який раніше регулював операції з фінансовими інструментами. Основні характеристики нового стандарту:

Фінансові активи повинні бути класифіковані у три категорії:

- Фінансові активи, які будуть оцінюватися за амортизованою вартістю;

- Фінансові активи, які будуть оцінюватися за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (FVOCI);
- Фінансові активи, які будуть оцінюватися за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибуток або збиток (FVPL).

Класифікація боргових інструментів базується на бізнес-моделі суб'єкта господарювання по управлінню фінансовими активами та/або на грошових потоках за контрактами, які представляють собою виключно виплати основної суми та відсотків (SPPI).

Якщо борговий інструмент призначений для погашення, то він може відображатися за амортизованою вартістю, якщо він також відповідає вимогам SPPI. Боргові інструменти, що відповідають вимогам SPPI, які зберігаються у портфелі, де суб'єкт господарювання має обидві цілі - для збору грошових потоків з активу та продажу активу, можуть бути класифіковані як FVOCI. Фінансові активи, які не містять грошових потоків, які є SPPI, повинні оцінюватися за FVPL (наприклад, похідні фінансові інструменти). Вбудовані похідні інструменти більше не відокремлюються від фінансових активів, але будуть включені в оцінку стану SPPI.

Інвестиції в інструменти капіталу завжди оцінюються за справедливою вартістю. Проте керівництво може зробити безповоротний вибір, щоб представити зміни у справедливій вартості в інших сукупних доходах за умови, що інструмент не буде розміщений для торгівлі. Якщо інструмент власного капіталу зберігається для торгівлі, зміни справедливої вартості відображаються у складі прибутку або збитку.

Стандарт також регулює облік хеджування і надає чіткі правила для розрахунку резерву на збитки. Керівництво розглянуло всі фінансові інструменти згідно з новими моделями класифікації та оцінки фінансових активів та зобов'язань після первісного визнання. Вони були перевірені як за допомогою тесту бізнес-моделі, так і SPPI. Керівництво перевірило фінансові активи на інші фундаментальні зміни - впровадження моделі "очікуваних кредитних втрат", яка в основному зосереджується на ризику того, чи не буде збитку, якщо інструмент стане дефолтним. Під час попереднього аналізу керівництво не визначило жодного фінансового інструмента, який змінить свою класифікацію через нову вимогу МСФЗ (IFRS) 9 на основі бізнес-моделі та тесту SPPI. Проте реалізація моделі очікуваного кредитного збитку призведе до збільшення збитків від знецінення. Це пов'язано з тим, що згідно з МСФЗ (IFRS) 9 Компанія зобов'язана накопичувати резерви на суми, які раніше були поза аналізом сумнівних боргів за правилами облікової політики. Зокрема, це стосується фінансових активів пов'язаних сторін та нових фінансових активів від третіх сторін. Керівництво має намір завершити свою оцінку протягом першої половини 2018 року. На дату підписання фінансової звітності за початковою оцінкою керівництва додаткова сума резервів у зв'язку з вимогами IFRS 9 складає 36 381,3 тис грн.

Компанія застосовуватиме нові правила ретроспективно з 1 січня 2018 р. з практичними умовами, дозволеними згідно із стандартом, та враховує вплив нерозподіленого прибутку станом на 1 січня 2018 р. Порівняльні показники на 2017 рік не будуть перераховані.

? МСФЗ (IFRS) 15 - Доходи від контрактів з клієнтами (випущений 28 травня 2014 року та застосовується до річних періодів, які починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати);

? Пояснення до МСФЗ (IFRS) 15 "Дохід від контрактів з клієнтами" (випущений 12 квітня 2016 року та застосовується до річних періодів, які починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати);

З 1 січня 2018 року Компанія зобов'язана застосувати МСФЗ 15 "Дохід від контрактів з клієнтами". Нові вимоги стандарту визначають більш розширені вимоги щодо розкриття складних операцій, які складаються з декількох елементів (зобов'язань) . Новий стандарт запроваджує основний принцип, згідно з яким дохід повинен визнаватися, коли товари або послуги передаються замовнику за ціною операції. Будь-які комплектуючі товари або послуги (компоненти), які є відокремленими зобов'язаннями, повинні бути визнаватися окремо, а будь-які знижки на контрактну ціну, як правило, повинні бути розподілені на окремі елементи. Коли визнання залежить від будь-якої причини, необхідно визнати мінімальні суми, якщо вони не мають суттєвого ризику зміни. Витрати на укладання договорів з клієнтами повинні бути капіталізовані і амортизуються протягом періоду, коли вигоди будуть отримані від договору. МСФЗ (IFRS) 15 також включає сукупний набір вимог щодо розкриття інформації, який призведе до того, що суб'єкт господарювання надаватиме користувачам фінансові звіти з повною

інформацією про характер, суму, терміни та невизначеність доходів та грошових потоків, що виникають в результаті контрактів суб'єкта господарювання з клієнтами.

Керівництво розглянуло ряд типових договорів купівлі-продажу, що використовуються для потоку доходів. З урахуванням специфіки бізнес діяльності Компанії, структури продажів і найближче майбутнє розвитку бізнесу, Керівництво не очікує, що договори купівлі-продажу з численними зобов'язаннями будуть звичайною практикою для бізнесу. Отже, менеджмент не вважає, що МСФЗ 15 принесе суттєві зміни в правилах визнання продажу, і тому не очікує, що новий стандарт може суттєво вплинути на фінансові звіти. Тим не менш, менеджмент регулярно переглядає зміни в бізнесі, і всі нові або незвичайні операції розглядаються окремо для належного поводження, визнання та розкриття інформації в фінансових звітах.

З метою переходу на облік відповідно до МСФЗ (IFRS) 15. Група прийняла рішення застосувати метод, що використовує модифікований ретроспективний підхід, який означає, що кумулятивний вплив прийняття буде визнаний у складі нерозподіленого прибутку станом на 1 січня 2018 року і що порівняльні дані не будуть перераховані. Керівництво оцінило, що можливе коригування залишку нерозподіленого прибутку станом на 1 січня 2018 року не буде мати суттєвого впливу. МСФЗ (IFRS) 16 - "Оренда" (виданий 13 січня 2016 року та застосовується до річних періодів, що починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати, можливе дострокове використання).

Будь який договір оренди призводить до того, що лізингоодержувач отримує право використовувати актив на початку лізингу та, якщо орендні платежі здійснюються з часом, також отримувати фінансування. Відповідно, МСФЗ (IFRS) 16 виключає класифікацію лізингу як операційного або фінансового, як того вимагає МСБО (IAS) 17, а, навпаки, запроваджує єдину модель обліку лізингоодержувача.

Лізингоодержувачи визнаватимуть:

(а) активи та зобов'язання за всіма видами оренди строком понад 12 місяців, за виключенням якщо актив має низьку вартість; і

(б) амортизацію лізингових активів окремо від процентів за договорами лізингу у звіті про прибутки та збитки.

МСФЗ (IFRS) 16 суттєво не змінює вимоги бухгалтерського обліку лізингодавця в порівнянні з МСБО (IAS) 17. Таким чином, лізингодавець продовжує класифікувати лізинг як операційну оренду або фінансову оренду та по-різному обліковувати ці два види оренди.

МСФЗ (IFRS) 16 вимагатиме аби Компанія визнавала у балансі активи, отримані в оперативну оренду, та пов'язані з ними зобов'язання щодо лізингу. Хоча поточні річні зобов'язання щодо операційної оренди несуттєві,

Компанія все ще оцінює вплив МСФЗ (IFRS) 16. Менеджмент буде проводити більш детальний аналіз та розкриватиме вплив нового стандарту в фінансових звітах за рік, що закінчиться 31 грудня 2018 року, що буде порівняльним періодом протягом року, коли цей стандарт буде прийнято. Керівництво має намір застосувати спрощений перехідний підхід і не буде перераховувати порівняльні суми за рік до прийняття.

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.

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

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

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

Валова сума дебіторської заборгованості 183 060 144 780
Грошові кошти та їх еквіваленти – поточний рахунок 1803 1581

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю (475 365) (442 647)
Інші поточні зобов'язання – валова сума (200 126) (44 382)

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

У тисячах гривень 2017 рік 2016 рік

Реалізація електроенергії 147 126 69 839

Закупки сировини, обладнання, аренда (113) (226 001)
Закупки послуг (3 572) (4 728)

7. Запровадження нових або переглянутих стандартів та тлумачень

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.

8. Оцінка та управління ризиками

Підхід Групи ДТЕК, до якої належить Товариство, до ризик-менеджменту передбачає комплексну систему внутрішнього контролю та управління ризиками, засновану на стратегічному та поточному плануванні. У складі організаційної структури Групи функціонує Департамент з внутрішнього контролю та управління ризиками. Функція ризик-менеджменту представлена в

Групі як на рівні корпоративного центру, так і на рівні підприємств.

Підходи до управління ризиками уніфіковані і ідентичні на всіх підприємствах (єдиний підхід до оцінки та аналізу ризиків, єдині принципи страхування, єдині вимоги до системи внутрішнього контролю в процесах).

Група систематично виявляє і оцінює ризики, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей, оцінка ризиків також може додатково проводитись у випадках суттєвих змін зовнішнього середовища або стратегії. Менеджмент поінформований і розуміє, як ризики впливають на досягнення цілей підприємств та Групи в цілому. Усі рішення приймаються з урахуванням існуючих і потенційних загроз і можливостей.

Товариство приділяє особливу увагу моніторингу і мінімізації операційних ризиків - реалізуються програми зі зниження операційних витрат і підвищенню ефективності виробничих процесів, розроблено плани ліквідації аварійних ситуацій.

В області операційної діяльності пріоритетним є управління ризиками, пов'язаними з охороною праці, навколишнього середовища, забезпеченням безперебійної діяльності.

З метою зниження наслідків реалізації операційних ризиків активно використовується страхування. У Компанії розроблена концепція страхового захисту, реалізацію якої централізовано для всього бізнесу здійснює підрозділ, що забезпечує єдиний методологічний підхід при взаємодії зі страховим ринком і дозволяє оптимізувати величину страхових відрахувань.

Система страхування забезпечує захист інтересів включає добровільне страхування (страхування майна, покриття збитків у разі перерви виробничої діяльності, медичне страхування, КАСКО тощо), а також виконання вимог з обов'язкових видів страхування. При організації страхового захисту враховується повнота покриття, оптимальність умов страхування та надійність розміщення ризиків.

Для зниження ризику ліквідності здійснюється диверсифікація в розрізі контрагентів та оптимізація умов договорів у частині термінів оплати, реалізуються програми зі зниження операційних витрат (які, в тому числі, ведуть до підвищення ефективності процесів Товариства). Зниження впливу даного ризику також досягається шляхом підтримки заданого рівня абсолютної ліквідності. У Компанії запроваджено механізм планування та управління рухом грошових коштів, який дозволяє оперативно реагувати на зміни у зовнішньому і внутрішньому середовищі.

Таким чином, для ефективного управління ризиками:

- Регулярно виявляє і оцінює ризики, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей.
- Забезпечує прийняття рішень з урахуванням їх потенційних ризиків
- Вибирає оптимальну стратегію управління ризиками, порівнюючи ступінь зниження ризику і вартість заходів щодо їх управління
- Здійснює регулярний моніторинг ефективності заходів з управління ризиками
- Застосовує страхування ризиків, управляти якими всередині Груп нераціонально або неможливо
- Централізовано управляє системою страхового захисту.

Політичні та макроекономічні ризики

Податкове навантаження:

Цей ризик є притаманним для Товариства, зростання податкового навантаження може привести до зміни фінансових результатів діяльності емітента, зокрема зменшення чистого прибутку, оборотного капіталу, що в подальшому може негативно вплинути на інвестиційні програми Товариства і, як наслідок, завадити реалізації програм соціального партнерства, екологічних заходів тощо. Основним нормативним документом, регламентуючим діяльність емітента у податковому просторі є Податковий Кодекс України за повним виконанням якого пильно стежать окремі підрозділи Товариства.

Ризики, пов'язані з невизначеністю регуляторного середовища для діяльності:

У зв'язку із високим рівнем регуляторного упорядкування діяльності Товариства, зазначений ризик є значним. Несвоєчасна підготовка роз'яснювальних документів по окремим питанням при прийнятті нових законів щодо господарської діяльності суб'єктів господарювання призводить до невизначеності регуляторного середовища при тому, що виробничий процес Компанії є

безперервним.

Ризики, пов'язані із політичною нестабільністю:

У звітному періоді ризики, пов'язані із політичною нестабільністю, мали значний вплив на Товариство. Але, незважаючи на всі перешкоди і завдяки своєчасним заходам з управління ризиками, Товариство змогло забезпечити безперебійну діяльність.

Ризики, пов'язані із рецесією чи зниженням темпів економічного розвитку:

Зниження темпів економічного розвитку може мати негативні наслідки, зокрема, завадити реалізації проектів подальшого розвитку стратегії модернізації виробничих об'єктів Товариства, привести до зменшення обсягів виробництва і, як наслідок, збільшення собівартості продукції.

Ризики, пов'язані із зростанням інфляції чи зниження впевненості споживачів у майбутньому:

У фінансовий план витрати складаються з урахуванням коефіцієнтів інфляції.

Ризики, пов'язані з неефективною судовою системою

Змін у факторах ризику протягом звітного періоду не було. До ризиків, пов'язаних з неефективною судовою системою Товариства відносяться: - суб'єктивне оцінювання судом доказів по справі; - неоднозначне трактування судами різних інстанцій норм матеріального права та порушення норм процесуального права; - зміна судової практики.

Ризики, пов'язані з обмеженням на валютні операції.

Вплив валютного ризику на Товариство обмежений, так як Товариство здійснює продаж і несе витрати в національній валюті.

Валютний ризик. Компанія здійснює основну діяльність в Україні. Відповідно, валютний ризик, на який вона наражається, обмежений позиковими коштами, які деноміновані в доларах США.....

або прив'язані до долара США..... Основні негативні наслідки впливу світової фінансової кризи на економіку України полягають у зменшенні притоку капіталу та скороченні попиту на продукцію українського експорту. Ці фактори у поєднанні із зростаючою внутрішньою нестабільністю в країні призвели до волатильності валютного ринку та спричинили суттєве падіння гривні по відношенню до основних іноземних валют. Керівництво контролює цей валютний ризик, але Компанія не хеджує свої валютні позиції у доларах США.

Кредиторської заборгованості на дату звітності номінованим в іноземній валюті немає .

9. Істотні події в 2017 р

В березні 2017 року компанія втратила контроль над активами у м. Донецьк.

10. Події після дати балансу.

Згідно з вимогами МСБО 10 «Події після звітного періоду» товариство повідомляє, що після звітної дати коригуючі події, які могли б значно вплинути на суми активів та зобов'язань товариства станом на 31.12.2017р не відбувалися.

11 Управління капіталом

Мета Компанії при управлінні капіталом полягає у забезпеченні її подальшого функціонування як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток акціонерам та вигоди іншим зацікавленим сторонам. Наразі Компанія не має офіційної політики з управління капіталом, оскільки керівництво оцінює стратегію стосовно управління капіталом.

Українським законодавством встановлені такі вимоги до капіталу акціонерних товариств :

- Мінімальний розмір статутного капіталу акціонерного товариства становить 1250 мінімальних заробітних плат виходячи із ставки мінімальної заробітної плати, що діє на момент створення (реєстрації) акціонерного товариства. Статутний капітал товариства визначає мінімальний розмір майна товариства, який гарантує інтереси його кредиторів;

Компанія дотримувалась зазначених вище вимог до капіталу протягом усіх поданих у звітності періодів.

12 Справедлива вартість фінансових інструментів

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

заборгованості майже дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів.

Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості

Підприємство використовує таку ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моделей оцінки:

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

2-й рівень: інші методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану

справедливу вартість, є спостережуваними на ринку, прямо чи опосередковано;

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

Станом на 31 грудня 2016 року Компанія не мала фінансових інструментів, оцінюваних за справедливою вартістю.

Фінансові активи, обліковані за амортизованою вартістю. Справедливою вартістю інструментів з плаваючою процентною ставкою зазвичай є їхня балансова вартість. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою базується на розрахункових майбутніх очікуваних грошових потоках, що мають бути отримані, дисконтованих із застосуванням поточних процентних ставок для нових інструментів, що мають подібний кредитний ризик та строк до погашення, який залишився. Ставки дисконтування, що використовуються, залежать від кредитного ризику контрагента. Справедлива вартість інвестицій, що утримуються до погашення, визначається на основі ринкових котирувань.

Балансова вартість дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості.

Зобов'язання, обліковані за амортизованою вартістю. Справедлива вартість позикових коштів основана на ринкових процентних ставках. Справедлива вартість інших зобов'язань визначається із використанням методів оцінки. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою та визначеним строком погашення базується на очікуваних грошових потоках, дисконтованих із застосуванням поточних процентних ставок для нових інструментів, що мають подібний кредитний ризик та строк до погашення, який залишився. Справедлива вартість зобов'язань, що погашаються за вимогою або після завчасного повідомлення («зобов'язання, що погашаються за вимогою»), розраховується як сума до погашення за вимогою, дисконтована з першої дати подання вимоги про погашення зобов'язання. Балансова вартість позикових коштів, інших фінансових зобов'язань, кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншої кредиторської заборгованості приблизно дорівнює їх балансовій вартості.

13 Втрата контролю над операційною діяльністю і активами, що розташовані на тимчасово неконтрольованій Урядом України території

На початку березня 2017 року було виявлено ряд загроз потенційного захоплення самопроголошеною владою виробничих фондів, ТМЦ, розташованих на неконтрольованій українським урядом території в Донецькій області. Керівництво зробило всі доступні і можливих заходів в межах законодавства України і міжнародного права, щоб зберегти контроль над активами, забезпечувати безперебійну роботу підприємства, виконувати свої зобов'язання.

13 березня 2017 року господарська діяльність та управління ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-Енерговугілля» унеможливлено неправомірними діями третіх осіб. Майно ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-Енерговугілля» (будівлі, обладнання, офісна техніка, транспортні засоби, інше рухоме майно), що розміщені в Донецькій області, місто Донецьк знаходиться у незаконному володінні та під контролем третіх осіб. Фактично, ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-Енерговугілля» втратило контроль і доступ до своїх виробничих потужностей та іншого майна, що розміщені в Донецькій області, місто Донецьк. З цього приводу Головним управлінням Національної поліції у м. Києві відкрито кримінальне провадження № 1201710000000150 за заявою ПрАТ «ДТЕК ПЕМ-Енерговугілля».

На дату підготовки цієї фінансової звітності керівництво компанії не відновило контроль над активами і тимчасово не контролює операційну діяльність на території м. Донецьк

На суму необоротних активів, ТМЦ, які на дату втрати контролю знаходились на зазначеній території були знеціненні. Загальні результати від втрати контролю над активами і операційною діяльністю, що були відображені у фінансовій звітності за 2017 рік, наведені в таблиці.

Стаття Визнано у складі звіту про фінансові результати Визнано у складі іншого сукупного доходу

Загалом

Активи

Основні засоби (знецінення)

Незавершені капітальні інвестиції
(знецінення)

Нематеріальні активи (знецінення)

Відстрочені податкові активи

Запаси (знецінення) 3 218 3 218

Торгова та інша дебіторська заборгованість (нарахування резерву сумнівних боргів) 44 44

Грошові кошти в т.ч. в касі 4 4

Витрати майбутніх періодів

Всього активів 3 266 3 266

Зобов'язання

Відстрочені податкові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання

Короткострокові зобов'язання

Резерв по актуарним виплатам

Резерв на виплату бонусів і заохоче -5 837 -5 837

Резерв на вивід із експлуатації шахт

Інші резерви майбутніх виплат

Всього зобов'язань -5 837 -5 837

Чистий вплив втрати контролю , в т.ч. 2 571 2 571

Втрата контролю над активами*

Зміна величини зобов'язань*

Зміна суми відстрочених податків, відображених в Балансі

Станом на 31.12.2017 року сума активів, що розташовані на тимчасово неконтрольованій території і які були знецінені у зв'язку з втратою контролю складає:

Стаття Сума, тис грн

Основні засоби, в т.ч. : 0

- Первісна вартість 266 230

- Знос -12 488

- Знецінення активів -253 742

Нематеріальні активи 5

- Первісна вартість 298

- Знос 0

- Знецінення активів -293

Незавершені капітальні інвестиції 0

- Балансова вартість на дату втрати контролю 0

- Знецінення 0

ТМЦ в т.ч. 0

- Балансова вартість на дату втрати контролю 5 866

- Знецінення ТМЦ -5 866

Товари 0

- Балансова вартість на дату втрати контролю 0
- Знецінення ТМЦ 0
- Дебіторська заборгованість 14 382
- Номінальна вартість заборгованості 1 128 135
- Резерв сумнівних боргів -1 113 753

ПРИМІТКИ ДО БАЛАНСУ

Рядок 1005 «Незавершені капітальні інвестиції», рядок 1010 «Залишкова вартість основних засобів»

У залишковій вартості основних засобів відбулися такі зміни:

У тисячах гривень Будівлі та споруди Виробниче обладнання Меблі, офісне та інше обладнання
Незавершене будів-ництво Всього

Залишкова вартість на 31 грудня 2016 р. 16694 10895 304 489 28 382
На 31 грудня 2016 р.

Первісна або переоцінена вартість 24736 16416 1267 489 42 908
Накопичений знос (8042) (5521) (963) - (14 526)

Залишкова вартість на 31 грудня 2016 р. 16694 10895 304 489 28 382
Надходження - 17 - 13 273
Вибуття - - - - -
Знецінення основних засобів 2591 5
Амортизаційні відрахування (1593) (1564) (10)
Переведення в іншу категорію

Залишкова вартість на 31 грудня 2017 р. 20001 505 3 125 26563
На 31 грудня 2017 р.
Первісна або переоцінена вартість 237551 117004 4454 125 42 908
Накопичений знос (217550) (110610) (4451) - (14 526)

Залишкова вартість на 31 грудня 2017 р. 20 001 505 3 125 26563
Відповідно до МСФЗ (IFRS) 1, Компанія обрала відображення основних засобів за справедливою вартістю на дату початку застосування МСФЗ та використання такої справедливої вартості як умовної вартості на цю дату.
Вартість основних засобів переважно визначена за амортизованою вартістю заміщення. У 2017 році витрати на амортизацію основних засобів у сумі тисячі гривень були включені до складу собівартості 3157 реалізованої продукції, а 10 тисяч гривень – до складу загальних та адміністративних витрат.
Рядок 1125 «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги»:
У тисячах гривень 31 грудня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю 1129678 3348819
Мінус: резерв на знецінення (615 641) (2198291)

Всього дебіторської заборгованості за основною діяльністю 514 037 1150399

Уся дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість деномінована в гривнях.

У складі резерву на знецінення дебіторської заборгованості за основною діяльністю відбулися такі зміни:

У тисячах гривень

31 грудня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Резерв на знецінення на 31 грудня 2 198 420 1 296 060

Додаткові витрати на знецінення 821 251 1 144 082

Сторно знецінення (1 295 038) (261 484)

Рекласифікація (1 108 992) 19 762

Резерв на знецінення на 31 грудня 615 641 2 198 420

Нижче поданий аналіз дебіторської заборгованості за основною діяльністю за кредитною якістю:

31 грудня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

У тисячах гривень Дебіторська заборгованість за основною діяльністю Дебіторська заборгованість за основною діяльністю

Всього поточної та не знеціненої дебіторської заборгованості

Прострочена та індивідуально знецінена заборгованість:

- прострочена менше 30 днів 71805 18 449

- прострочена від 30 до 90 днів 27997 34 549

- прострочена від 90 до 180 днів 26920 47 401

- прострочена від 180 до 360 днів 457 709 457 709

- прострочена більше 360 днів 545247 1 906 364

Всього прострочено і індивідуально знеціненої дебіторської заборгованості 1 129 678

2 464 472

Мінус резерв на знецінення (615 641) (2 198 291)

Всього 514 037 1 150 399

Вся прострочена, але не знецінена заборгованість вважається такою, що буде погашена.

Рядок 1400 «Статутний капітал»

Станом на 31 грудня 2017 року випущена кількість простих акцій в обігу становила 5 487 271

акція номінальною вартістю 1,86 гривень за акцію. Усі акції повністю оплачені. Кожна проста акція має один голос при голосуванні.

Рядок 1515 «Інші довгострокові зобов'язання»

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

Довгострокові

Реструктуризована заборгованість перед ДП «Енергоринок» 508 707

Інші фінансові зобов'язання

Всього довгострокових інших фінансових зобов'язань 508 707

Сума заборгованості перед ДП «Енергоринок» визнана у цій фінансовій звітності за поточною вартістю, дисконтованою за ефективною процентною ставкою 18,61%.

Рядок 1615 «Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги»

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

Кредиторська заборгованість за послуги, ТМЦ 1 536 601 2 181 429
Кредиторська заборгованість за придбані основні засоби 247 566 450 252

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1 784 167 2 631 681

ПРИМІТКИ ДО ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Рядок 2000 «Чистий дохід від реалізації продукції»

У тисячах гривень 2017 рік 2016 рік

Реалізація електроенергії 878 707 1 194571

Всього дохід від реалізації 878 707 1 194571

Рядок 2050 «Собівартість реалізованої продукції»

У тисячах гривень 2017 рік 2016 рік

Придбана електроенергія 796 557 1 016886

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату 10166 52 007

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 569 3156

Податки, крім податку на прибуток 1457 412

Сировина та матеріали 990 1 117

Виробничі послуги 7187 20 738

Інше 7 813

Всього 816 926 1 447 573

Рядок 2120 «Інші операційні доходи»

У тисячах гривень 2017 рік 2016 рік

Дохід від реалізації послуг 1339 6 703

Дохід від продажу товарно-матеріальних запасів 27 907

Штрафи отримані 2 8

Орендний дохід, встановлений резерв електроенергія 35 73

Інші доходи 1 356 282

329 54

Інші операційні доходи 1 358014 7 745

Рядок 2130 «Адміністративні витрати»

У тисячах гривень 2017 рік 2016 рік

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату 847 2066

Вартість професійних послуг 563 609

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 13 76

Офісні витрати 56 320

Транспортні витрати 40 -

Інше 1 854 1 346

Всього адміністративних витрат 3373 8 415

Рядок 2180 «Інші операційні витрати»
У тисячах гривень 2017 рік 2016 рік

Соціальні виплати - 1490

Чиста зміна резерву на знецінення товарно-матеріальних цінностей -

Чиста зміна резерву на знецінення дебіторської заборгованості за основною діяльністю 816 244
882545

Чиста зміна резерву на знецінення іншої дебіторської заборгованості -

ПДВ, який не підлягає відшкодуванню - 20

Нараховані штрафи та пеня 51671 3063

Інше 8245 47040

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату

-

Сировина та матеріали - 901

Всього інших операційних витрат

876160

935 059

Рядок 2220 «Інші фінансові доходи», 2250 «Фінансові витрати»
У тисячах гривень 2017 рік 2016 рік

Процентні доходи за довгостроковою реструктурованою дебіторською заборгованістю 12393
1407

Процентні доходи від банківських депозитів 119 120

Списание дисконта по реконструкции кредиторской задолженности 354885

Всього фінансових доходів 367 397 1527

Витрати за довгостроковою реструктурованою дебіторською заборгованістю

Інші фінансові витрати 51 98

РасхОтВозн-яАктД/срДебЗадолжТорговаяЭлектроэнергия

Списание дисконта по реконструкции кредиторской задолженности 33733
354907 6530

Всього фінансових витрат 388691 6628

Рядок 2300 «Податок на прибуток від звичайної діяльності»

Кредит з податку на прибуток складається з таких компонентів:

У тисячах гривень 2017 рік 2016 рік

Поточний податок 24776

Відстрочений податок

Витрати/(кредит) з податку на прибуток за рік 24776 89 796

Вивірення очікуваних та фактичних податкових витрат показане нижче:
У тисячах гривень 2017 рік 2016 рік

Збиток /(прибуток) до оподаткування 489 756 (848 578)

Кредит з податку на прибуток за передбаченою законом ставкою (88156) (152 744)
Податковий ефект статей, які не вираховуються для цілей оподаткування або не включаються до оподаткованої суми 63380 242 540

Витрати/(кредит) з податку на прибуток за рік 24776
89 796

Відмінності між українськими правилами оподаткування та МСФЗ призводять до виникнення певних тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового звітування та їхньою податковою базою.

У грудні 2010 року Україна прийняла новий Податковий кодекс, який набув чинності з 1 січня 2011 року. Згідно з новим Податковим кодексом ставку податку на прибуток підприємств буде знижено з 25% до 16% у декілька етапів протягом 2011-2016 років. Станом на 31 грудня 2017 року відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються із використанням ставок податку на прибуток, які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли буде реалізований актив або врегульоване зобов'язання за ставками оподаткування, які передбачені новим Податковим кодексом.

У тисячах гривень 31 грудня
2017 р. (Віднесено)/ кредитовано на фінансовий результат
31 грудня 2017 (Віднесено)/ кредитовано на капітал
31 грудня
2015 р.

Податковий ефект тимчасових різниць, які зменшують суму оподаткування
Основні засоби -
Інші різниці

Валовий відстрочений податковий актив - 0

Податковий ефект тимчасових різниць, які збільшують суму оподаткування
Основні засоби - - -
Інші зобов'язання -
Кредиторська заборгованість - - -

Всього відстроченого податкового зобов'язання - - -

Визнаний відстрочений податковий актив - - -

ПРИМІТКИ ДО ЗВІТУ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Залишок на початок року Код рядка Зареєстрований капітал Капітал у дооцінках Нерозподілений

прибуток (непокритий збиток) Всього
Залишок на початок року 4000 10190 30912 (2 099 715) (2 058 613)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період 4095 509 455 509 455
Інші зміни в капіталі 4290 (14 846) 14 846 -

Залишок на кінець року 4300 10 190 16 066 (1 575 414) (1 549 158)
Зміна Капіталу у дооцінках у 2017г році відбулася за рахунок дооцінки основних засобів,
ПРИМІТКИ ДО ЗВІТУ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
Рядок 3095 «Інші надходження»
У тисячах гривень 2017 рік 2016 рік
Повернення коштів - -
Фінансування страховальника для надання матеріального забезпечення по тимчасовій втраті
працездатності
85 20

Всього Інших надходжень - -
Рядок 3090 «Інші витрачання»
Видача коштів підзвіт 205 816
Сплата коштів згідно мирової угоди
- -
Повернення коштів - -
Перерахування профкому - 502
Розрахунки з іншими кредиторами 966 318
Всього Інших витрачань 1171 1636

Продовження тексту приміток

-

Продовження тексту приміток

-

Продовження тексту приміток

-