

Титульний аркуш

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

Директор

(посада)

Єршомін Микола Сергійович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

22.04.2014

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

05508186

4. Місцезнаходження

Донецька , не має , 86300, Кіровське, не має

5. Міжміський код, телефон та факс

060250 6-30-81 06250 6-31-81

6. Електронна поштова адреса

KuchnarevaTI@dtek.com

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії 22.04.2014

(дата)

2. Річна інформація опублікована у

- -

(номер та найменування офіційного друкованого видання)

(дата)

3. Річна інформація розміщена на власній сторінці

www.dtek.com

в мережі Інтернет

(адреса сторінки)

(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	X
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	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	X
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. 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)

33. Примітки

Емітент протягом звітного року не брав участі у створенні інших юридичних осіб.
Посада Корпоративного секретаря емітентом не впроваджувалася.
Емітент не здійснював емісію інших цінних паперів, крім акцій та процентних облігацій.
Протягом звітного періоду емітент не здійснював викуп власних акцій.
Іпотечні цінні папери емітентом не випускалися.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ"

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

A00 349566

3. Дата проведення державної реєстрації

03.10.1996

4. Територія (область)

Донецька

5. Статутний капітал (грн)

83719816.75

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

4806

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

05.10 Добування кам'яного вугілля

43.11 Знесення

43.12 Підготовчі роботи на будівельному майданчику

10. Органи управління підприємства

Органи управління Товариства: - Загальні збори акціонерів; - Наглядова рада Товариства; - Виконавчий орган Товариства (одноосібний) – Директор Товариства

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

ПАТ "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"

2) МФО банку

334851

3) поточний рахунок

26007962490466

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

ПАТ "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"

5) МФО банку

334851

б) поточний рахунок

26005962490468

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
Дозвіл на спеціальне водокористування	Укр-Дон-5088	27.12.2011	Державне управління охорони навколишнього природного середовища	08.04.2014
Опис	Після закінчення терміну дії дозволу товариством прогнозується подальше його продовження.			
Спеціальний дозвіл на користування надрами	3756	27.12.2005	Державна служба геології та надр України	08.04.2014
Опис	Після закінчення терміну дії дозволу і товариством прогнозується подальше його продовження.			
Спеціальний дозвіл на користування надрами	5278	11.01.2011	Державна служба геології та надр України	08.04.2014
Опис	Після закінчення терміну дії дозволу у разі необхідності товариством прогнозується подальше його продовження.			
Використання джерел іонізуючого випромінювання	ОВ 050394	30.11.2011	Південно – східна державна інспекція з ядерної та радіаційної безпеки державної інспекції ядерно	08.04.2014
Опис	Після закінчення терміну дії дозволу товариством прогнозується подальше його продовження.			
Надання освітніх послуг навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до курсового професійно-технічного навчання	АВ № 159816	04.01.2012	Міністерство освіти і науки України	08.04.2014
Опис	Після закінчення терміну дії ліцензії товариством прогнозується подальше її продовження			

Медична практика	АГ № 602046	23.06.2011	Міністерство охорони здоров'я України	08.04.2014
Опис	Після закінчення терміну дії ліцензії товариством прогнозується подальше її продовження.			
Виконання робіт підвищеної небезпеки в сфері видобутку кам'яного вугілля, а саме : 1. Роботи у вибухопожежонебезпечних зонах; 2. Зварювальні, газопулум'яні роботи	0624.12.14	21.02.2012	Державна служба геологічного нагляду та промислової безпеки України	08.04.2014
Опис	Після закінчення терміну дії дозвілу товариством прогнозується подальше продовження			
Експлуатація машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки: 1.Гірничощахтне устаткування; 2. Устаткування для дроблення, сортування, збагачення корисних копалин 3. Технологічне обладнання напругою понад 1000 В	0887.12.14	27.04.2012	Державна служба геологічного нагляду та промислової безпеки України	08.04.2014
Опис	Після закінчення терміну дії дозвілу товариством прогнозується подальше продовження			
Експлуатація машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки: 1.Посудини, що працюють під тиском понад 0,05МПа; 2.Парові та водогрійні котли теплопродуктивністю понад 0,01МВт; 2. трубопроводи пари та горячої води	0888.12.14	27.04.2012	Державна служба геологічного нагляду та промислової безпеки України	08.04.2014
Опис	Після закінчення терміну дії дозвілу товариством прогнозується подальше продовження			
Виконання робіт підвищеної небезпеки : 1. Зберігання балонів із стисненим (кисень) та зрідженим (пропан – бутан) газом	0889.12.14	27.04.2012	Державна служба геологічного нагляду та промислової безпеки України	08.04.2014
Опис	Після закінчення терміну дії дозвілу товариством прогнозується подальше продовження			
Виконання робіт підвищеної небезпеки : 1. Монтаж демонтаж шин; 2. Роботи в ді.чих електроустановках напругою понад 1000Вт; 3.Підземні гірничі роботи; 4. Маркшейдерські роботи; 5.Роботи із збагачування корисних копалин	0890.12.14	27.04.2012	Державна служба геологічного нагляду та промислової безпеки України	08.04.2014

Опис	Після закінчення терміну дії дозвілу товариством прогнозується подальше продовження			
Виконання робіт підвищеної безпеки : 1.Технічне обслуговування машин, механізмів, устаткування підвищеної безпеки – вантажопідіймальних кранів та машин	0891.12.14	27.04.2012	Державна служба геологічного нагляду та промислової безпеки України	08.04.2014
Опис	Після закінчення терміну дії дозвілу ї товариством прогнозується подальше продовження			
Експлуатація машин, механізмів, устаткування підвищеної безпеки: 1. Вантажопідіймальні крани та машини, ліфти;	0923.12.14	04.05.2012	Державна служба геологічного нагляду та промислової безпеки України	08.04.2014
Опис	Після закінчення терміну дії дозвілу товариством прогнозується подальше продовження			
Експлуатація машин, механізмів, устаткування підвищеної безпеки: 1. Гірничошахтне обладнання	2058.12.14	31.08.2012	Державна служба геологічного нагляду та промислової безпеки України	08.04.2014
Опис	Після закінчення терміну дії дозвілу товариством прогнозується подальше продовження			
Виконання робіт підвищеної безпеки , а саме : вибухові роботи в гірничих виробках	2627.11.30-10.10.1	24.06.2011	Державний комітет України з промислової безпеки, охорони праці та гірничого нагляду	08.04.2014
Опис	Після закінчення терміну дії дозвілу товариством прогнозується подальше продовження			
Викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	1412500000-2	25.07.2013	Міністерство екології природних ресурсів України	08.04.2014
Опис	Після закінчення терміну дії дозвілу товариством прогнозується подальше продовження			
Спеціальний дозвіл на користування надрами	5864	29.10.2013	Державна	08.04.2014

			служба геологічного нагляду та промислової безпеки України	
Опис	Після закінчення терміну дії дозвілу при необхідності і товариством прогнозується подальше її продовження.			
Спеціальний дозвіл на користування надрами	5865	29.10.2013	Державна служба геологічного нагляду та промислової безпеки України	08.04.2014
Опис	Після закінчення терміну дії дозвілу при необхідності товариством прогнозується подальше її продовження.			
Дозвіл на розміщення відходів на 2014 рік (I-II класу небезпеки)	555	02.08.2013	Міністерство екології та природних ресурсів України	08.04.2014
Опис	Після закінчення терміну дії дозвілу товариством прогнозується подальше її продовження.			
Дозвіл на розміщення відходів на 2014 рік (III-IV класу небезпеки)	20.02	13.05.2013	Міністерство навколишнього природного середовища України	08.04.2014
Опис	Після закінчення терміну дії дозвілу товариством прогнозується подальше її продовження			

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Міністерство вугільної промисловості	00032997	01001Україна Київ Богдана Хмельницького, буд.4	0.00
ТОВ "ДТЕК"	34225325	83001Україна Донецьк бул.Шевченко,11	50.5840
DTEK Holdings Limited	174860	1060Кіпр Nicosia Themistokli Dervi St.3	44.6517
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			95.2357

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. 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

Єрємін Микола Сергійович

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

87 02 387 632 15.03.2002 Воргашорським відділом міліції м.Воркута р.Комі код підрозділу 113-003

4) рік народження**

1956

5) освіта**

Ленінградський гірничий інститут за напрямком технічна та комплексна механізація розробки родовища корисних копалин, спеціальність гірничий інженер

6) стаж керівної роботи (років)**

7

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

Директор шахти Дніпровська ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» Директор шахти «Степова» ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» Директор шахтоуправління «Першотравенське» ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ»

8) дата обрання та термін, на який обрано

08.04.2014

9) Опис

Єрємін Микола Сергійович неогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. На посаду Директора Товариства був призначений згідно протоколу Наглядової ради Товариства від 28.11.2013 р. Підставою для зміну складу посадових осіб стало рішення Наглядовою Радою ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» від 05.11.2013 про відкликання з посади та дострокове припинення повноважень Директора Товариства В'ялого Костянтина Івановича на підставі його особистої заяви, з 07.11.2013 року. з покладення на головного інженера Товариства Іванова Валерія Анатолійовича обов'язків та повноважень Директора Товариства з 08.11.2013 року до моменту обрання Наглядовою Радою Товариства іншої особи на посаду Директора Товариства, або до іншої дати, визначеної Наглядовою Радою Товариства.

Займав такі посади:

Директор шахти Дніпровська ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ»

Директор шахти «Степова» ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ»

Директор шахтоуправління «Першотравенське» ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ»

Керівний стаж на зазначених посадах складає 7 років.

Директор Товариства має наступні компітенції :

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

- (2) розробляє та надає на розгляд й затвердження Наглядовій раді Товариства ключові техніко-економічні показники ефективності роботи Товариства, річні та перспективні фінансові плани (бюджети), річні та перспективні інвестиційні плани, інші плани Товариства, готує та надає звіти про їх виконання;
- (3) забезпечує виконання затверджених Наглядовою радою Товариства ключових техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства, річних бізнес-планів, річних та перспективних фінансових планів (бюджетів), річних та перспективних планів інвестицій та розвитку, інших планів Товариства,
- (4) реалізує фінансову, інвестиційну, інноваційну, технічну та цінову політику Товариства;
- (5) виконує рішення Загальних зборів Товариства та рішення Наглядової ради Товариства, звітує про їх виконання;
- (6) на вимогу Наглядової ради Товариства готує та надає звіти з окремих питань своєї діяльності;
- (7) за погодженням Наглядової ради Товариства приймає рішення про напрямки та порядок використання коштів фондів Товариства (крім фонду сплати дивідендів) з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом;
- (8) розробляє та затверджує будь-які внутрішні нормативні документи Товариства, за винятком внутрішніх нормативних документів, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів Товариства та/або Наглядової ради Товариства;
- (9) виконує рішення Наглядової ради Товариства про скликання та проведення Загальних зборів Товариства відповідно до положень чинного законодавства України та цього Статуту. Надає пропозиції Наглядовій раді Товариства щодо скликання Загальних зборів Товариства, доповнення порядку денного Загальних зборів Товариства та проектів рішень Загальних зборів Товариства;
- (10) приймає рішення про прийняття на роботу в Товариство та звільнення з роботи працівників Товариства, а також вирішує інші питання трудових відносин із працівниками Товариства;
- (11) приймає рішення про заохочення (за виключенням прийняття рішень щодо заохочення Директора Товариства) та накладення стягнень на працівників Товариства;
- (12) організує розробку та надає на затвердження Наглядовій раді Товариства пропозиції щодо організаційної структури Товариства та її зміни, затверджує штатний розклад Товариства та посадові оклади працівників Товариства (за виключенням посадового окладу Директора Товариства) згідно з затвердженою Наглядовою радою Товариства організаційною структурою Товариства; затверджує організаційну структуру та штатний розклад відокремлених підрозділів Товариства;
- (13) за погодженням із Наглядовою радою призначає та звільняє керівників філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів Товариства;
- (14) визначає умови оплати праці керівників філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів Товариства;
- (15) приймає рішення про притягнення до майнової відповідальності керівників філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів Товариства;
- (16) самостійно приймає рішення про вчинення правочинів, підписання (укладання), зміну та розірвання договорів (угод, контрактів), емісію та розміщення інших цінних паперів Товариства, крім акцій, за винятком тих правочинів, на вчинення яких відповідно до цього Статуту та/або чинного законодавства України потрібно одержати обов'язкове рішення (дозвіл) Загальних зборів Товариства або рішення (дозвіл) Наглядової ради Товариства на їх здійснення;
- (17) самостійно приймає рішення про вчинення правочинів щодо надання чи отримання Товариством безповоротної фінансової допомоги (дарування, пожертва та інші види, передбачені чинним законодавством), якщо її розмір у кожному випадку не перевищує 10 (десять) відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, та якщо такі правочини вчиняються з компанією «ДТЕК ХОЛДІНГЗ Б.В.» («DTEK HOLDINGS B.V.») або з іншими юридичними особами, більше 60% (шістдесят відсотків) акцій чи корпоративних прав яких прямо чи опосередковано належить компанії «ДТЕК ХОЛДІНГЗ Б.В.» («DTEK HOLDINGS B.V.») і які визначені Наглядовою радою компанії «ДТЕК ХОЛДІНГЗ Б.В.» як Активи, або які визначені Наглядовою радою компанії «ДТЕК ХОЛДІНГЗ Б.В.» («DTEK HOLDINGS B.V.») як Контрольовані Активи;

- (18) самостійно приймає рішення про вчинення правочинів з надання чи отримання Товариством поворотної фінансової допомоги (позики, позички та інші види, передбачені чинним законодавством), якщо її розмір у кожному випадку не перевищує 10 (десять) відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства та якщо такі правочини вчиняються з компанією «ДТЕК ХОЛДІНГЗ Б.В.» («DTEK HOLDINGS B.V.») або з іншими юридичними особами, більше 60% (шістдесят відсотків) акцій чи корпоративних прав яких прямо чи опосередковано належить компанії «ДТЕК ХОЛДІНГЗ Б.В.» («DTEK HOLDINGS B.V.») і які визначені Наглядовою радою компанії «ДТЕК ХОЛДІНГЗ Б.В.» як Активи, або які визначені Наглядовою радою компанії «ДТЕК ХОЛДІНГЗ Б.В.» («DTEK HOLDINGS B.V.») як Контрольовані Активи;
- (19) організовує та здійснює дії щодо розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, щодо розміщення яких було прийнято рішення Наглядової ради Товариства або Загальних зборів Товариства;
- (20) після отримання дозволу Наглядової ради Товариства організовує та здійснює дії щодо участі у створенні і діяльності інших юридичних осіб, а також про вихід з них, участь (вступ, вихід або заснування) Товариства в об'єднаннях юридичних осіб; участь у діяльності органів управління юридичних осіб, корпоративними правами яких володіє Товариство;
- (21) після отримання дозволу Наглядової ради Товариства укладає правочини щодо відчуження та/або придбання, набуття у власність іншим способом будь-яких корпоративних прав інших юридичних осіб;
- (22) виступає від імені Товариства як уповноважений орган при розгляді та врегулюванні колективних трудових спорів з працівниками Товариства;
- (23) визначає умови, укладає та виконує від імені Товариства колективний договір із трудовим колективом Товариства та несе відповідальність за виконання його умов;
- (24) визначає та впроваджує облікову політику Товариства відповідно до принципів, визначених Наглядовою радою Товариства. Приймає рішення щодо організації та ведення бухгалтерського та фінансового обліку у Товаристві, несе відповідальність за належну організацію бухгалтерського і фінансового обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження оброблених документів, реєстрів і звітності;
- (25) приймає рішення щодо організації та ведення діловодства в Товаристві;
- (26) з урахуванням вимог пунктів 15.13. та 16.11.1. цього Статуту видає довіреності від імені Товариства іншим особам представляти інтереси, захищати права та інтереси Товариства перед третіми особами, вчиняти правочини, підписувати договори (угоди, контракти) та інші документи, в тому числі й ті, рішення про укладання (оформлення) та/або погодження (затвердження) яких прийняті Загальними зборами Товариства та/або Наглядовою радою Товариства;
- (27) розробляє внутрішні положення Товариства щодо складу, обсягу та порядку захисту відомостей, що становлять службову, комерційну таємницю та конфіденційну інформацію Товариства, щодо інформаційної політики Товариства, про філії, відділення та представництва Товариства, а також статuti дочірніх підприємств, та надає їх на затвердження Наглядовій раді Товариства;
- (28) затверджує посадові інструкції та положення про виробничі та функціональні структурні підрозділи Товариства;
- (29) приймає рішення щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед контрагентами і третіми особами;
- (30) забезпечує ефективне використання активів Товариства;
- (31) приймає рішення щодо використання прибутку Товариства в розмірах і на цілі, передбачені планом (бюджетом) Товариства, затвердженим Наглядовою радою Товариства;
- (32) звітує перед Наглядовою радою Товариства в строки і у формах, які затверджено відповідними рішеннями Наглядової ради Товариства;
- (33) встановлює порядок розкриття інформації про діяльність Товариства в засобах масової інформації відповідно до інформаційної політики Товариства та інших внутрішніх документів Товариства та відповідає за належне функціонування системи розкриття та поширення інформації про діяльність Товариства;

(34) приймає рішення та підписує від імені Товариства претензії, позови, скарги, заяви, клопотання, інші процесуальні документи, що пов'язані або стосуються використання Товариством своїх прав та здійсненням обов'язків як заявника, позивача, відповідача, третьої особи у судах загальної юрисдикції, судах конституційної юрисдикції, міжнародних комерційних та інших судах (в тому числі в судах іноземних держав та у міжнародних організаціях, уповноважених розглядати спори), органах виконавчої служби, податкових, митних та інших державних органах та організаціях, органах місцевого самоврядування;

(35) вирішує інші питання діяльності Товариства, які не віднесені до виключної компетенції Загальних зборів Товариства та/або Наглядової ради Товариства, або щодо вирішення яких не потрібно отримання відповідного рішення Наглядової ради Товариства та/або Загальних зборів Товариства.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Заступник керівника департаменту з обліку та звітності

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

Заяць Світлана Михайлівна

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

ВА 115698 17.05.1996 Кіровський МВ УМВС України в Донецькій області

4) рік народження**

1964

5) освіта**

Іркутський інститут народного господарства (бухгалтер).

6) стаж керівної роботи (років)**

12

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

Бухгалтер тресту "Промстрой" Бухгалтер ССМП "Кузбас" Бухгалтер матеріального відділу ВАТ "Шахта "Комсомолец Донбасу" Економіст I категорії ВАТ "Шахта "Комсомолец Донбасу" Заступник головного бухгалтера ВАТ "Шахта "Комсомолец Донбасу" Головний бухгалтер ВАТ "Шахта "Комсомолец Донбасу"

8) дата обрання та термін, на який обрано

08.04.2014

9) Опис

Заяць Світлана Михайлівна менеджер з організації обліку ТОВ "ДТЕК СЕРВІС" непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згідно наказу № 2585/к від 01.10.2012 р працює за сумісництвом заступником керівника департаменту з обліку та звітності. в продовж тривалого часу працювала на Товаристві у якості заступника головного бухгалтера (02.07.01 - 27.11.06) ; головного бухгалтера (28.11.06 - 16.05.07); керівника департаменту з обліку та звітності (17.05.07 - 17.05.10) заступником керівника департаменту (18.05.10 - 02.07.12).

Заступник керівника департаменту забезпечує дотримання на підприємстві єдиних методологічних основ бухгалтерського обліку, складання і уявлення в строк фінансової звітності. Дотримує облікову політику підприємства. Організовує контроль за віддзеркаленням на рахівницях бухгалтерського обліку всіх господарських операцій.

Виконує наступні завдання і обов'язки:

- Забезпечує ведення бухгалтерського обліку з дотриманням єдиних методологічних принципів, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності підприємства і технології обробки облікових даних.
- Формує відповідно до законодавства облікову політику виходячи із структури і особливостей діяльності підприємства.
- Очолює роботу з підготовки і ухвалення робочого плану рахунків, форм первинних облікових документів, вживаних для оформлення господарських операцій, по яких не передбачені типові форми, документів внутрішньої бухгалтерської звітності.
- Здійснює контроль за дотриманням порядку оформлення первинних документів, віддзеркаленням на рахівницях бухгалтерського обліку всіх господарських операцій, дотриманням технології обробки бухгалтерської інформації з порядком документообігу.
- Здійснює заходи щодо надання користувачам повної, правдивої і неупередженої інформації про фінансовий стан, результати діяльності і руху засобів підприємства.
- Забезпечує складання на основі даних бухгалтерського обліку фінансової, податкової і статистичної звітності підприємства і її надання у встановлені терміни відповідним органам.
- За узгодженням з керівником підприємства забезпечує перерахування податків і зборів, соціальних внесків, передбачених законодавством, проводить розрахунки з іншими кредиторами відповідно до договірних зобов'язань.
- Здійснює контроль за веденням касових операцій, раціональним і ефективним використанням фінансових і матеріальних ресурсів.
- Приймає необхідні заходи для попередження несанкціонованого виправлення записів в первинних документах і реєстрах бухгалтерського обліку.
- Забезпечувати захист інтересів підприємства при перевірках податковими органами.
- Забезпечує зберігання оброблених документів, реєстрів і звітності протягом встановленого терміну, а також їх передачу в установленому порядку в архів.
- Приймає заходи по попередженню недостач, незаконного витрачання засобів і товарно-матеріальних цінностей, порушень фінансового і господарського законодавства.
- Організовує проведення інвентаризацій і бере участь в оформленні їх результатів, контролює передачу в необхідних випадках матеріалів про недолік і розкрадання засобів і товарно-матеріальних цінностей в слідчі і судові органи.
- Бере участь в розробці заходів по забезпеченню дотримання штатної, фінансової і касової дисципліни.
- Проводить інструктаж матеріально-відповідальних осіб по питаннях обліку і збереження цінностей, які знаходяться у них на відповідальному зберіганні.
- Повідомляє директора підприємства про всі виявлені недоліки в роботі департаменту бухгалтерського обліку підприємства, з поясненням причин виникнення і пропозиціями щодо їх усунення.
- Надає методичну допомогу працівникам підприємства по питаннях бухгалтерського обліку, контролю, звітності і економічного аналізу.
- Бере участь в проведенні економічного аналізу господарсько-фінансової діяльності підприємства за даними бухгалтерського обліку і звітності з метою виявлення внутрішньогосподарчих резервів і усунення втрат від нераціонального використання ресурсів.
- Забезпечує впровадження автоматизованої системи обробки даних бухгалтерського обліку з урахуванням особливостей діяльності підприємства.

Має право:

- Встановлювати службові обов'язки для підлеглих йому працівників, з тим, щоб кожен працівник знав круг своїх обов'язків і ніс відповідальність за їх виконання.
- Діяти від імені департаменту бухгалтерського обліку, представляти його інтереси у взаєминах із структурними підрозділами шахти і іншими організаціями.
- Вносити на розгляд керівництву підприємства пропозиції по поліпшенню діяльності підприємства.
- В межах своєї компетенції розглядати і візувати договори, що укладаються підприємством на

отримання або відпустку ТМЦ, на виконання робіт і послуг, також накази і інші документи.

- Вимагати від всіх підрозділів, служб і працівників підприємства в частині порядку оформлення фінансово-господарських операцій первинних документів і їх уявлення в бухгалтерію для ведення первинного обліку.

- Погоджувати призначення, звільнення і переміщення матеріально відповідальних осіб (касирів, завідувачок складами і ін.).

- Перевіряти в структурних підрозділах підприємства дотримання встановленого порядку приймання, оприбутковування, зберігання і витрачання грошових коштів і товарно-матеріальних і інших цінностей.

- Представляти пропозиції керівництву підприємства щодо притягання до матеріальної і дисциплінарної відповідальності посадових осіб, очолюваного їм структурного підрозділу за наслідками перевірок.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ :

Головний бухгалтер несе відповідальність за:

- Правильну і раціональну організацію податкового обліку.

- За неналежного виконання або невиконання своїх посадових обов'язків, передбачених даною посадовою інструкцією, - в межах, визначених чинним трудовим законодавством України.

- За правопорушення, здійснені в процесі виконання своєї діяльності, - в межах, визначених чинним адміністративним, кримінальним і цивільним законодавством України.

- За нанесені матеріальні збитки - в межах, визначених чинним трудовим і цивільним законодавством України.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Наглядової ради

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДТЕК»

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

34225325

4) рік народження**

0

5) освіта**

6) стаж керівної роботи (років)**

0

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

8) дата обрання та термін, на який обрано

08.04.2014

9) Опис

Відповідно до протоколу позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства № 2 від 27.07.2011 року членом Наглядової ради Товариства було обрано ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК". На засіданні Наглядової ради Товариства ТОВ "ДТЕК" Головою Наглядової ради (протокол від 04.08.2011 б/н). Непогашеної судимості за корисливі чи посадові злочини не має.

Обійме наступні посади у інших підприємствах:

Член Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ" (00178353); Член Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ"(00176472); Член Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ" (00176549)

Голова наглядової ради

- 1) організовує та керує роботою Наглядової ради Товариства;
- 2) скликає засідання Наглядової ради Товариства та головує на них;
- 3) затверджує порядок денний засідань Наглядової ради Товариства;
- 4) постійно підтримує контакти з іншими органами Товариства та їх посадовими особами, виступає від імені Наглядової ради Товариства та представляє її права та інтереси у взаємовідносинах із ними, а також – на підставі рішення Наглядової ради Товариства – представляє інтереси Наглядової ради Товариства у взаємовідносинах з сторонніми юридичними та фізичними особами;
- 5) готує доповідь та звітує перед Загальними зборами Товариства про діяльність Наглядової ради, загальний стан справ Товариства та вжиті Наглядовою радою заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства;
- 6) підписує від імені Наглядової ради Товариства розпорядження, що видаються на підставі рішень Наглядової ради Товариства;
- 7) на підставі відповідних рішень Наглядової ради Товариства підписує від імені Товариства трудовий договір (контракт) з особою, обраною на посаду Директора Товариства, розриває такий договір (контракт), вносить зміни до нього;
- 8) надає Наглядовій раді Товариства пропозиції щодо кандидатури для обрання Корпоративним секретарем Товариства;
- 9) здійснює інші повноваження необхідні для ефективного виконання Наглядовою радою її функцій та задач.

Винагороду у будь-якій формі не отримував.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

DTEK Holdings Limited

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

174860

4) рік народження**

0

5) освіта**

6) стаж керівної роботи (років)**

0

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

8) дата обрання та термін, на який обрано

08.04.2014

9) Опис

Відповідно до протоколу позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства № 2 від 27.07.2011 року членом Наглядової ради Товариства було обрано DTEK Holdings Limited (республіка Кіпр). Непогашеної судимості за корисливі чи посадові злочини не має.

Обійме наступні посади у інших підприємствах:

Член Наглядової ради "ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО"(00130872); Голова Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ" (00178353); Член Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК ДОБРОПІЛЬСЬКА ЦЗФ"(00176472); Член Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ"(00176549); Голова Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО"(23359034); Член Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК КРИМЕНЕРГО"(00131400); Член Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК ДОНЕЦЬКОБЛЕНЕРГО"(00131268); Член Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК ПЕМ-ЕНЕРГОВУГІЛЛЯ"(00169845)

Винагороди у будь-якій формі не отримував.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Директор	Єрмолін Микола Сергійович	87 02 387 632 15.03.2002 Воргашорським відділом міліції м.Воркута р.Комі код підрозділу 113- 003		0	0	0	0	0	0
Заступник керівника департаменту з обліку та звітності	Зяць Світлана Михайлівна	ВА 115698 17.05.1996 Кіровський МВ УМВС України в Донецькій області		2000	0.0006	2000	0	0	0
Голова Наглядової ради	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК"	34225325		169395173	50.5840	169395173	0	0	0
Член Наглядової ради	DTEK Holdings Limited	174860		149529368	44.6517	149529368	0	0	0
Усього				318926541	95.2363	318926541	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК"	34225325	83001 Україна Донецька Ворошиловський Донецьк бул.Шевченко, 11		169395173	50.5840	169395173	0	0	0
DTEK Holdings Limited	174860	1060 Kipr Julia House Nicosia Themistokli Dervi St.3		149529368	44.6517	149529368	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**		Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Усього				318924541	952357	0	0	0	0

* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

** Не обов'язково для заповнення.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	06.03.2013	
Кворум зборів**	95.04303	
Опис	<p>Особа, що ініціювала проведення загальних зборів: Наглядова рада ПАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ".</p> <p>Пропозицій доповнити перелік питань до порядку денного зборів не було.</p> <p>ДО ПОРЯДКУ ДЕННОГО ПОЗАЧЕРГОВИХ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ ТОВАРИСТВА ВКЛЮЧЕНІ ТАКІ ПИТАННЯ:</p> <p>1.Обрання членів Лічильної комісії позачергових Загальних зборів Товариства. Затвердження регламенту роботи позачергових Загальних зборів Товариства.</p> <p>2.Надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів та правочинів, щодо яких є заінтересованість.</p> <p>По першому питанню порядку денного: "за" - 318 277 414 голосів - 99.99937 %; "проти" - 0 голосів – 0,00000%; "утримались" - 2 голоси - 0.00063 %; "не дійсних та тих, що не проголосували" - 0 голосів – 0,00000%.</p> <p>Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства.</p> <p>З першого питання порядку денного «Про обрання членів Лічильної комісії Товариства. Затвердження регламенту роботи позачергових Загальних зборів Товариства» Загальні збори Товариства ВИРІШИЛИ: 1.1.Обрати Лічильну комісію позачергових Загальних зборів Товариства у наступному складі: Голова Лічильної комісії – Кравець Олена Миколаївна; Члени Лічильної комісії: Тимков Олексій Володимирович; Палеха Юлія Володимирівна; Щербань Вадим Олегович; Догонова Ганна Василівна. 1.2.Затвердити регламент роботи позачергових Загальних зборів Товариства (додається).</p> <p>По другому питанню порядку денного: "за" - 318 273 414 голосів - 95.04124%; "проти" - 0 голосів – 0,00000%; "утримались" - 6 000 голосів - 0.00179 %; "недійсних та тих, що не проголосували" - 0 голосів – 0,00000%.</p> <p>Рішення прийнято більш як 50 (п'ятдесятма) відсотками голосів від їх загальної кількості. З другого питання порядку денного «Про надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів та правочинів, щодо яких є заінтересованість» Загальні збори Товариства ВИРІШИЛИ: 2.1.Попередньо схвалити вчинення Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення Загальними зборами Товариства значних правочинів у зв'язку із залученням компанією DTEK Holdings B.V., юридичною особою за законодавством Нідерландів, реєстраційний номер 34334895, що має юридичну адресу: бул. Схіпхол 231, Тауер Б, 5-й поверх, 1118 ВН, Амстердам Схіпхол, Нідерланди, та/або юридичними особами, в яких DTEK Holdings B.V. прямо або опосередковано володіє більш як 60% акцій або корпоративних прав та які є Активами (Assets) DTEK Holdings B.V. (далі – «Пов'язані особи»), фінансування на суму до 1 500 000 000 (одного мільярда п'ятисот мільйонів) доларів США (далі – «Гранична сукупна вартість фінансування») шляхом випуску боргових цінних паперів на внутрішніх та/або міжнародних ринках капіталу з процентною ставкою і термінами погашення, передбаченими умовами розміщення відповідних боргових цінних паперів (далі – «Фінансування»), зокрема, надання Товариством поруки (у якості поручителя, або іншим чином), надання Товариством будь-яких інших зобов'язань щодо відшкодування будь-яких збитків, витрат та інших сум будь-якого характеру та виду з метою забезпечення виконання Товариством всіх платіжних зобов'язань Товариства та Пов'язаних осіб (i) за залученим Фінансуванням та/або у зв'язку з обміном або викупом, повним чи частковим, боргових цінних паперів та (ii) за іншими документами, що укладаються у зв'язку з випуском, обміном або викупом боргових цінних паперів, шляхом укладання договору поруки (далі – «Договір поруки») та будь-яких інших договорів (незалежно від строку їх дії та вартості товарів, робіт та послуг, що є їх предметом, але з урахуванням того, що така вартість може становити 50 і більше відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства), довідок, сертифікатів, повідомлень і інших документів, включаючи, але не обмежуючись, усіма та будь-якими додатками до договорів, що зазначені вище (далі – «Транзакційні документи»), та/або додаткових угод про внесення змін до Договору поруки та будь-яких інших Транзакційних документів, які повинні укладатися, видаватися, випускатися або підписуватися Товариством згідно або у зв'язку з випуском, обміном або викупом, повним чи частковим, боргових цінних паперів. 2.2.Прийняти рішення про вчинення Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення Загальними зборами Товариства правочинів з Пов'язаними особами, які є</p>	

	<p>правочинами із заінтересованістю у розумінні ст. 71 Закону України «Про акціонерні товариства», за умови, що вони відносяться до правочинів, визначених у п.2.1 цього протоколу. 2.3.Встановити, що укладання, видання, випуск та/або підписання Товариством Договору поруки та інших Транзакційних документів відповідно до п.п. 2.1. – 2.2. цього протоколу здійснюється на наступних умовах:</p> <p>2.3.1.Наглядова рада Товариства без необхідності отримання окремого рішення Загальних зборів Товариства остаточно визначає та погоджує умови Договору поруки, а також визначає перелік Транзакційних документів, укладання, підписання, отримання чи видання яких Товариством здійснюється після отримання погодження Наглядової ради Товариства; 2.3.2.Укладання Товариством у подальшому додаткових угод, які змінюють основні умови Договору поруки здійснюється за рішенням Наглядової ради Товариства без необхідності отримання окремого рішення Загальних зборів Товариства, якщо такі зміни основних умов не пов'язані зі збільшенням Граничної сукупної вартості фінансування; 2.3.3.Укладання Пов'язаними особами Транзакційних документів, зобов'язання за якими забезпечуються за Договором поруки, погоджено відповідними органами управління таких Пов'язаних осіб відповідно до їх установчих (статутних) документів; 2.3.4.У подальшому Виконавчий орган Товариства, або особа, що тимчасово виконує його обов'язки та повноваження, або особа, уповноважена Виконавчим органом Товариства на підставі довіреності, без необхідності отримання окремого рішення Загальних зборів Товариства та/або Наглядової ради Товариства має право вести переговори, визначати умови, укладати, підписувати, отримувати, видавати та/або вручати від імені Товариства Договір поруки та будь-які інші Транзакційні документи, а також додаткові угоди (договори, контракти тощо) про внесення змін до Договору поруки та будь-яких інших Транзакційних документів, з урахуванням обмежень, встановлених п. 2.3.1 та 2.3.2. цього протоколу.</p>
--	--

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	17.04.2013	
Кворум зборів**	95.10319	
Опис	<p>Особа, що ініціювала проведення загальних зборів: Наглядова рада ПАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ".</p> <p>Пропозицій доповнити перелік питань до порядку денного зборів не було.</p> <p>ДО ПОРЯДКУ ДЕННОГО ПОЗАЧЕРГОВИХ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ ТОВАРИСТВА ВКЛЮЧЕНІ ТАКІ ПИТАННЯ:</p> <ol style="list-style-type: none"> Обрання Лічильної комісії річних Загальних зборів Товариства. Затвердження регламенту роботи річних Загальних зборів Товариства. Звіт Виконавчого органу Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік. Звіт Наглядової ради Товариства за 2012 рік. Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2012 рік. Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2012 рік. Розподіл прибутку (покриття збитків) за підсумками роботи Товариства у 2012 році. Нарахування та виплата частини прибутку (дивідендів) за підсумками роботи Товариства у 2012 році. Внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції. Відкликання та дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства. Надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів та правочинів, щодо яких є заінтересованість. <p>По першому питанню порядку денного: "за" - 318 478 867 голосів - 99,99937 %; "проти" - 0 голосів – 0,00000%; "утримались" - 0 голосів – 0,00000%; "не дійсних та тих, що не проголосували" - 2000 голосів - 0.00063 %.</p> <p>Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З першого питання порядку денного «Про обрання членів Лічильної комісії Товариства. Затвердження регламенту роботи позачергових Загальних зборів Товариства» Загальні збори Товариства ВИРІШИЛИ: 1.1.Обрати Лічильну комісію позачергових Загальних зборів Товариства у наступному складі: Голова Лічильної комісії – Бойко Андрія Валентиновича; Члени Лічильної комісії: Федорова Надія Володимирівна; Тимков Олексій Володимирович; Румпа Олександр Юрійович; Догонь Ганна Василівна. 1.2.Затвердити регламент роботи позачергових Загальних зборів Товариства</p> <p>По другому питанню порядку денного: "за" - 318 478 867 голосів - 99,99937 %; "проти" - 2000 голосів</p>	

- 99,99937 %; "утримались"- 0 голосів – 0,00000%; "не дійсних та тих, що не проголосували" - 0 голосів – 0,00000%. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З другого питання порядку денного «Звіт Виконавчого органу Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік» Загальні збори Товариства ВИРИШИЛИ: 2.1 Затвердити звіт Генерального директора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік (додається). По третьому питанню порядку денного: "за" - 318 468 469 голосів - 99,996117 %; "проти" - 7398 голосів - 0,00232 %; "утримались"- 3000 голосів - 0,00232 %; "не дійсних та тих, що не проголосували" - 2000 голосів - 0,00063 %. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З третього питання порядку денного «Звіт Наглядової ради Товариства за 2012 рік» Загальні збори Товариства ВИРИШИЛИ: 3.1. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2012 рік. По четвертому питанню порядку денного: "за" - 318 258 801 голосів - 99,930027 %; "проти" - 7398 голосів - 0,00232 %; "утримались"- 214 548 голосів - 0,06737 %; "не дійсних та тих, що не проголосували"- 120 голосів - 0,00004 %.

Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З четвертого питання порядку денного «Звіт Наглядової ради Товариства за 2012 рік» Загальні збори Товариства ВИРИШИЛИ: 4.1. Затвердити звіт Ревізійної комісії Товариства про результати перевірки фінансово – господарської діяльності Товариства за 2012 рік та висновки Ревізійної комісії Товариства стосовно фінансової звітності Товариства за 2012 рік. По п'ятому питанню порядку денного: "за" - 318 470 349 голосів - 99,99670 %; "проти" - 10 398 голосів - 0,00326 %; "утримались"- 0 голосів – 0,00000%; "не дійсних та тих, що не проголосували" - 120 голосів - 0,00004 %. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З п'ятого питання порядку денного «Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2012 рік» Загальні збори Товариства ВИРИШИЛИ: 5.1. Затвердити річну фінансову звітність Товариства за 2012 рік. По шостому питанню порядку денного: "за" - 318 426 339 голосів - 99,98288 %; "проти" - 48 408 голосів - 0,01520 %; "утримались"- 6000 голосів - 0,00188%; "не дійсних та тих, що не проголосували" - 120 голосів - 0,00004 %. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. Зауважень з цього питання порядку денного від акціонерів та їх представників не надходило. З шостого питання порядку денного «Розподіл прибутку (покриття збитків) за підсумками роботи Товариства у 2012 році» Загальні збори Товариства ВИРИШИЛИ: 6.1. Чистий прибуток отриманий за підсумками роботи Товариства у 2012 році, залишити нерозподіленим (для виконання статутних цілей).

З сьомого питанню порядку денного: "за" - 318 336 339 голосів - 99,95462 %; "проти" - 142 408 голосів - 0,04471%; "утримались"- 0 голосів – 0,00000%; "не дійсних та тих, що не проголосували" - 2 120 голосів - 0,00067 %. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З сьомого питання порядку денного «Нарахування та виплата частини прибутку (дивідендів) за підсумками роботи Товариства у 2012 році» Загальні збори Товариства ВИРИШИЛИ: 7.1. Нарахування та виплата частини прибутку (дивідендів) за підсумками роботи Товариства у 2012 році не здійснювати.

З восьмого питання порядку денного: "за" - 318 245 390 голосів - 99,92606 %; "проти" - 224 746 голосів - 0,07057%; "утримались"- 10 611 голосів - 0,00333%; "не дійсних та тих, що не проголосували" - 120 голосів - 0,00004 %. Рішення прийнято більш як 3/4 голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З восьмого питання порядку денного «Внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції» Загальні збори Товариства ВИРИШИЛИ: 8.1. Внести та затвердити зміни до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції. 8.2. Доручити Голові та Секретарю річних Загальних зборів Товариства підписати Статут ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» у новій редакції, затвердженій річними Загальними зборами Товариства. 8.3. Уповноважити Генерального директора Товариства забезпечити здійснення державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства, затвердженої річними Загальними зборами Товариства, самостійно або доручивши це іншим особам, у порядку, встановленому чинним законодавством України.

З дев'ятого питання порядку денного: "за" - 318 350 001 голосів - 99,95891 %; "проти" - 2000 голосів - 0,00063%; "утримались"- 128 746 голосів - 0,04042%; "не дійсних та тих, що не проголосували" - 120 голосів - 0,00004 %. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З дев'ятого питання порядку денного «Відкликання та дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства.» Загальні збори Товариства ВИРИШИЛИ: 9.1. Відкликати та достроково припинити повноважень членів Ревізійної комісії Товариства у повному складі, а саме: DTEK Investments B.V (ДТЕК Інвестментс Б.В.) DTEK Holdings B.V (ДТЕК Холдінгз Б.В.).

З десятого питання порядку денного: "за" - 318 240 561 голосів - 99,03143 %; "проти" - 225 946 голосів

- 0,06747%; "утримались" - 7000 голосів - 0,000209%; "не дійсних та тих, що не проголосували" - 7360 голосів - 0,00220 %. Рішення прийнято більш як 50 (п'ятдесятма) відсотками голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З десятого питання порядку денного «Надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів та правочинів, щодо яких є заінтересованість» Загальні збори Товариства ВИРИШИЛИ: 10.1 Попередньо схвалити вчинення Товариством у ході звичайної поточної господарської діяльності протягом одного року з дня проведення цих річних Загальних зборів Товариства значних правочинів, предметом яких будуть купівля-продаж вугілля/вугільної продукції, електроенергії, надання послуг зі збагачення рядового вугілля та послуг з транспортного перевезення вугільної продукції, на суму, що перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності Товариства за 2012 рік. 10.2 Попередньо схвалити вчинення Товариством протягом одного року з дня проведення цих річних Загальних зборів Товариства наступних значних правочинів, укладення яких Статутом Товариства віднесено до компетенції Загальних зборів Товариства та предметом яких є: 1) надання Товариством поворотної безпроцентної фінансової допомоги на загальну граничну суму всіх таких правочинів не більше 700 000 000 (семисот мільйонів) доларів США, або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті, визначеного за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину, компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) або іншим юридичним особам, більше 60% (шістдесят відсотків) акцій чи корпоративних прав яких прямо чи опосередковано належить компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) і які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Активи, або які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Контрольовані Активи; 2) отримання Товариством поворотної безпроцентної фінансової допомоги на загальну граничну суму всіх таких правочинів не більше 50 000 000 (п'ятдесят мільйонів) доларів США, або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті, визначеного за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину, від компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) або інших юридичних осіб, більше 60% (шістдесят відсотків) акцій чи корпоративних прав яких прямо чи опосередковано належить компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) і які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Активи, або які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Контрольовані Активи; 3) отримання (залучення) Товариством фінансових позик (поворотної фінансової допомоги) та/або кредитів (у тому числі шляхом випуску боргових цінних паперів) на загальну граничну суму всіх таких правочинів не більше 300 000 000 (трихсот мільйонів) доларів США, або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті, визначеного за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину, з ефективною ставкою не більш як: 12 % річних у доларах США та євро, 16 % річних у російських рублях, 25 % річних у гривні; 4) відступлення права вимоги та/або переведення боргу на загальну граничну суму всіх таких правочинів не більше 500 000 000 (п'ятисот мільйонів) доларів США, або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті, визначеного за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину; 5) забезпечення Товариством виконання своїх зобов'язань та/або зобов'язань компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) або інших юридичних осіб, більше 60% (шістдесят відсотків) акцій чи корпоративних прав яких прямо чи опосередковано належить компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) і які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Активи, або які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Контрольовані Активи, за договорами фінансових позик та/або кредитів, гарантій чи інших фінансових інструментів (у тому числі випущених облігацій) шляхом укладення Товариством договорів поруки, гарантій, застави майна (майнових прав) Товариства, за виключенням договорів застави належних Товариству акцій чи корпоративних прав, на загальну граничну суму всіх таких правочинів не більше 1 500 000 000 (одного мільярда п'ятисот мільйонів) доларів США, або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті, визначеного за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину; 6) забезпечення Товариством виконання своїх зобов'язань та/або зобов'язань компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) або інших юридичних осіб, більше 60% (шістдесят відсотків) акцій чи корпоративних прав яких прямо чи опосередковано належить компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) і які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Активи, або які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Контрольовані Активи, за договорами фінансових деривативів (включаючи валютні свопи, процентні свопи, валютно-процентні свопи, форвардні контракти, опціони, тощо), шляхом укладення Товариством договорів поруки, гарантій, застави майна (майнових прав) Товариства, за виключенням договорів застави належних Товариству акцій чи корпоративних прав, на загальну граничну суму всіх таких правочинів не більше 1 500 000 000 (одного мільярда п'ятисот мільйонів) доларів США, або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті, визначеного за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину. 10.3 Встановити, що вартість правочинів, рішення щодо вчинення яких приймаються Виконавчим органом та/або Наглядовою радою Товариства в межах своєї компетенції, встановленої Статутом Товариства, не включається до граничної сукупної вартості правочинів, передбачених пунктами 10.1. та 10.2.

цього протоколу. 10.4 Товариство має право вчиняти зазначені у підпунктах 1 та 2 пункту 10.2. цього протоколу значні правочини, щодо яких цими річними Загальними зборами Товариства прийнято рішення про їх попереднє схвалення, без отримання додаткового погодження Наглядової ради Товариства. 10.5 Товариство має право вчиняти зазначені у пункті 10.1. та підпунктах 3 - 6 пункту 10.2. цього протоколу значні правочини, щодо яких цими річними Загальними зборами Товариства прийнято рішення про їх попереднє схвалення, тільки за умови прийняття Наглядовою радою Товариства рішення про надання дозволу на вчинення кожного правочину з вказаних у пункті 10.1. та підпунктах 3 - 6 пункту 10.2. цього протоколу. 10.6 Погодити та уповноважити Наглядову раду Товариства протягом одного року з дати проведення цих річних Загальних зборів Товариства вносити всі та будь-які зміни до раніше укладених Товариством кредитних договорів (договорів фінансової позики), а також договорів, якими забезпечується виконання Товариством своїх зобов'язань за вказаними договорами (договорів іпотеки, застави, поруки тощо), за умови дотримання наступних обмежень: • збільшення ефективної процентної ставки не більш як до: 12 % річних у доларах США та євро, 16 % річних у російських рублях, 25 % річних у гривні; • збільшення чи зменшення загальної основної суми кредиту (фінансової позики) не більш ніж на 50% від первісної основної суми кредиту (фінансової позики); • збільшення або зменшення строку від одного дня до 60 (шістдесят) місяців.

10.7 Надати згоду на вчинення Товариством протягом одного року з дня проведення цих річних Загальних зборів Товариства правочинів із заінтересованістю (у розумінні ст. 71 Закону України «Про акціонерні товариства») з особами, заінтересованими у вчиненні Товариством правочинів, визначених у пунктах 10.1. - 10.3., 10.6., 10.8. цього протоколу, а саме: з компанією ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) або іншими юридичними особами, більше 60% (шістдесят відсотків) акцій чи корпоративних прав яких прямо чи опосередковано належить компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) і які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Активи, або які визначені Наглядовою радою компанії ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) як Контрольовані Активи, якщо такі правочини будуть стосуватися та відповідати вимогам, передбаченим пунктами 10.1. - 10.3., 10.6., 10.8. цього протоколу річних Загальних зборів Товариства.

10.8 Погодити укладання, надання (вручення), отримання та виконання Товариством Договору про внесення змін до Договору поруки від 5 жовтня 2012 року, укладеного між Товариством у якості поручителя, ІНГ Банк Н.В., Дублінська філія (ING Bank N.V., Dublin Branch), ЮніКредит Банк Австрія АГ (UniCredit Bank Austria AG), Газпромбанк (Відкрите акціонерне товариство), Сбербанк Росії, Сбербанк (Свіццерланд) АГ (Sberbank (Switzerland) AG) у якості кредиторів та ІНГ Банк Н.В., Лондонська Філія (ING Bank N.V., London Branch) у якості агента (надалі – «Договір поруки»), з метою забезпечення виконання компанією ДТЕК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (DTEK HOLDINGS LIMITED) (надалі – «Позичальник») зобов'язань за Договором про надання строкової кредитної лінії у сумі 416 000 000 (чотириста шістнадцять мільйонів) євро від 5 жовтня 2012 року, укладеним між Позичальником, Товариством, ТОВ «ДТЕК ДОБРОПІЛЛЯВУГІЛЛЯ», ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ», ТОВ «ДТЕК», ТОВ «ДТЕК СХІДЕНЬКО», ТОВ «ТЕХРЕМПОСТАВКА», ТОВ «ДТЕК ТРЕЙДІНГ», ТОВ «ДТЕК РОВЕНЬКІАНТРАЦИТ», ТОВ «СЕРВІС-ІНВЕСТ» та ТОВ «ДТЕК СВЕРДЛОВАНТРАЦИТ» у якості поручителів, ДТЕК Холдінгз Б.В. (DTEK Holdings B.V.) у якості Гаранта та Материнської Компанії, ІНГ Банк Н.В., Лондонська філія (ING Bank N.V., London branch) у якості агента, ІНГ Банк Н.В. (ING Bank N.V.), Сбербанк Росії, ЮніКредит Банк Австрія АГ (UniCredit Bank Austria AG) та ГАЗПРОМБАНК (Відкрите акціонерне товариство) у якості організаторів, ІНГ Банк Н.В. (ING Bank N.V.), Дублінська філія (ING Bank N.V., Dublin branch), Газпромбанк (Відкрите акціонерне товариство), ЮніКредит Банк Австрія АГ (UniCredit Bank Austria AG), Сбербанк Росії та Сбербанк (Швейцарія) АГ (Sberbank (Switzerland) AG) у якості початкових кредиторів (надалі – «Кредитний договір») та за іншими Документами Фінансування (Finance Documents/Фінансовими Документами) як цей термін визначено в Кредитному договорі, стороною яких є Позичальник (надалі – «Договір про внесення змін»), відповідно до якого до Договору поруки вносяться наступні зміни: Підпункт 3.10.1 (Припинення дії) Договору поруки видаляється в повному обсязі та замінюється наступним новим підпунктом: «3.10.1 Зобов'язання Поручителя за цим Договором припиняють діяти на дату, на яку Агент (діючи обгрунтовано) повідомить Поручителя про те, що платіжні зобов'язання Позичальника за Фінансовими Документами, які були забезпечені Поручителем за цим Договором, повністю і остаточно виконані.». Погодити укладання, надання (вручення), отримання та виконання Товариством всіх та будь-яких угод, договорів та інших документів і повідомлень, які повинні бути укладені, надані (вручені), отримані та виконані Товариством згідно чи у зв'язку з Договором про внесення змін чи Договором поруки, та стороною яких є Товариство (надалі – «Документи»). Уповноважити кожного – виконавчий орган Товариства, та особу, що тимчасово виконує його повноваження, – без отримання окремого рішення Загальних зборів та/або Наглядової ради Товариства, самостійно або шляхом видання окремої довіреності іншій особі: • від імені Товариства вести переговори та визначати остаточні умови: (i) Договору про внесення змін, з правом їх уточнення/зміни, крім умов, визначених даним протоколом, які не можуть бути змінені; та (ii) Документів; • від імені Товариства укладати, підписувати, отримувати, видавати та/або вручати від імені Товариства Договір про

<p>внесення змін; • від імені Товариства виконувати всі та будь-які інші дії, включаючи, але не обмежуючись, підписанням, видачею, отриманням, врученням інших Документів, що передбачені та/або пов'язані з Договором про внесення змін чи Договором поруки, та/або які необхідні для їх виконання. 10.9 Погодити укладені Товариством у 2012 році специфікації та додаткові угоди за договорами № 110 від 25.03.2010 року та № 231 від 27.04.2011 року, укладеними з ТОВ «ДТЕК ТРЕЙДІНГ» на постачання вугільної продукції на загальну суму таких специфікацій та додаткових угод 2 340 053 395 (два мільярди триста сорок мільйонів п'ятдесят три тисячі триста дев'яносто п'ять) гривень, без врахування ПДВ.</p>

9. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		За результатами періоду, що передував звітньому	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	0	0
Нарахування дивідендів на одну акцію, грн.	0	0	0	0
Сума виплачених дивідендів, грн.	0	0	0	0
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата виплати дивідендів				
Опис	Протягом звітнього періоду дивіденди не нараховувались та не сплачувалися.			

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство по наданню аудиторських послуг "Макаудитсервіс"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	21994619
Місцезнаходження	83001 Україна Донецька - Донецьк пр.25-річчя РСЧА 6-6/147
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1988
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	07.04.2014
Міжміський код та телефон	062 304-38-83
Факс	062 304-38-83
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку та аудиту
Опис	-

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Українська акціонерна страхова компанія АСКА"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	13490997
Місцезнаходження	83052 Україна Донецька - Донецьк пр-т.Іл"іча, буд.100
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	377552
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.01.2008
Міжміський код та телефон	0623483800
Факс	0623483887
Вид діяльності	Допоміжна діяльність у сфері страхування, Інші види страхування
Опис	-

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	35917889
Місцезнаходження	01001 Україна м. Київ - Київ вул.Б.Грінченка, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	діє без ліцензії
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	044 279 65 40
Факс	044 279 65 40

Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис	-

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 Донецька - Донецьк вул.Університетська, 52
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ286565
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	0623370341
Факс	0623370341
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	-

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Аудиторська фірма "ПрайсвотерхаусКуперс(Аудит)
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	21603903
Місцезнаходження	01032 Україна Київська - Київ вул.Жилянська, 75
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0152
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.12.2012
Міжміський код та телефон	044 490 67 77
Факс	044 486-48-61
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку та аудиту
Опис	Реєстр

X. 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
14.05.2010	19/05/1/10	Донецьке територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA0500231008	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	334879267	83719816.75	100
Опис		<p>В періоді що перевірявся, додаткового випуску цінних паперів не було.</p> <p>25.06.2013 року фондовою біржею ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС" було прийнято рішення про переведення з 26.06.2013 року простих іменних акцій Товариства бездокументарної форми існування номінальною вартістю 0,25 гривень кожна у кількості 334 879 267 штук загальною номінальною вартістю 83 719 816,75 гривень з Котирувального списку ПФТС 2-го рівня лістингу до списку позалістингових паперів Біржового Списку (делістинг).</p> <p>З лістингу було виключено 100% акцій від загальної кількості акцій Товариства.</p> <p>Випуск акцій Товариства, які виключено з лістингу, було зареєстровано 14 травня 2010 року за № 19/05/1/10 07, про що свідчить Свідоцтво, видане 19 липня 2011 року Донецьким територіальним управлінням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.</p> <p>Зазначені прості іменні акції Товариства не перебувають в лістингу жодної іншої фондової біржі.</p> <p>З 26.06.2013 року зазначені акції Товариства виключені з лістингу на підставі п. 5.22.7. Правил ПФТС (на підставі заяви емітента).</p>							

2. Інформація про облігації емітента (для кожного непогашеного випуску облігацій)

1) процентні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплачених процентів за звітний період (грн)	Дата погашення облігацій
-------------------------	--	---	---------------------------	----------------------------	----------------------------------	------------------------------------	---	--------------------------	---	--------------------------

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14.12.2007	979/2/07	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	4000000.000	40	Бездокументарні іменні	160000000.000	15	30 числа кожного місяця	0	02.01.2015
Опис	<p>Розміщення облігацій - закрите (приватне) серед задалегідь зазначеного кола осіб. Власникам облігацій надаються наступні права: - отримувати номінальну вартість облігації при настанні строку їх погашення; - отримувати доход за облігаціями відповідно до умов розміщення; - здійснювати з облігаціями операції, які не суперечать чинноиу законодавству України та умовам їх розміщення; Власники облігацій не мають права брати участь в управлінні Товариством. Дата початку розміщення всіх серій облігацій : 20.12.2007 року. Дата закінчення розміщення всіх серій облігацій :20.02.2008 року. Раніше Товариство реєстрацію та розміщення облігацій не здійснювало.</p>									
14.12.2007	980/2/07	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	4000000.000	40	Бездокументарні іменні	160000000.000	15	30 числа кожного місяця	0	02.01.2016
Опис	<p>Розміщення облігацій - закрите (приватне) серед задалегідь зазначеного кола осіб. Власникам облігацій надаються наступні права: - отримувати номінальну вартість облігації при настанні строку їх погашення; - отримувати доход за облігаціями відповідно до умов розміщення; - здійснювати з облігаціями операції, які не суперечать чинноиу законодавству України та умовам їх розміщення; Власники облігацій не мають права брати участь в управлінні Товариством. Дата початку розміщення всіх серій облігацій : 20.12.2007 року. Дата закінчення розміщення всіх серій облігацій :20.02.2008 року. Раніше Товариство реєстрацію та розміщення облігацій не здійснювало.</p>									
14.12.2007	981/2/07	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	4000000.000	40	Бездокументарні іменні	160000000.000	15	30 числа кожного місяця	0	02.01.2017
Опис	<p>Розміщення облігацій - закрите (приватне) серед задалегідь зазначеного кола осіб.</p>									

<p>Власникам облігацій надаються наступні права:</p> <ul style="list-style-type: none"> - отримувати номінальну вартість облігії при настанні строку їх погашення; - отримувати доход за облігаціями відповідно до умов розміщення; - здійснювати з облігаціями операції, які не суперечать чинному законодавству України та умовам їх розміщення; <p>Власники облігацій не мають права брати участь в управлінні Товариством. Дата початку розміщення всіх серій облігацій : 20.12.2007 року. Дата закінчення розміщення всіх серій облігацій :20.02.2008 року. Раніше Товариство реєстрацію та розміщення облігацій не здійснювало.</p>										
14.12.2007	982/2/07	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	4000000.000	40	Бездокументарні іменні	160000000.000	15	30 числа кожного місяця	0	02.01.2018
Опис	<p>Розміщення облігій - закриті (приватне) серед заздалегідь зазначеного кола осіб. Власникам облігацій надаються наступні права:</p> <ul style="list-style-type: none"> - отримувати номінальну вартість облігії при настанні строку їх погашення; - отримувати доход за облігаціями відповідно до умов розміщення; - здійснювати з облігаціями операції, які не суперечать чинному законодавству України та умовам їх розміщення; <p>Власники облігацій не мають права брати участь в управлінні Товариством. Дата початку розміщення всіх серій облігацій : 20.12.2007 року. Дата закінчення розміщення всіх серій облігацій :20.02.2008 року. Раніше Товариство реєстрацію та розміщення облігацій не здійснювало.</p>									
14.12.2007	983/2/07	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	4000000.00	44	Бездокументарні іменні	176000000.000	15	30 числа кожного місяця	0	02.01.2019
Опис	<p>Розміщення облігій - закриті (приватне) серед заздалегідь зазначеного кола осіб. Власникам облігацій надаються наступні права:</p> <ul style="list-style-type: none"> - отримувати номінальну вартість облігії при настанні строку їх погашення; - отримувати доход за облігаціями відповідно до умов розміщення; - здійснювати з облігаціями операції, які не суперечать чинному законодавству України та умовам їх розміщення; <p>Власники облігацій не мають права брати участь в управлінні Товариством. Дата початку розміщення всіх серій облігацій : 20.12.2007 року. Дата закінчення розміщення всіх серій облігацій :20.02.2008 року. Раніше Товариство реєстрацію та розміщення облігацій не здійснювало.</p>									

	Погашення вказаних облігацій у звітному періоді не відбувалося.

XI. Опис бізнесу

У 2013 році не відбувалися злиття, поділ, перетворення на ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ».

ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» не має окремих юридично зареєстрованих підрозділів. До складу Товариства входять структурні підрозділи, що забезпечують її діяльність з видобування та збагачення кам'яного вугілля. Вони мають статус департаментів, служб та дільниць ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» (табл.1). Загальна чисельність працівників Товариства на 01.01.2014 р. сягала 4822 осіб.

Підпорядкування - Головному інженеру - 4 допоміжних дільниць; 3 відділи; 5 служб – функції забезпечення загальної безпеки шахти, проведен-ня буро-підривних робіт

Підпорядкування - Заступнику директора з виробництва - 7 очисних, 6 допо-міжних, збагачувальна установка, 8 підготовчих дільниць; 1 служба – функції видобування та збагачення ву-гілля, проведення підземних ви-робок

Підпорядкування- Заступнику директора з сервісів - 2 відділи, 2 служби, 1 комбінат-функції матеріально-технічне забезпечення виробництва

Підпорядкування - Заступнику директора з охорони праці - 1 служба, ме-дичний пункт – функції охорона здоров'я персоналу

Підпорядкування - Керівнику департаменту з економіки та фінансів -1 департамент, 1 відділ – функції економічне обслуговування підприємства

Підпорядкування - Керівнику департаменту з управління персоналу - 2 відділи, 1 центр – функції забезпечення кадрами

Підпорядкування - Головному механіку - 7 допоміжних дільниць, 1 служба – функції забезпечення ремонту гірничого устаткування

Підпорядкування - Керівнику департаменту з економічної безпеки : 1 департамент – функції забезпечення внутрішньої та зовнішньої безпеки

Підпорядкування - Керівнику департаменту з правового забезпечення : 1 департамент – функції врегулювання юридичних відносин

Організаційна структура

Згідно з наказами Директора ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» від 18.04.2013 № 583, від 31.05.2013 №791 "Про внесення змін у штатний розклад" та зміною організаційної структури з 01.08.2013р.

1. Перейменовано з 17.04.2013р. посаду Генерального директора у Директора.

1.1. Перейменовано з 18.04.2013р. посаду заступника генерального директора з виробництва у заступника директора з виробництва, посаду заступника генерального директора з сервісів у заступника директора з сервісів, посаду заступника генерального директора з охорони праці у заступника директора з охорони праці

2. Введено з 01.06.2013р. у штатний розклад керівництва та апарату при керівництві наступні штатні одиниці

- заступник головного інженера з виробництва

3. Створено та підпорядковано заступнику директора з сервісів з 01.08.2013р.:

- відділ закупівель робіт і послуг

4.Створено та підпорядковано головному інженеру з 01.08.2013р.

- відділ технічного контролю

Кількість працівників емітента на кінець 2013 року - 4916: за основним місцем роботи - 4840, та осіб, які працюють за сумісництвом - 5, або на умовах неповного робочого часу - 2. Фонд оплати праці за звітний рік ФОТ за 2013 рік -440424,9 тис.грн (2012 році склав 45800,4 тис.грн чи 11,6%) Факт зміни розміру фонду оплати праці , його збільшення або зменшення відносно попереднього

року у зв'язку з підвищенням посадових окладів та тарифних ставок).

Розвиток персоналу підприємства – одна з стратегічних завдань. В умовах розвитку передових технологій, техніки необхідно створювати системний підхід до навчання – це ефективна професійно – технічна підготовка, підвищення кваліфікації, розвиток компетенцій робітників та вивчення передового досвіду.

Первинна професійна підготовка робітників на виробництві здійснюється із числа осіб, які раніше не мали робітничої професії, що забезпечує рівень професійної кваліфікації, необхідний для професійної діяльності. Первинна підготовка робітників здійснюється шляхом курсового навчання.

Перепідготовка робітників - це професійно - технічне навчання, спрямоване на оволодіння іншою професією робітниками, які здобули первинну професійну підготовку. Перепідготовка здійснюється при потребі змінити професію. Перепідготовка проводиться шляхом курсового навчання.

Підвищення кваліфікації робітників це професійно - технічне навчання робітників, що дає змогу розширювати і поглиблювати раніше здобуті знання, уміння і навички на рівні вимог виробництва. Підвищення кваліфікації робітників здійснюється за формами: виробничо - технічні курси, курси цільового призначення; інші форми підвищення кваліфікації робітників, що навчаються підприємством.

Здійснюючі всі види діяльності ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» забезпечує дотримання законодавства України про надра та про охорону навколишнього природного середовища.

В УТЦ ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» у 2013 році курсове навчання пройшли за наступними професіями:

В УТЦ ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» у 2013 році курсове навчання пройшли за наступними професіями:

Гірник підземний – 5 чол.

Гірник очисного забою – 12 чол.

Прохідник – 31 чол.

Машиніст конвеєру – 35 чол.

Машиніст насосних установок -6 чол.

Машиніст установок збагачення та брикетування 11 чол.

Машиніст гірничих виїмкових машин(ГРОЗ) - 3 чол.

Машиніст бурової установки – 7 чол.

Стовбуровий(підземний) -8 чол.

По професії шахтної поверхні:

Гірник шахтної поверхні – 20чол.

Вантажник – 4 чол.

Слюсар – ремонтник – 4 чол.

Машиніст вент. установки -5 чол.

Лампівник – 2 чол.

Транспортувальник - 3 чол.

Оператор сейсмопрогнозу - 9 чол.

Стовбуровий (поверхні) - 2 чол.

Постачальник креп. матеріалів – 3 чол.

Вагар -2 чол.

Грохотувальник – 1чол.

Вивантажувач на відвалі – 3 чол.

Грп поверхні (вибірник породи) – 1 чол.

Курси цільового призначення :

На право керування лебідкою – 65 чол.

На право виконання робіт по строповке вантажів – 13 чол

На право розпилювання дерево - матеріалів – 10 чол

Кадрова політика ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ»

Основними складовими кадрової політики підприємства, що знайшли відображення у програмі забезпечення шахти кваліфікованими кадрами, є:

- Перспективне планування потреби в кадрах
- Визначення джерел трудових ресурсів
- Пошук, відбір і адаптація персоналу
- Мотивація працівників, соціальний пакет
- Професійний розвиток персоналу
- Формування корпоративної культури

Стратегічними завданнями розвитку кадрового потенціалу підприємства є:

-Визначення поточної та перспективної потреби в кадрах та джерел її задоволення, виходячи з виробничих програм розвитку шахти та аналізу кон'юнктури ринку праці

-Забезпечення якості підбору професійних кадрів, що передбачає ефективну взаємодію з учасниками ринку праці (учбовими закладами, спеціалізованими засобами масової інформації, кадровими агентствами, потенційними працівниками)

Одним з джерел трудових ресурсів для підприємства є учбові заклади, з якими провадиться активна співпраця на підставі розроблених програм. Основною її формою є організація проходження на шахті виробничої практики під керівництвом досвідчених наставників учнями професійних ліцеїв та вищих учбових закладів з метою закріплення теоретичних знань з наступним працевлаштуванням в структурних підрозділах підприємства.

- Удосконалення системи професійного навчання кадрів на виробництві на підставі аналізу якісного та кваліфікаційного складу персоналу.

Професійне навчання персоналу робітничим професіям здійснюється в учбово-технічному центрі підприємства, обладнаному сучасною технікою та укомплектовану необхідною методичною та нормативною документацією.

Учбово-технічний центр діє на підставі ліцензії, згідно якої має право на підготовку працівників із 13 професій:

- гірник очисного забою
- прохідник
- гірник з ремонту гірничих виробок
- машиніст бурових установок
- електрослюсар (слюсар) черговий та з ремонту устаткування
- машиніст гірничих виїмкових машин
- машиніст установок збагачення та брикетування
- роздавальник ВМ
- стовбуровий підземний
- машиніст конвеєра
- машиніст насосних установок
- гірник підземний
- електрослюсар підземний

і має сучасну учбово-методичну базу, включаючи комп'ютерний клас. Навчання в учбово-технічному центрі провадиться викладачами з числа з числа висококваліфікованих інженерно-технічних кадрів, виробнича практика організується на робочих місцях підприємства із залученням кваліфікованих робітників-наставників.

Професійна підготовка, перепідготовка та підвищення кваліфікації працівників ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» здійснюється шляхом курсового та індивідуального навчання. Основними учбово-методичними документами із планування учбово-виробничого процесу є:

- робочий учбовий план
- робочі учбові програми з професійно-теоретичної та професійно-практичної підготовки
- розклад занять
- графік консультацій

Робочі учбові плани та робочі учбові програми розробляються на підставі державного стандарту професійно-технічного навчання по кожній конкретній професії.

Професійно-технічне навчання на виробництві включає професійно-теоретичну та професійно-практичну підготовку учнів. Теоретична підготовка здійснюється в спеціальних учбових кабінетах, виробнича практика провадиться на робочих місцях підприємства.

Організація професійного навчання працівників на виробництві дозволяє оперативно реагувати на потреби виробництва, своєчасно комплектувати штат за професіями певної кваліфікації, що в свою чергу забезпечує стабільну діяльність підприємства.

Підвищення кваліфікації керівників та спеціалістів провадиться на підставі затвердженої програми у формі семінарів, тренінгів та спеціалізованих курсів за результатами регулярної комплексної оцінки та самооцінки. На шахті діє багаторівнева система підготовки, перепідготовки та підвищення кваліфікації кадрів, результатом якого є формування якісного кадрового резерву. Трудові, виробничі та соціально-економічні відносини між адміністрацією та трудовим колективом ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» регулюються колективним договором, укладеним у відповідності до діючого законодавства України.

Система мотивації персоналу, визначена колективним договором підприємства, передбачає застосування відрядно-преміальної та почасово-преміальної системи оплати праці.

Розміри тарифних ставок та посадових окладів працівників, доплат та надбавок до них встановлені у відповідності до діючих нормативних документів із додержанням встановлених державних гарантій.

Колективним договором передбачена низка соціальних пільг та гарантій для персоналу підприємства:

- безкоштовне забезпечення побутовим паливом або виплата компенсації витрат на газ та електроенергію
 - надання вихідної допомоги у зв'язку із виходом на пенсію (від 1 до 3 середньомісячних заробітних плат залежно від стажу роботи у вугільній промисловості)
 - надання матеріальної допомоги батькам загиблого на виробництві працівника, що живуть окремо (по 3 середньомісячних заробітних плат кожному)
 - надання матеріальної допомоги ветеранам та учасникам Великої Вітчизняної Війни, що вийшли на пенсію з підприємства
 - надання матеріальної допомоги учасникам ліквідації Чорнобильської аварії та воїнів-інтернаціоналістів
 - здешевлення путівок на відпочинок та оздоровлення персоналу на 70-90%
 - надання безкоштовних путівок на відпочинок та оздоровлення сім'ям загиблих на виробництві
 - навчання за рахунок підприємства дітей працівників, загиблих на виробництві
 - надання грошової винагороди кавалерам знаків «Шахтарська Слава» та «Шахтарська Доблесть» та нагороджених державними нагородами та званнями (в розмірі від 183 до 731 грн. щомісячно)
 - надання продуктових наборів до Дня Шахтаря, Нового року та 9 Травня трудящим, що знаходяться на стаціонарному лікуванні, інвалідам підприємства 1-2 груп інвалідності, ветеранам війни і праці, що вийшли на пенсію з підприємства, та сім'ям загиблих на виробництві
- Крім того, у виробничій сфері за змушений простой, що відбувся не з провини працівника через відсутність фронту робіт, постачання матеріалів і т. п., передбачена оплата у розмірі 100% тарифної ставки (окладу).

В рамках формування корпоративної культури, направленої на підвищення ролі та авторитету передовиків виробництва у колективі застосовується система заохочення шляхом представлення їх до нагородження відомчими знаками та державними нагородами після колективного обговорення кандидатур.

Інформація про рівень освіти працівників: із вищою освітою – 927 чол., середньо-спеціальним – 1141 чол.

Підприємство не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

Спільну діяльність з іншими організаціями Еміент не проводить.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду на підприємстві не відбувалися.

Складання звіту за 2013 рік проведено згідно з Законом України № 996 від 16.07.1999р. "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку. Фінансова звітність товариства сформована згідно з принципами автономності, безперервності діяльності, періодичності, надійності нарахування та відповідності доходів та витрат, повного виствітлення операцій і подій, послідовності, обачності, превалювання сутності над юридичною формою, єдиного грошового вимірника.

Основні положення облікової політики:

Підприємство, ґрунтуючись на вимогах Закону України від 16.07.1999р. № 996-XIV "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства за 2013 фінансовий рік є річною фінансовою звітністю, яка відповідає вимогам МСФЗ. Датою переходу Товариства на облік відповідно до МСФЗ є 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. Так, оцінка для цілей підготовки першої фінансової звітності за МСФЗ Товариством була проведена у 2011 році.

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.

Активи і зобов'язання відбиваються в балансі тільки якщо вони відповідають наступним критеріям: існує імовірність надходження чи вибуття майбутніх економічних вигод і їхня оцінка може бути надійно визначена.

Основними засобами признаються активи, вартість яких перевищує 2500 грн.

Малоційними необоротними активами визнаються активи, термін використання яких перевищує один рік, а вартість складає до 2500 грн.

Активи вартістю менше 300 грн., незалежно від терміну використання, а також вартістю більше 300 грн. з терміном використання менше 1 року, обліковуються як малоцінні та швидкозношувальні предмети.

Одиницею обліку основних засобів і малоційних необоротних активів є об'єкт основних засобів. Основні засоби і інші необоротні активи зараховуються на баланс по первісній вартості.

Первісна вартість об'єкту основних засобів складається з таких витрат:

- реєстраційні збори, державне мито;

- суми ввізного мита;

- суми непрямих податків у зв'язку з придбанням основних засобів, якщо вони не відшкодовуються;

- витрати зі страхування ризиків доставки основних засобів, витрати на установку, монтаж, налагодження основних засобів, інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні до використання із запланованою метою.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта: модернізація, добудова, реконструкція, капітальний ремонт, що призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані включаються до складу витрат.

Амортизація основних засобів розраховується по залишковій вартості прямолінійним виробничим методом.

Первісно встановлений термін корисного використання не може перевищувати:

- будинки, споруди та передавальні пристрої - 40 років

- машини та обладнання - 15 років
- транспортні засоби - 10 років
- комп'ютерне обладнання - 10 років
- інструменти, прилади - 10 років
- інші основні засоби - 10 років
- малоцінні необоротні активи - 5 років

Нематеріальними активами признається нематеріальний актив, який не має матеріальної форми, може бути ідентифікований та утримується підприємством з метою використання протягом періоду більше одного року для виробництва, торгівлі, надання послуг, надання в аренду іншим особам.

Бухгалтерський облік нематеріальних активів ведеться щодо кожного об'єкту за такими групами:

- права користування природними ресурсами;
- права користування майном;
- права на знаки для товарів та послуг;
- права на об'єкти промислової власності;
- авторські та суміжні з ними права;
- незавершені капітальні інвестиції в нематеріальні активи.

Для нематеріальних активів встановлено лінійна норма нарахування амортизації, виходячи з передбаченого терміну служби об'єкта .

Одиницею обліку є окремий об'єкт нематеріальних активів.

Запасами признаються матеріальні активи, які як очікується, принесуть економічну вигоду і використовуються протягом 12 місяців з дати балансу на дату звітності вартість запасів в балансі відображається двома оцінками: по первісній вартості або чистій вартості реалізації.

Оцінка виробничих запасів і товарів при їх придбанні визначається по первісній вартості.

Запаси відображаються по чистій вартості реалізації, якщо на дату балансу їх оцінка знизилась або вони зіпсовані, втратили первісно очікувану економічну вигоду.

Оцінка вибуття запасів здійснюється :

- виробничих запасів - за методом ФІФО;
- товарів в роздрібній торгівлі - за методом ціни продажу;
- готова вугільна продукція - за методом середньозваженої собівартості;
- готова вугільна продукція на власні виробничі потреби та соціально-битові потреби - за методом середньозваженої собівартості, яка утворилась за попередній період з початку року.

Визнання та класифікація доходів та витрат.

Дохід визначається під час збільшення активу або зменшення забор'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок власників учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Не визнаються доходами:

- передача продукції між структурними підрозділами
- використання продукції власного виробництва для власних потреб
- безкоштовна передача продукції
- надходження від первісного розміщення цінних паперів
- сума попередньої оплати і авансу в рахунок оплати продукції
- сума завдатку під заставу або в погашення позики, якщо це передбачено договором
- суми податків, зборів, що підлягають перерахуванню до бюджету й позабюджетних фондів
- надходження, що належать іншим особам.

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обміні за такими групами:

- дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)
- інші операційні доходи
- фінансові доходи
- інші доходи
- надзвичайні доходи (для звітності по ПСБУ)

Витрати - це зменшення економічних вигод або збільшення забор'язань, які приводять до зменшення власного капіталу, за умовою, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визначаються одночасно з доходами для одержання яких вони понесені.
Витрати операційної діяльності групуються за такими економічними елементами:

- матеріальні затрати
- витрати на оплату праці
- відрахування на соціальні заходи
- амортизація
- інші операційні витрати

Виробнича собівартість продукції містить у собі прями матеріальні витрати, прями витрати на оплату праці, інші прями витрати, загальновиробничі витрати.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) поділяються на адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати.

Поточна дебіторська заборгованість відображена в балансі по чистій реалізаційній вартості. Резерв сумнівних боргів нарахован на підставі індивідуального підходу до кожного дебітора. Підприємство згідно облікової політики формує забезпечення оплати майбутніх відпусток, додаткове пенсійне забезпечення, забезпечення виплат по судовим справам.

Фінансові інвестиції на дату балансу відображаються за справедливою вартістю.

Фінансові інвестиції, що утримуються підприємством до їх погашення, відображаються на дату балансу за амортизованою собівартістю фінансових інвестицій.

Різниця між собівартістю та вартістю погашення фінансових інвестицій (дисконт або премія) амортизується протягом періоду з дати придбання до дати їх погашення за методом ефективної ставки відсотка.

Валові доходи і валові витрати з метою оподаткування формуються на підставі первинних документів, фіксуючих господарських операцій у регістрах бухгалтерського обліку по окремих накопичувальних відомостях з наступним їхнім використанням для складання декларацій з прибутку та податкової звітності.

ПАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" добуває вугілля марки Т по ДСТУ 3472-96, який відноситься до категорії енергетичних і має якісний хімічний склад товарної продукції:

- показник віддзеркалення витринита 2,44%
- вихід летких речовин -7,9%
- зольність - 25,7%
- загальний зміст сірки - 2,7 %
- вища теплота згорання - 8330 ккал/кг
- волога загальна - 5,4%
- зміст хлору - 0,06%
- зміст фосфору - 0,012%
- зміст сірки пирітної 1,44%
- зміст сірки сульфатної - 0,06%
- нижча теплота згорання - 5180 ккал/кг
- углерод-92,43%
- водень-3,55%
- азот + кисень - 2,15 %
- сірка -1,87%.

За 2013р. обсяг виробництва в натуральних одиницях – 3036,8 тис.тон, у грошовому виразі 1881225,8 тис.грн

Виробнича діяльність Товариства не має сезонного характеру.

Основні ринку збуту готової продукції теплові електростанції України - Луганська ТЕС, Придніпровська ТЕС, Криворізька ТЕС. Відвантаження вугільної продукції здійснюється, на підставі укладених договорів, в піввагонах вантажопідйомністю 69 тонн. Основні клієнти - генеруючі компанії України - ООО" ДПЕК ТРЕЙДІНГ", ТОВ "Східенерго"

Основні постачальники ТМЦ на ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» протягом

2013 року не змінилися. Постачальником маталоарочного кріплення АП 13,8 СПВ27 (комп) та кріплення КШПУ-13,6 СВП-27 є ТОВ «Прешотравенський РМЗ», місце знаходження – м.Першотравенськ Дніпропетровської області; постачальником кріплення КШПУ-15,0 СВП-33 та кріплення АЗ Р2-16,1 Б/М СВП33 - є ТОВ «Донторгімпекс», м.Донецьк. Постачальником зтяжки 13Ш10 є постачальник ТОВ «Торезський ЖБШК» - м.Торез. Постачальником металевого дроту є ТОВ «Донпром», місце знаходження м.Донецьк. Постачальником з'єднувального ланцюга є «Мотор Січ « Сніжнянський машинобудівельний завод»., місце Сніжне.Постачальником милиці 14*14 та 16*16 ,накладки Р24,підкладки Р24, накладки Р33 є ТОВ «Ресурс Інвест-Групп», місце знаходження м.Донецьк; підкладки Р33 є ТОВ «Юні-Груп», місце знаходження м. Донецьк. Рукава високого тиску та фітинги постачає Торгово-промислова компанія «НАК», яка знаходиться у м. Львові. Вентеляційні рукава 800мм та 1000мм постачає ООО НПП «Континент», за адресою у м.Дніпропетровськ. Побутові матеріали постачає ТОВ «Дебют», м.Донецьк. Спец. одяг та рукавиці постачає ТОВ «МІК» та «Захист ЛТД». Постачальником запасних частин до лебідок ЛВ-25 є ТОВ «Донбасс-механіка» яке знаходиться у м.Харцизьк. Фільтри та респіратори постачає ТОВ «ПГ «Укрфільтрсервіс» м.Горлівка. Токарний інструмент – ТОВ «ДСИК», м.Донецьк. Шляхові металовироби постачає ТОВ «Восток», місце знаходження м.Донецьк.

У другому кварталі 2013р. були збільшені ціни порівняно з початком поточного року у постачальника ПАТ «Карбо та кріплення» на планку ПЗС на 10,71%.

У третьому кварталі ціна зросла у постачальників : ТОВ ДПРССП «Кредо» на світильник ЛСР-01-20 на 18.22%; ТОВ «Легіон-С» на світильник ЛСР-01-40 на 20,33%.

Також зросла ціна на закупівлю товарів електрообладнання: пост управління КУ-93 на 41,63%, пост управління КУ-92 на 29,09%, пост управління КУ-91 на 47,05%, на вимикач АЗ792 360А 1140В на 40%, вимикач шляховий ВПВ4М – на 33,05% у зв'язку з тим, що данна продукція закупалася у іншого постачальника.

У першому та четвертому кварталі ціни на товарно-матеріальні цінності не підвищувались.

У звітному періоді імпорتنі матеріали (сировина) й товари займають наступну частку в постачанні матеріалів (сировини), комплектуючих та товарів :

- 2013 рік - 17,68546723%, що складає 78292695,34 грн.

Основні ризики ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» пов'язані з складними гірничо-геологічними умовами ведення гірських робіт, забезпеченням необхідного рівня техніки безпеки, охорона праці і промислової безпеки, надійністю експлуатації машин і механізмів і забезпеченістю основних виробничих процесів трудовими ресурсами.

1.Технологічний і виробничий процеси не забезпечують виконання виробничого плану по видобутку вугілля.

Чинники ризику:

- Неефективне планування перспектив розвитку підприємства (гірничо-геологічні умови, черговість відробітку запасів, техніка і технологія).

- Незабезпечення участі ключових профільних фахівців в ухваленні рішень по впровадженню нових технологій.

- Неефективні технології виробничих процесів

- Неефективна організація робіт

- Неефективна експлуатація устаткування

- Аварійність устаткування

- Неефективність процесів, що забезпечують якість продукції

2.Невиконання плану постачань вугілля на ТЕС.

Чинники ризику:

- Неефективна взаємодія із залізницею.

- Неефективне планування логістичних ланцюжків і оптимізації витрат.

3.Нездатність здійснювати постачання продукції в об'ємах і термінах, потрібних споживачами.

Чинники ризику:

- Нездатність забезпечити безперебійне відвантаження вугілля споживачам.

- Нездатність забезпечити відвантаження вугілля споживачам належної якості

4.Нездатність забезпечити необхідний рівень стану охорони праці і промислової безпеки.

Чинники ризику:

- Відсутність або невідповідність вимог безпеки виконуваним виробничим процесам.
 - Неефективна система управління охороною праці
 - Формальний підхід до навчання в області охорони праці і промислової безпеки.
 - Незалученість керівництва в безпосереднє управління питаннями охорони праці і промислової безпеки.
 - Низька якість розслідування надзвичайних подій.
 - Низька якість проведення профосмотров.
- 5.Нездатність ефективно здійснювати щорічне бізнес-планування і бюджетування.

Чинники ризику:

- Нездатність ефективно здійснювати розподіл фінансових ресурсів з урахуванням ризиків і стратегічних завдань.
 - Неточності при підготовці річного бізнес-плану унаслідок тиску, обумовленого вимогою надання результатів операційній діяльності.
- 6.Нездатність ефективно реалізовувати ключові інвестиційні проекти.

Чинники ризику:

- Неможливість виконання інвестиційного проекту у зв'язку з відсутністю в Компанії співробітників з необхідними навиками і інших необхідних ресурсів.
- Нездатність управляти ресурсами в ході реалізації проекту.
- Нездатність управляти змінами основних параметрів проекту (об'єм робіт, терміни, вартість).

Заходи зменшення ризиків:

- Створити систему мотивації керівників проектів і проектних команд на реалізацію проектів в строк і в рамках бюджету, а також на виявлення і реагування на ризики.
 - Створити систему нефінансової звітності, в т.ч. збору і підтвердження достовірності інформації.
- 7.Неможливість закриття операції з придбання активів.

Чинники ризику:

- Відмова контрагента від здійснення операції.
- Вибір неефективної схеми придбання.
- Неможливість виконати пост-продажні зобов'язання.
- Судове оскарження дій Компанії.

8.Неадекватне визначення потреби в ТМЦ, устаткуванні і послугах, необхідних для досягнення виробничих завдань.

Чинники ризику:

- Відсутність стратегії визначення потреби
- Неякісне планування потреби в ТМЦ, устаткуванні і послугах на підприємствах.
- Невідповідність фактичної потреби заявленої.
- Необгрунтована зміна заявки.

Заходи зменшення ризиків:

- Визначити найбільш оптимальний період заявки.
- Формалізувати і автоматизувати контрольні процедури перевірки авторизації заявок, порівняння заявки з даними про наявність ТМЦ на складі.
- Автоматизувати моніторинг закупівель після їх виконання (звірка отриманих ТМЦ із заявленими по цінах / количеству/ номенклатурі).

9.Несприятливі зміни цін на сировину і матеріали.

Чинники ризику:

- Відсутність довгострокових контрактів на окремі види сировини і матеріалів.
- Неефективна взаємодія з контрагентами по оптимізації цін на сировину і матеріали.

Заходи зменшення ризиків:

- Формалізувати процес аналізу цінових трендів і вибору тривалості контракту з постачальником.
- Створити інформаційний канал, що дозволяє отримувати прогнози цін на продукцію підприємств групи СКМ.

10.Вибір ненадійного постачальника для реалізації виробничих і фінансових завдань Компанії.

Чинники ризику:

- Надмірна залежність від постачальників (монополія або обмежений вибір).
- Нездатність в розумні терміни знайти заміну постачальникові, що відмовився від виконання своїх зобов'язань або поставив неякісну продукцію.
- Неякісний моніторинг і аналіз ринку постачальників.

Заходи зменшення ризиків:

- Створити централізовану базу даних постачальників ТМЦ, устаткування і послуг, що включає: ключову інформацію про постачальника, види продукції і послуг, історію взаємодії, аналіз цін і умов, альтернативних постачальників і так далі
- Формалізувати процедуру забезпечення альтернативних постачальників за кожним договором.

11.Невідповідність поставлених ТМЦ і устаткування договорним умовам.

Чинники ризику:

- Відсутність практики і досвіду передачі окремих функцій (наприклад, контроль якості) стороннім організаціям.
- Відсутність підрозділів, відповідальних за вхідний контроль якості.
- Неєфективні технології контролю якості
- Нездатність виявити невідповідність поставлених ТМЦ і устаткування заданим параметрам якості і кількості.

Заходи зменшення ризиків:

- Забезпечити ефективне функціонування лабораторій по контролю якості на активах.

12.Нездатність забезпечити ведення ефективної претензійно-позовної роботи.

Чинники ризику:

- Суб'єктивні рішення судів не на користь Компанії при розгляді суперечок.
- Недостатній рівень кваліфікації юристів.
- Неєфективність механізму стягнення збитків, понесених з вини контрагента.
- Неякісна підготовка первинних бухгалтерських і фінансових документів для доказу збитків, понесених з вини контрагента.
- Порушення Компанією законодавства при здійсненні фінансово-господарської діяльності.

Заходи зменшення ризиків:

- Регламентувати процес.
- Підсилити кваліфікованими кадрами юридичні служби активів, здійснювати суворий контроль юридичних служб активів.

13.Нездатність своєчасно виявляти і реагувати на політичні чинники зовнішнього середовища, що впливають на досягнення стратегічних цілей.

Чинники ризику:

- Нездатність прогнозувати, своєчасно виявляти і реагувати на зміни політики державних і місцевих органів влади.
- Схильність впливу можливих змін в законодавстві, що утрудняють його дотримання і вимагаючих великих додаткових витрат.

Заходи зменшення ризиків:

- Визначити і формалізувати перелік чинників, які істотно впливають на бізнес, розробити систему індикаторів, що дозволяють сигналізувати про зміну цих чинників, здійснювати моніторинг змін, комуніцировать інформацію через систему звітності.

Для зниження впливу ризиків на підприємстві реалізується програма оптимізації вугільного бізнесу, яка передбачає застосування нової техніки і технології, зниження простоїв, ефективне використання існуючого устаткування, економію електроенергії і підвищення продуктивності праці. Здійснюється проект по підвищенню ефективності дегазації на ділянках здобичі, який після завершення дозволить також підвищити рівень безпеки робіт, понизити викиди парникових газів, здійснити утилізацію шахтного газу метану. Розробляється і реалізується комплексна програма навчання робочих додатковим спеціальностям, програма закріплення на підприємстві висококваліфікованих фахівців, що дозволяє здійснювати гнучке ротаційне управління трудовими ресурсами без притягнення додаткової кількості працівників вузької спеціалізації.

Інші ризики в діяльності Товариства:

- ризик надмірного виробництва конкурентами;

- ризик перевищення кошторису витрат;
- ризик, що пов'язаний зі зміною державних правил та зростання податків;
- ризик відмови від уклади договору з замовником;
- комерційні ризики;
- ризики, пов'язані з людським фактором;
- політичні: нестабільність політичної ситуації в країні, вирішення політичних суперечок в Парламенті гальмують прийняття важливих і необхідних законопроектів. Прогнозованість політичної ситуації в країні дасть можливість прогнозувати діяльність підприємства на значний проміжок часу.
- Фінансово-економічні: ціни на енергоносії, паливно-мастильні матеріали, вибухові речовини на загальнодержавному рівні нестабільні та дуже високі, що гальмує складання прогнозів та планів на тривалі проміжки часу. Висока зацікавленість держави і підтримка вітчизняного виробника, прийняття нового податкового кодексу, стабільність та прогнозованість цін на енергоносії дасть можливість зменшити собівартість продукції, що сприятиме зросту обсягів реалізації.
- Екологічні: Товариство потребує фінансування для розробки та реалізації екологічних програм для зменшення та усунення шкідливих викидів в атмосферу. Побудова сучасних споруд зменшить викиди в атмосферу.

Заходи Товариства щодо зменшення ризиків:

Складаються протоколи наміру при укладенні договорів, аналізується платоспроможність замовників. Заходи щодо ризиків втрати активів у зв'язку з помилками в процесі трудової діяльності підзвітних осіб, або у зв'язку із шахрайством. Для попередження подібних випадків з матеріально відповідальними особами полягають договори матеріальної відповідальності. Певні ризики в діяльності Товариства полягають в проблемах, які впливають на його діяльність та викладені далі. Для зменшення цих ризиків зусиль одного підприємства недостатньо, оскільки ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень значна.

Заходи Товариства щодо зменшення ризиків:

Складаються протоколи наміру при укладенні договорів, аналізується платоспроможність замовників. Заходи щодо ризиків втрати активів у зв'язку з помилками в процесі трудової діяльності підзвітних осіб, або у зв'язку із шахрайством. Для попередження подібних випадків з матеріально відповідальними особами полягають договори матеріальної відповідальності. Певні ризики в діяльності Товариства полягають в проблемах, які впливають на його діяльність та викладені далі. Для зменшення цих ризиків зусиль одного підприємства недостатньо, оскільки ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень значна.

Випуск товарної продукції зростає кожен рік.

Виручка від реалізації продукції

у 2009 р. становила 1317077 тис.грн., у т.р. ПДВ 219513 тис.грн.

у 2010 р. становила 1443030 тис.грн., у т.р. ПДВ 240505 тис.грн.

у 2011 р. становила 1842534.84 тис.грн., у т.р. ПДВ 307087.14 тис.грн

у 2012 р. становила 2649878.40 тис.грн., у т.р. ПДВ 441646.4 тис.грн

у 2013 р. становила 2257470.84 тис.грн., у т.р. ПДВ 376245.14 тис.грн

Про особливості стану розвитку галузі виробництва в якій здійснює свою роботу підприємство. За підсумком роботи у ПАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" видобула 4028.229 тис. тон., положення підприємства не є монопольним. ПАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" у галузі знаходиться у вигідному становищі, завдяки ефективному управлінню, вкладеним інвестиціям, морально-психологічному клімату у колективі отримані високі показники, так продуктивність праці вища ніж у галузі , а оптова ціна реалізації та собівартість значно нижча ніж у галузі. За 2013 р. ціна реалізації вугільної продукції становила 743.37 з ПДВ грн., повна собівартість 500.62 грн без ПДВ. Крім того, більшість підприємств з видобутку вугілля отримують дотацію з державного бюджету. ПАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ "з 1997 року такої підтримки не має.

Основні засоби

Основними засобами зізнаються активи, які підприємство мають із метою використання їх у процесі виробництва, надання послуг, здачі в оренду, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року, вартість яких перевищує 2500 грн.

Нарахування амортизації основних засобів на підприємстві проводиться прямолінійним методом. витрати на технічне обслуговування, поточний ремонт ОЗ списуються в поточні витрати періоду. Придбані ОЗ зараховуються на баланс підприємства по первісній вартості, що містить у собі вартість придбання й всі витрати, пов'язані з доставкою й доведенням об'єкта до стану, що дозволяє його експлуатувати.

За 2008 рік на шахту надійшло основних засобів на суму:

146197,2 тис.грн. у тому числі

- устаткування - 142333,9 тис.грн;

(кран козловий ККС-16/12,5-3,2 - 919,7 тис.грн., крепь сполучення МКС 4.4. - 1382,3 тис.грн., крепь сполучення МКС 4.4. - 1382,3 тис.грн., дозатор загруз.устройства 13У-35 - 482,2 тис.грн., дозатор загруз.устройства 13У-35 - 482,2 тис.грн., агрегат ланцюговий для механізації обміну вагонеток - 673,7 тис.грн., насосний агрегат ВВН-2 - 519,2 тис.грн., скип СНМП 35 -235 - 733,5 тис.грн., скип СНМП 35 -235 - 733,5 тис.грн., дозатор 13У 11-1.10.000 - 327,5 тис.грн., крепь сполучення МКС 44м - 1457,3 тис.грн., гідравлічний агрегат НА -100/320 - 516,3 тис.грн., конвейер СП -251.13-161 дл.220м. - 3885 тис.грн., крепь сполучення МКС 44м. - 1382,3 тис.грн., механічна крепь 1КД90 - 24257,2 тис.грн., конвейер СП -251 - 3977,8 тис.грн., механічна крепь 1КД-90 - 27060,50 тис.грн., конвейер Лтп80мп - 540,9 тис.грн., конвейер Лтп80мп - 580,2 тис.грн., конвейер СП 251 - 4037,8 тис.грн., конвейер 1ЛТП80МП - 620,8 тис.грн., конвейер 1ЛТП80МП - 620,8 тис.грн., конвейер 1ЛТП80МП - 640,4 тис.грн., агрегат для обміну вагонеток в клітках - 278,3 тис.грн., противага вугільного скипа - 347,8 тис.грн., верстат бурової Б-15-50 - 1247,5 тис.грн., верстат бурової СБГ-1М - 472,5 тис.грн., верстат бурової СБГ-1М - 472,5 тис.грн., верстат бурової СБГ-1М - 472,5 тис.грн., установка компресорна газоутилізаційна УКГ-5,8 - 2025 тис.грн., агрегат вакуумнасосный ВВН-2-150 - 533,5 тис.грн., агрегат вакуумнасосный ВВН-2 - 522,5 тис.грн., дорога надгрунтова ДКНУ 1 - 997,5 тис.грн., конвейер СП-251 - 5790,5 тис.грн., почвоподирочна машина Ел160 - 2680,9 тис.грн., комбайн очисний Мв280е - 5751,8 тис.грн., конвейер СЗК 190/800 - 12414,4 тис.грн., конвейер СП-251,13 - 7451,9 тис.грн., кран козловий ККС-16/12,5 - 918,5 тис.грн.)

- транспорт -2948,1тис.грн.

- інструменти, прилади та інвентар - 915,2 тис.грн.

За 2009 рік на шахту надійшло основних засобів на суму:

223727 тис.грн. у тому числі

- устаткування - 222805 тис.грн;

(крепь ДТ - 70027 тис.грн., крепь OSTROJ - 128654 тис.грн., конвейер ленточний 1ЛТП 80МП-2 шт./10158 тис.грн.;комбайн КСП-32- 2шт./7203 тис.грн.)

- інструменти, прилади та інвентар - 865 тис.грн.

За 2010 рік на шахту надійшло основних засобів на суму:

90 531 тис.грн. у тому числі

- устаткування -87 563 тис.грн;

(скребковый конвейер СП-251.13-261.04 -2 шт./ 20 334 тис.грн.;комбайн КСП-32- 1шт./ 3 471 тис.грн.;машина буропогрузочная БПР.00.00.000/10 -1шт./1 312 тис.грн.; конвейер 1 ЛТ 80МП дл.500м -2 шт./ 1 961 284 тис.грн.

секция крепи 2КД90- 111 шт./ 25 731 тис.грн.)

- інструменти, прилади та інвентар – 2 953 тис.грн.

За 2011 рік на шахту надійшло основних засобів на суму:

64 772 тис.грн.,у тому числі:

- устаткування -63 121 тис.грн;

(комбайн проходческий КСП-32 (КСП-32.00.00.000-02) – 1 шт./3471 тис.грн.; аппаратура комплекса пуска АРК 9У Р42 04-672-1шт./ 1 726 тис.грн.; пускатель электромагнитный взрывозащищенный типа SN2 Р4.11-1 шт./ 758 тис.грн.; станок для бурения дегазационных

скважин СБН и буровыми штангами (250шт)-1 шт./ 831 тис.грн.; конвейер ленточный 1ЛТ 800МЗЛн длиной 1000м без ленто- 1 шт./ 1 934 тис.грн.; конвейер ленточный 1ЛТ 800МЗЛн длиной 700м без ленто-1 шт./ 1 717 тис.грн.; конвейер ленточный ЗЛ 1200П длиной 1050м, без ленты- 1 шт./ 3 650 тис.грн.; машина буропогрузочная 2ПНБ2Б-01с ЗИП зав№3785-1 шт./ 1 975 тис. грн.; проходческий комбайн КСП-32.00.00.000-02-1 шт./ 3 471 тис.грн. ;скребковый конвейер СП-251.13-161.01 дл. 220 м 3*160 кВт -1 шт./ 7 100 тис.грн.)

- інструменти, прилади та інвентар – 1 571 тис.грн.

За 2012 рік на шахту надійшло основних засобів на суму:

207 513 тис.грн. у тому числі:

- устаткування - 190 707 тис.грн.

(КРЕПЬ МЕХАНИЗ. 1КД90 - 175 СЕКЦИЙ/53 136 тис.грн.; КОМБАЙН ПРОХОДЧЕСКИЙ EBZ 260H С ПЕРЕГРУЖ-1 шт./ 14 463 тис.грн.; КОНВЕЙЕР СП251.13-261.07-1 шт./ 13 276 тис.грн.; КОНВЕЙЕР СП251.13-261.07-1 шт./ 13 276 тис.грн.; Монорельсовая подвесн.трансп.система -1 шт./ 11 986 тис.грн.; КОНВЕЙЕР СП251.13-261.05- 1 шт./ 11 970 тис.грн.; Конвейер СП251.13-261.02 (L=285м)-1 шт./ 9 850 тис.грн.; КОНВЕЙЕР ПЕРЕГРУЖАТЕЛЬ СП251.15-160.04- 1 шт./ 5 510 тис.грн.; Комбайн проходческий EBZ 160 с перегруж-1 шт./ 5 303 тис.грн.; Перегрузатель скребковый СП251.15-160.01 L=100 м,- 1 шт./ 4 700 тис.грн.; Комбайн EBZ-160 EBZ-160-II – 1 шт./ 4 519 тис.грн.)

- інструменти, прилади та інвентар – 974 тис.грн.;

За 2013 рік на шахту надійшло основних засобів на суму:

269 445 тис.грн., у тому числі:

- устаткування - 217 708 тис.грн.

(МОБИЛЬНАЯ ДЕГАЗАЦ РОТАЦ СТАНЦИЯ МДРС-180- 1 шт./ 8 061 тис.грн.; Вертикальный конвейер системы FLEXOWELLE-1 шт./ 6 896 тис.грн.; Осадительно-фильтрующая центрифуга 44132-1 шт./ 6 521 тис.грн.; Осадительно-фильтрующая центрифуга 44132-1 шт./ 6 517 тис.грн.; ПЕРЕГРУЖАТЕЛЬ СП251.15-160.03 L=100- 1шт./ 6 077 тис.грн.; Устройство комплектующее распределительное бкВ -1 шт./ 3 643 тис.грн.; КОМБАЙН 1К101У.00.000-73 Р96Н-1 шт./ 3 082 тис.грн.; КОМБАЙН 1К101У.00.000-72/138- 1 шт./ 2 871 тис.грн.; Фильтр-пресс WХG-3.ОG6 -1 шт./ 2 553 тис.грн.; Фильтр-пресс WХG-3.ОG6- 1 шт./ 2 553 тис.грн.; КОНВЕЙЕР ЛЕНТОЧНЫЙ ТИПА ЗЛУ-1200 МЗЛН- 1шт./ 2 504 тис.грн.; КОНВЕЙЕР ЛЕНТОЧНЫЙ ТИПА ЗЛУ-1200 МЗЛН- 1 шт./ 2 126 тис.грн.; МАШИНА ПОДДИРОЧНАЯ EL 160 LS -1 шт./ 2 123 тис.грн.)

- інструменти, прилади та інвентар –8 729 тис.грн.

У слідство виробничої діяльності по шахті було списано через не придатність до подальшого використання через інтенсивну експлуатацію в агресивному середовищі об'єктів ОС на суму по залишковій вартості:

2008 рік- 591тис грн., у тому числі виробниче обладнання-426,2 тис.грн.

2009 рік- 137 тис грн., у тому числі виробниче обладнання- 134 тис.грн.

2010 рік. - 250 тис. грн., у тому числі виробниче обладнання 234 тис. грн.

2011 рік. - 143 тис. грн., у тому числі виробниче обладнання 143 тис. грн.

2012 рік. - 807 тис. грн., у тому числі виробниче обладнання 807 тис. грн.

2013 рік. – 967 тис. грн., у тому числі виробниче обладнання 967 тис. грн.

Емітент у 2014 році планує наступні інвестиції :

- придбання прохідницький комбайн – 5 034 тис.грн

Опис : придбання обумовлено виконанням "Програми проведення гірських вироблень на 2014 рік" і підтримку виробничих потужностей парку прохідницьких комбайнів шахти. Всі без виключення комбайни використовуються для проведення пластівих вироботок.

- придбання очисного комбайну MB-280 E - 8 759 тис.грн

Опис: Експлуатований у даний час ділянкою №4 у 4 західній лаві пл.Л4 очисний комбайн MB 220E інв. №3009952 введений в експлуатацію в листопаді 2006р. Згідно рекомендацій заводу виготівника, напрацювання комбайна до капітального ремонту складає 1млн.т. Капітальні ремонти комбайна проводилися силами шахти з поузлової заміною (акт технічного стану комбайна MB220E інв.№3009952 від 19.07.2013г). З врахуванням 2-х капітальних ремонтів, повне напрацювання до списання складає 2,4 млн. т.Наработка комбайна на початок 2014р. складе

більше 3 млн. т., що на 600 тис.т вище за ресурс. Зважаючи на тривалість експлуатації комбайна МВ 220Е інв. №3009952 і перевищення ресурсу по напрацюванню, виникає значний ризик повного виходу з буд забійної машини і як наслідок зупинки очисних робіт в 3-ій західній лаві пл.Л4 ділянки №4 на невизначений термін, що робить необхідним заміну очисного комбайна .З врахуванням планованого оснащення лави забійним конвеєром СЗК 190/800 найбільш оптимальною є заміна МВ 220 Е на новий очисний комбайн МВ 280Е тип МВ 12 - 2v2P.Придбання очисного комбайна МВ 280Е тип МВ 12 - 2v2P дозволить - вкомплектувати очисний забій 3-ої західної лави пласта L4 бл.2 виємочною технікою в умовах пл.Л4 бл.2; виробити заміну фізично зношеного устаткування; забезпечити виконання виробничого плану в 2014 і подальших роках при відробітку запасів по пл.Л4 західного крила бл.2.
- придбання стрічкових конвеєрів : ЗЛУ-1200 П 1 шт – 2 777 тис.грн; 1ЛТ-800 МЗЛн – 2 шт 4 920 тис.грн

Опис: Придбання стрічкових конвеєрів і в об'ємах передбачених інвестиційних проектів дозволить: 1) Забезпечити безперебійну вікатку як рядового вугілля з лав так і гірської маси від прохідницьких забоїв з врахуванням зміни схеми транспортування ОУ; 2) Забезпечити безперебійну вікатку вугілля з лав; 3) При заміні стрічкового конвеєра відпрацьованого свій ресурс на новий забезпечить працездатність магістральних стрічкових конвеєрів; 4) Понизити ризик зупинки основної транспортної магістралі, тим самим забезпечивши виконання БП 2014.
- вакууму ВВН - 2-150 – 957 тис.грн

- пересувна установка дегазації 5 – 3 шт. 2 641 тис.грн
- верстата дегазації СБН – 02 - 3 шт – 3 827 тис.грн

Опис : На даний момент роботи по дегазації на ділянці видобутку № 5 в 11-й зап.л.пл.Л4 ведуться одним буровим верстатом, це не дозволяє скоротити відстань між кущами свердловин дегазації з 15м до 12м і тим самим збільшити об'єм метану(рекомендації МАКНІІ), що каптує, вище викладеної для недопущення несприятливої газової обстановки на витікаючій ділянці №5 роботи по бурінню свердловин дегазації потрібно вести двома буровими верстатами.У зв'язку із скороченням термінів переходу очисних забоїв роботи по дегазації вироблень, що знов вводяться, потрібно починати за 1,5-2 місяці до пуску лави (уч.№5 КВ 12 зап.л.пл.Л4). Нові верстати СБН-02 мають покращувані технічні характеристики, а іменно:- кінцевий діаметр свердловин до 112 мм.;- швидкість буріння свердловин до 4,2 м-код/година; з'єднання бурових штанг- різьбове.Пріменіе бурового верстата СБН-02 дозволить скоротити кількість обривів інструменту, зменшити трудовитрати і збільшити швидкість при бурінні свердловин дегазації. Збільшення діаметру свердловин до 112 мм. забезпечить приріст метану, що каптує, на 10-20%, що відповідає цілям по зниженню впливу газового чинника на очисні забої. Заміна вакууму ВВН-2 150 на центральній пром.площадке (замість спісуємого) дозволить каптувати необхідну кількість метано-повітряної суміші і дозволить безпечно її безаварійно працювати на ВНС.

Бізнес план по обладнанню – 67 892 тис. грн. без ПДВ. Серед них заплановано:

Інвестиції у вентиляцію та дегазіцію – 8 776 тис.грн

Інвестиції в збагачення вугілля – 4 648 тис.грн

Інвестиції у очисне устаткування – 20 710 тис.грн

Інвестиції у підземний транспортний ланцюжок шахт – 5 140 тис.грн

Інвестиції в прохідницьке устаткування – 5 034 тис.грн

Інвестиції в інші стаціонари – 6 131 тис.грн

Охорона праці – 6 433 тис.грн

Інші 11 009 тис.грн

Впродовж звітнього періоду між Емітентом і та афілійованими особами були укладені наступні правочини :

ТОВ "ДТЕК ТРЕЙДІНГ"

Договір №90 від 28.03.2014

Вугілля постачається партіями, залізничним транспортом у відкритих на піввагонах вантажною швидкістю на умовах DDP. Покупець оплачує Постачальнику вартість Вугілля, що надійшло

Вантажоодержувачу, з урахуванням його фактичної якості, шляхом перерахування грошових коштів на поточний рахунок Постачальника протягом 100 календарних днів з дати підписання Актів приймання-передачі вугільної продукції.

Дохід від реалізації за 2013р – 833 781 061 грн.(Без ПДВ)

ТОВ «ДТЕК ТРЕЙДІНГ» та ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» - перебувають під спільним контролем ТОВ «ДТЕК», яке є Головою Наглядової ради ПАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" та володіє 50.5840% статутного капіталу Товариства та 99% статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ТРЕЙДІНГ».

Вид та обсяг операцій:

- постачання вугілля, (реалізовано на суму 988462.325 тис.грн., здійснено оплат на суму - 744171.611 тис.грн.).

Дебіторська заборгованість за операціями станом на 31.12.2013р. - 244290.714 тис.грн.

ТОВ « ДТЕК Східенерго»

Договір - №147/1 від 24.05.2013

Вугілля постачається партіями, залізничним транспортом у відкритих на піввагонах вантажною швидкістю на умовах DDP. Покупець оплачує Постачальнику вартість Вугілля, що надійшло Вантажоодержувачу, з урахуванням його фактичної якості, шляхом перерахування грошових коштів на поточний рахунок Постачальника протягом 30 календарних днів з дати підписання Актів приймання-передачі вугільної продукції.

Дохід від реалізації за 2013р – 9 504 911 грн.(Без ПДВ)

ТОВ «СХІДЕНЕРГО» та ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» - перебувають під спільним контролем ТОВ «ДТЕК», яке є Головою Наглядової ради ПАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" та володіє 50.5840% статутного капіталу Товариства та 72,9 % статутного капіталу ТОВ «СХІДЕНЕРГО».

Вид та обсяг операцій:

- постачання вугілля, (реалізовано на суму 11406.645 тис.грн здійснено оплат на суму - 11406.645 грн).

Дебіторської заборгованість за операціями станом на станом на 31.12.2013р. - не має.

ТОВ «ДТЕК»

Договір №30-13/ШКД від 30.04.2013

Вугілля постачається партіями, залізничним транспортом у відкритих на піввагонах вантажною швидкістю на умовах DDP. Покупець оплачує Постачальнику вартість Вугілля, що надійшло Вантажоодержувачу, з урахуванням його фактичної якості, шляхом перерахування грошових коштів на поточний рахунок Постачальника протягом 100 календарних днів з дати підписання Актів приймання-передачі вугільної продукції.

Дохід від реалізації за 2013р. – 573 010 425 грн.(Без ПДВ)

Вид та обсяг операцій:

- постачання вугілля, (реалізовано на суму 687779.464 тис.грн здійснено оплат на суму - 472983.229 грн).

Дебіторської заборгованість за операціями станом на станом на 31.12.2013р. - 214796.235 тис.грн

Товариство володіє основними засобами, що значаться на його балансі на правах володіння, розпорядження, користування, без обмеження у термінах.

Первісна вартість основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, що значаться на балансі Товариства , станом на 31.12.2013р. складає- 2 637 167 тис. грн. Залишкова вартість основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, що значаться на балансі Товариства, станом на 31.12.2013 р. складає – 1 793 823 тис. грн.

Надходження, реалізація, ліквідація та інше вибуття, ремонти основних засобів здійснювалися в цілому відповідно до облікової політики та вимог МСФО "Основні засоби".

За звітний період надійшло основних засобів на суму – 524 073 тис. грн., в тому числі:

- будинки та споруди на суму- 174 845 тис. грн.;

- машин та обладнання на суму- 322 257 тис. грн.;

- інструменти, прилади на суму -26 971 тис. грн.

За звітний період вибуло основних засобів на суму – 10 361 тис.грн.,

- будинки та споруди по первісній вартості – 1370 тис. грн.;

- машини та обладнання по первісній вартості – 6 431 тис. грн.,

- меблі, офісне та інше обладнання на суму - 2 560 тис. грн.,

Згідно вимог МСФО "Основні засоби" та Наказу про облікову політику Товариства амортизація нараховується прямолінійним методом, виходячи із строку корисного використання об'єктів основних засобів.

За звітний період нараховано амортизації у сумі 352 552 тис. грн., в тому числі:

- амортизація будинків та споруд на суму –24 178 тис. грн.;

- амортизація машин та обладнання на суму – 287 182 тис. грн.;

- амортизація меблів, офісного та іншого обладнання на суму-41 192 тис. грн.;

У капітальному будівництві на 2014 рік планується провести декілька проектів, зокрема:

1."Проходження капітальних гірничих виробок"

Сума проекту - 80 927 тис.грн

Опис: Проектом передбачено проведення в 2014 році капітальних гірничих виробок в обсязі 3743 м.п. для забезпечення фронту очисних робіт, поліпшення схеми провітрювання, схеми транспорту.

2."Заміна вентилятора головного провітрювання на Центральному проммайданчику ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ»

Сума проекту - 11 831 тис.грн

Опис: Реалізація проектних рішень дозволить ввести в дію вентиляторну установку на центральному проммайданчику шахти, що забезпечить:

- стабільну роботу підприємства на досягнутому рівні;

- поліпшення санітарних умов праці підземних робітників;

- підвищення рівня безпеки праці на підземних роботах;

- поліпшення техніко-економічних показників, а також соціальної захищеності працівників шахти.

3. « Монтаж дегазаційного става по гірничим виробкам»

Сума проекту- 4 091 тис.грн

Опис: Для забезпечення дегазації, необхідно продовжувати прокладання магістральних трубопроводів слідом за просуванням очисних вибоїв.

4. « Будівництво комплексу повітроподавального ствола № 4»

Сума проекту- 4 991 тис.грн

Опис: Стратегією розвитку підприємства передбачено збільшення річного обсягу видобутку з 2017 року до 5, 3 млн. тонн. Для досягнення показників стратегії необхідно до зазначеного терміну ввести в експлуатацію новий повітроподавальний ствол № 4, що дозволить збільшити кількість повітря, що подається в шахту і знизити вплив газового фактора на зростання видобутку.

Будівництво комплексу повітроподавального ствола № 4 заплановано в два етапи. Функціями повітряподаючого стовбура № 4 будуть:

- подача свіжого струменя повітря в шахту;

- спуск-підйом людей, матеріалів і устаткування.

Термін служби ППС-4 при відпрацюванні промислових запасів у кількості 114683 тис.тонн складе близько 26 років з урахуванням терміну виходу на проектну потужність і загасання гірничих виробок

Усього заплановано капітальних інвестицій на 2014 рік – 272 491 тис.грн. без ПДВ. Спосіб фінансування - власні кошти.

Екологічні ризики – ризики, пов'язані з шкідливою дією діяльності емітента на ОС і вживанням заходів дії з боку державних органів, які здійснюють контроль у сфері ООС. Щорік на ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» виходячи з виявлених істотних екологічних аспектів, розпоряджень контролюючих організацій, складається Реєстр екологічних ризиків відповідно до «Методики управління екологічними ризиками», затвердженою і введеною в дію на підприємстві наказом №785 від 17.12.2010.

Основні екологічні ризики приведені нижче:

• Прориви гребель на гідротехнічних спорудах.

- Самоспалох вугілля і вибух метано-повітряної суміші в накопичувальних бункерах.
- Забруднення довкілля іонізуючим випромінюванням.
- Спалах і сповзання порідного відвала.
- Вибух котельного устаткування.
- Перевищення нормативних викидів від котельної центральної промплощадки.
- Пожежа на підприємстві.
- Несанкціоноване розміщення шламу в районі порідного відвала.
- Перевищення нормативів ПДВ по пилу деревинної.
- Втрати питної води (пориви питного водовода).
- Перевищення нормативних викидів від котельної ВПС-1.
- Підробка земної поверхні.
- Перевищення нормативів ПДС з шахтними водами.
- Скидання неочищених господарчо-побутових стоків від проммайданчика ППС-3 в ставок-накопичувач і далі в ставок р. Каровське.
- Пориви шламопровода при транспортуванні відходів збагачення.
- Скидання неочищених господарчо-побутових стоків від проммайданчика ППС-1 в природні водні об'єкти.
- Забруднення земельної ділянки в районі пруда-шламонакопителя б.Дубова.
- Несанкціоноване розміщення породи.

Екологічне законодавство, дія якого поширюється на емітента і встановлює обмеження або по-іншому впливає на його діяльність, дотримання емітентом норм цього законодавства і витрати емітента на екологічні заходи.

На ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» упроваджена і функціонує система екологічного менеджменту (СЕМ) відповідно до вимог міжнародного стандарту ISO 14001:2004 (сертифікат №545, первинна дата випуску: 08.02.2011, дата випуску: 08.09.2011, дійсний до 08.02.2014).

В рамках СЕМ на підприємстві введено в дію 19 Процедур, що регламентують діяльність підприємства у сфері охорони довкілля (ООС), у тому числі Процедуру «Ідентифікація і доступ до законодавчих і іншим застосовним до організації вимогам» (затверджена і введена в дію на підприємстві наказом № 744 від 04.06 .2010р.).

Дана Процедура встановлює вимоги до процесу і порядку ідентифікації законодавчих, нормативних і інших вимог до екологічних аспектів підприємства, а також забезпечення доступу до них. На ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» розроблені і щорік актуалізується Реєстри зовнішньої і внутрішньої документації СЕМ підприємства і підрозділів.

З врахуванням виявлених істотних екологічних аспектів, екологічних ризиків, можливостей підприємства щорік на ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» розробляється і затверджується наказом Річна програма з довкілля охорони (наказ №235 від 10.02.2012 «О затвердженні Цілей і завдань, програми в області ООС на 2012 рік»; №247 від 25.02.2013 «О затвердженні Річної програми по охороні ОС на 2013 рік») відповідно до вимог Процедури «Мети і завдання, програма в області охорони довкілля» (затвердженою і введеною в дію на підприємстві наказом № 101 від 21.01.2011р.). Контроль виконання заходів виробляється щокварталу.

Екологічні витрати ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» за 2013р.

Капітальні інвестиції всього, у тому числі: 139.7

на охорону і раціональне використання водних ресурсів (реалізація проекту «Капітальний ремонт насосної станції господарчо-побутових стоків і напірного колектора від промислового майданчика ВПС-3», закінчення робіт планується в 2013г.) 139.7

Поточні витрати всього, у тому числі: 5379.5

на охорону атмосферного повітря 295.5

на охорону і раціональне використання водних ресурсів 2564.3

на поводження з відходами 2389.5

інші 130.2

Додаткові витрати, всього, у тому числі: 3352.6
на охорону і раціональне використання водних ресурсів 3162.2
на поводження з відходами 190.4

Основними проблемами, які впливають на діяльність Товариства, є:
-зростання цін на енергоносії та паливно-мастильні матеріали, вибухові речовини, які залишаються на загальнодержавному рівні досить високими і нестабільними, значно гальмують складання прогнозів і планів на більш тривалі проміжки часу.
-для збільшення конкурентоздатності продукції шахти і, як наслідок її купівельної необхідності Товариство потребує залучення інвестиційних програм для оновлення шахтного обладнання, впровадження нових енергосберегаючих технологій, що дозволить знизити собівартість продукції і підвищити її якісні характеристики.
- недостатня кількість інвестицій у галузь.
- значний відсоток кредитування.
- недостатня кількість кваліфікованих молодих фахівців.
- недосконале законодавство.
- загальна економічна криза у країні.
- політичні та макроекономічні ризики емітента:
- податкове навантаження;
- політична нестабільність;
- зростання інфляції та зниження впевненості споживачів у майбутньому тощо.
Використовують прямі канали збуту.
Стратегія в області збуту полягає в розробці перспективи планів стосунків з постійними споживачами продукції; проведення маркетингових досліджень ринку вугільної галузі, аналіз продукції конкурентів та іншу заходи, що створюють ефективні умови збуту.

У 2010 році підприємство виплатило _____ тис.грн штрафів.

У тому рахунку:

- перерахування штрафних санкцій по ПДВ згідно уточнюючих розрахунків за попередні періоди із-за невчасного надання документів 4065,00 грн;
- перерахування штрафних санкцій згідно уточнюючих розрахунків по екологічному податку 73 135,55 грн;
- перерахування штрафних санкцій згідно уточнюючих розрахунків по збору за спеціальне використання поверхностних та підземних вод 763,62 грн;
- перерахування штрафних санкцій по ПДВ по послугах нерезидента згідно акту перевірки від 29.03.2013 р. № 246/15-17-3-05508186: 5 085,97 грн;
- перерахування штрафних санкцій згідно претензії по екологічному податку за 20 днів 2010 г.: 5 446,56 грн.

Одна з найважливіших характеристик фінансового стану підприємства- стабільність його діяльності з позиції довгострокової перспективи. Вона зв'язана, насамперед, із загальною фінансовою структурою підприємства, ступенем його залежності від кредиторів і інвесторів. Для підприємства вугільної промисловості, яке працює без дотацій з боку держави, джерело фінансування діяльності - це високий рівень видобутку вугілля, збільшення продуктивності праці, повне використання виробничих потужностей.

Показники фінансового стану ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ»

Найменування показнику Нормативне значення На 01.01.13р На 31.12.13р

Аналіз ліквідності

Коефіцієнт покриття > 1 2,47 2,36

Коефіцієнт швидкої ліквідності 0,6 - 0,8 2,23 2,69
Коефіцієнт абсолютної ліквідності >0 0,0007 0,002
Чистий оборотний капітал (тис. грн.) >0 396966 494857
Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості)
Коефіцієнт платоспроможності (автономії) >0,5 0,5 0,54
Коефіцієнт фінансування < 1 0,92 0,84
Коефіцієнт забезпеченості
власними оборотними засобами >0,1 1,47 1,36
Коефіцієнт маневреності
власного капіталу >0 0,26 0,28

Аналіз ліквідності підприємства здійснюється за даними балансу і дозволяє визначити можливість підприємства платити свої поточні зобов'язання. Аналіз ліквідності підприємства здійснюється шляхом розрахунку таких показників (коефіцієнтів):

- коефіцієнт покриття;
- коефіцієнт швидкої ліквідності;
- коефіцієнт абсолютної ліквідності
- коефіцієнт чистого оборотного капіталу.

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) розраховується як відношення оборотних активів до поточного зобов'язанням підприємства і показує достатність ресурсів підприємства, що можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. У загальному випадку підприємство враховується ліквідним, якщо має чистий оборотний капітал, тобто його поточні активи більш ніж поточні зобов'язання.

Коефіцієнт швидкої ліквідності розраховується як відношення найбільш ліквідних оборотних коштів (коштів і їхніх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій і дебіторської заборгованості) до поточні зобов'язань підприємства. Він відображає платіжні можливості підприємства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності обчислюється як відношення коштів і їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточного зобов'язанням. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно.

Чистий оборотний капітал розраховується як різниця між оборотними активами підприємства і його поточними зобов'язаннями. Його наявність і величина свідчать про можливість підприємства платити свої поточні зобов'язання і розширювати подальшу діяльність.

Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства здійснюється за даними балансу підприємства, характеризує структуру джерел фінансування ресурсів підприємства, ступінь фінансової стійкості і незалежності підприємства від зовнішніх джерел фінансування діяльності.

Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства здійснюється шляхом розрахунку таких показників (коефіцієнтів):

- коефіцієнт платоспроможності (автономії);
- коефіцієнт фінансування;
- коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами;
- коефіцієнт маневреності власного капіталу.

Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності або автономії) розраховується як відношення власного капіталу підприємства до підсумку балансу підприємства і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність.

Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) розраховується як співвідношення залучених та власних засобів і характеризує залежність підприємства від залучених засобів.

Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними коштами розраховується як відношення величини чистого оборотного капіталу до величини оборотних активів підприємства і показує забезпеченість підприємства власними оборотними засобами.

Коефіцієнт маневреності власного капіталу показує, яка частина власного капіталу використовується для фінансування поточної діяльності, тобто вкладена в оборотні засоби, а яка капіталізована. Коефіцієнт маневреності власного капіталу розраховується як відношення чистого оборотного капіталу до власного капіталу.

Показник робочого капіталу (Рк) представляє собою різницю між оборотними активами підприємства та його поточними зобов'язаннями.

$R_k = (\text{Оборотні активи (стр.1195 + Витрати майбутніх періодів (стр.1170))}) - (\text{Поточні зобов'язання (стр. 1695) + Доходи майбутніх періодів (стр.1665)})$.

$R_k = (857645 + 2590) - (362788 + 0) = 497447$.

Розрахунок показників ліквідності Товариства на кінець року свідчить про достатній обсяг ліквідних активів для погашення поточної кредиторської заборгованості. Для погашення своїх зобов'язань Товариству не потрібно залучити неліквідні необоротні матеріальні активи.

За звітний 2013 рік укладені договори виконані до 31.12.2013 року.

У капітальному будівництві на 2014 рік планується провести декілька проектів, зокрема:

1.КД-70002 "Проходження капітальних гірничих виробок"

Сума проекту - 80 927 тис.грн

Опис: Проектом передбачено проведення в 2014 році капітальних гірничих виробок в обсязі 3743 м.п. для забезпечення фронту очисних робіт, поліпшення схеми провітрювання, схеми транспорту, в тому числі І квартал – 1235п.м.; ІІ квартал – 1146 п.м.; ІІІ квартал – 822п.м.; ІVквартал – 540п.м.

2.КД-50029 "Заміна вентилятора головного провітрювання на Центральному проммайданчику ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ»

Сума проекту - 11 831 тис.грн

Опис: Початок будівництва - липень 2013 року. В другому кварталі 2014 року планується ввести в дію нову вентиляторну установку на Центральному проммайданчику шахти, що забезпечить:

- стабільну роботу підприємства на досягнутому рівні;
- поліпшення санітарних умов праці підземних робітників;
- підвищення рівня безпеки праці на підземних роботах;
- поліпшення техніко-економічних показників, а також соціальної захищеності працівників шахти.

3.КД-80004 «Монтаж дегазаційного става по гірничим виробкам»

Сума проекту – 4 091 тис.грн

Опис: Для забезпечення дегазації, необхідно продовжувати прокладання магістральних трубопроводів слідом за просуванням очисних вибоїв. В 2014 році планується змонтувати 4350м магістрального дегазаційного става.

4.КД-50046 «Будівництво комплексу повітроподавального ствола № 4»

Сума проекту- 4 991 тис.грн

Опис: Стратегією розвитку підприємства передбачено збільшення річного обсягу видобутку з 2017 року до 5, 3 млн. тонн. Для досягнення показників стратегії необхідно до зазначеного терміну ввести в експлуатацію новий повітроподавальний ствол № 4, що дозволить збільшити кількість повітря, що подається в шахту і знизити вплив газового фактора на зростання видобутку.

Будівництво комплексу повітроподавального ствола № 4 заплановано в два етапи. Функціями повітряподаючого стовбура № 4 будуть:

- подача свіжого струменя повітря в шахту;
- спуск-підйом людей, матеріалів і устаткування.

У 2014 році планується виконати роботи по розробці першочергової робочої документації та оформити правовстановлюючі документи на земельну ділянку під будівництво.

Планується проведення заходів щодо програми енергозбереження на 2014 рік:

1.Концентрація гірського господарства;

2.Вдосконалення системи вентиляції;

3.Вдосконалення шахтного водовідливу;

4.Вдосконалення системи компресування повітря;

5.Підвищення ефективності роботи підйомів;

6.Вдосконалення системи підземного транспорту;

7.Вдосконалення системи теплопостачання;

8.Вдосконалення системи енергозбереження

Зменшення витрат промислового електровжитку в 2013 році (194 865,5 тис. кВт.ч) за рахунок виконання заходів «Программи Енергосбереження-2013 г» складає 4,4%, де 29,1% -єго організаційні заходи (2 490,1 тис.кВт.ч) і 70,9% - це технічні заходи (6 070,4 тис. кВт.ч).

Товариство дослідженнями та розробками не займається.

Інформація про судові справи у яких Емітент виступає відповідачем :

В продовж 2013 року Емітент був учасником у судових процесах у якості відповідача за 118 позовами фізичних осіб про відшкодування моральної шкоди завданої ушкодженням здоров'я. Загальна сума заявлених позовів складає 4563009,00 грн із них :

- задоволено 115 на загальну суму 1489999,00 грн;

- відмовлено 3 на загальну суму 50000,00 грн.

Інформація про судові справи у яких Емітент виступає позивачем :

03.09.2013 Емітентом подано адміністративний позов до Спеціалізованої державної податкової інспекції по роботі з великими платниками податків у м. Донецьк міжрегіонального головного управління мін доходів України про визнання протиправним та скасування податкового повідомлення рішення яким збільшено суму грошового зобов'язання у розмірі 58 800,00 грн, та нараховано штрафні санкції у розмірі 177000,00 грн.

Постановою Донецького окружного адміністративного суду від 17.09.2013 року були задоволені.

Ухвалою Донецького апеляційного адміністративного суду 20.11.2013 року апеляційну скаргу відповідача було залишено без задоволення, а Постанову суду першої інстанції без змін.

Шахтарська міська виконавча дирекція Донецького обласного відділення Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності про визнання протиправним та скасування рішення про застосування фінансових санкцій за несвоєчасне повернення або повернення не в повному обсязі коштів Фонду, яким Фонд зобов'язав Товариство сплатити штраф у розмірі 1015,55 грн та пеню у розмірі 183 грн.

Постановою Донецького окружного адміністративного суду від 13.06.13 позовні вимоги Емітента були задоволені.

Перехідним на 2013 рік є адміністративний позов Емітента від 15.10.2012 р до Спеціалізованої державної податкової інспекції по роботі з великими платниками податків у м. Донецьк про скасування податкового повідомлення – рішення (форма – У) від 03.08.2012 р. про нарахування пені за порушення строків розрахунку у сфері ЗЕД у розмірі 41 937,01 грн.

до Спеціалізованої державної податкової інспекції по роботі з великими платниками податків у м. Донецьк. Постановою Донецького окружного адміністративного суду від 15.12.12 позовні вимоги Емітента були задоволені.

Ухвалою Донецького апеляційного адміністративного суду 23.01.2013 року апеляційну скаргу відповідача було залишено без задоволення, а Постанову суду першої інстанції без змін.

Інформація про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки.

Основні техніко-економічні показники ПАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ"

Показники Од.виміру 2011 р. 2012 р. 2013 р.

Видобуток вугілля тис.тн 4 257.2 4 506.4 4 028.2

Середньодобова здобич тн 12 060 12 766.0 11 411.0

Введено нових лав лав 6 7 5

Вибуло лав лав 5 7 5

Кількість лав в роботі лав 6.7 6.6 6.2

Навантаження на очисний забій тн 1 754 1 840 1 681

Проведення гірських вироблень м 23 532 21 256 17 103

Зольність видобутого вугілля % 35.0 35.9 38.0

Зольність відвантаженого вугілля % 24.5 25.6 25.8
Кількість нещасних випадків 46 52 38
Готова вугільна продукція тис.тн 3 406.4 3 618.3 3 068.7
Товарна вугільна продукція тис.тн 3 396.9 3 609.3 3 058.6
Реалізована вугільна продукція тис.тн 3 369.1 3 603.6 3 036.8
Об`єм товарної вугільної продукції в опт.цінах тис.грн 1 546 959.3 2 206 710.9 1 889 417.1
Об`єм реалізації вугільної продукції в опт.цінах тис.грн 1 535 445.6 2 208 232.0 1 881 225.7
Собівартість тов.продукції тис.грн 1 228 252.0 1 457 757.0 1 536 247.5
Собівартість 1 тн.тов.продукції грн.коп 361.6 403.9 502.3
Ціна 1 тн.тов.прод. грн.коп 455.4 611.4 617.7
Продуктивність праці робочого з добичі тн/міс 93.5 104.3 93.8
Середньомісячна зарплата персоналу всього грн.коп 6 177.9 6 887.2 7 613.1
Середньомісячна зарплата персоналу ППП грн.коп 6 173.9 6 886.3 7 591.7
Середньомісячна зарплата персоналу
робочого по здобичі грн.коп 5 880.2 6 602.2 7 262.4
Середньомісячна зарплата персоналу гроз грн.коп 8 254.2 9 388.1 9 666.0
Середньомісячна зарплата персоналу
прохідника грн.коп 7 730.6 8 200.9 8 915.5
Податок на прибуток тис.грн 46 230.0 58 995.0 68 527.0
Чистий прибуток тис.грн 122 343.0 58 201.0 197 935.0

ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

13.1. 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:	1630351	1792789	0	0	1630351	1792789
будівлі та споруди	1005038	1117691	0	0	1005038	1117691
машини та обладнання	0621666	662295	0	0	621666	662295
транспортні засоби	3647	3918	0	0	3647	3918
інші	0	8885	0	0	0	8885
2. Невиробничого призначення:	2282	1034	0	0	2282	1034
будівлі та споруди	2179	1034	0	0	2179	1034
машини та обладнання	103	0	0	0	103	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	1632633	1793823	0	0	1632633	1793823
Опис	<p>Умови користування основними засобами: забезпечити бережне використання основних засобів, здійснювати капітальний та поточний ремонт. Використання засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення виробничої діяльності товариства.</p> <p>Термін корисного використання основних засобів, первісно встановлений по обліковій політиці:</p> <ul style="list-style-type: none"> - будівлі, споруди та передавальні пристрої - 40 років - машини та обладнання - 15 років - транспортні засоби - 10 років - комп'ютерне обладнання - 10 років - інструменти, прилади - 10 років - інші основні засоби - 10 років - малоцінні необоротні активи - 5 років. <p>Первісна вартість основних засобів на 31.12.2013 р. становить 2 637 167 тис.грн., у т.р.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - будівлі та споруди – 574 701 тис.грн. - машини та обладнання – 1 331 785 тис.грн. - меблі, офісне та інше обладнання - 730 681 тис.грн. <p>Придбано основних засобів у 2013 році – 524 073 тис.грн., у т.р.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - будівлі та споруди – 174 845 тис.грн. - машини та обладнання – 322 257 тис.грн. - меблі, офісне та інше обладнання - 26 971 тис.грн. <p>Вибуло за 2013 рік основних засобів на суму - 10 361 тис.грн., у т.р.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - будівлі та споруди – 1 370 тис.грн. - машини та обладнання – 6 431 тис.грн. - меблі, офісне та інше обладнання – 2 560 тис.грн. <p>Ступень зносу основних засобів за 2013 г.</p> <ul style="list-style-type: none"> - будівлі та споруди – 88,2 % - машини та обладнання – 50,0 % - транспортні засоби – 76,4% - інші – 77,6 % <p>Обмежень на використання основними засобами не має. Нараховано амортизації на 352 552 тис.грн. (по групам) :</p>					

	- будівлі та споруди -24 178 тис.грн. - машини та обладнання – 287 182 тис.грн. - меблі,офісне та інше обладнання - 41 192 тис.грн.
--	---

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	1755750	1542100
Статутний капітал (тис. грн.)	83720.000	83720.000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	83720.000	837200.00
Опис	Чисті активи розраховується як різниця між сумою необоротних активів, оборотних активів, витрат майбутніх періодів та сумою довгострокових забор"язань, короткострокових забор"язань, забезпеченням наступних виплат та платежів, доходів майбутніх періодів.	
Висновок	Вартість чистих активів акціонерного товариства більше від статутного капіталу. Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	816000.000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	816000.000	X	X
процентні облігації	14.12.2007	160000.000	15	02.01.2015
процентні облігації	14.12.2007	160000.000	15	02.01.2016
процентні облігації	14.12.2007	160000.00	15	02.01.2017
процентні облігації	14.12.2007	160000.000	15	02.01.2018
процентні облігації	14.12.2007	176000.000	15	02.01.2019
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	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	X	0	X	X

кожним видом):				
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	604597	X	X
Усього зобов'язань	X	1420597	X	X
Опис:	До складу зобов'язань увійшли: зобов'язання за цінними паперами - 816000 тис.грн; довгострокові забезпечення витрат персоналу 284117 тис. грн.; кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 199589 тис.грн.;- поточні зобов'язання з одержаних авансів - 36429 тис.грн.;- поточні зобов'язання зі страхування - 12509 тис.грн.;- поточні зобов'язання з оплати праці - 21486 тис.грн.; розрахунки с бюджетом 23572 тис. грн.; інші поточні зобов'язання - 26895 тис.грн.			

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	вугілля кам'яне марки Т 0-100	3068692	1441400.4	100	3036816	2257470.84	100

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Допоміжні матеріали	12.47
2	Електроенергія	11.06
3	Виплати на оплату праці	28.43
4	Відрахування на соціальні заходи	14.59
5	Амортизація	24.62
6	Інши витрати	8.83

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

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
12.03.2013	13.03.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
17.04.2013	17.04.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
25.06.2013	26.06.2013	Відомості про факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі
03.07.2013	04.07.2013	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
18.09.2013	19.09.2013	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
28.11.2013	29.11.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
05.11.2013	06.11.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "МАКАУДИТСЕРВІС"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	21994619
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, м.Донецьк, пр. 25 -ти річчя РСЧА,6 Б/147
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**	99 А 006208 19.01.2007 19.01.2017
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	01.01.2013-31.12.201
Думка аудитора***	

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "МАКАУДИТСЕРВІС"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	21994619
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, м.Донецьк, пр. 25 -ти річчя РСЧА,6 Б/147
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1988 14.04.2014
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські	99 А 006208 19.01.2007 19.01.2017

перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	
Текст аудиторського висновку (звіту)	
<p>АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) від 03 березня 2014р. щодо фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ»</p> <p>станом на 31 грудня 2013 року</p> <p>м. Донецьк – 2014</p>	
<p style="text-align: center;">1. Адресат.</p> <p>Аудиторський звіт призначається для власників цінних паперів та керівництва ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» (надалі Компанія, Товариство, Акціонерне Товариство), 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 надання звіту щодо фінансової звітності», 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».</p> <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.</p> <p>При складанні висновку аудитори керувалися «Положенням щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку», затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006р. № 1528 та Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітента цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики) від 29.09.2011 р. № 1360.</p> <p>При складанні цього висновку аудиторами у відповідності до розділу 290 «Незалежність» Кодексу етики професійних бухгалтерів (у редакції 2010р.) 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.</p> <p style="text-align: center;">2. Вступний параграф:</p> <p style="text-align: center;">2.1. Основні відомості про емітента :</p> <p>Повне найменування: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» Код за ЄДРПОУ 05508186 Місцезнаходження 86300, Україна, м. Кіровське Дата та орган реєстрації Дата та номер реєстрації 02.10.1996 р., №1 263 120 0000 000016 Основні види діяльності 05.10 Добування кам'яного вугілля 43.11 Знесення 43.12 Підготовчі роботи на будівельному майданчику 85.32 Професійно-технічна освіта 86.10 Діяльність лікарських закладів 86.21 загальна медична практика.</p> <p style="text-align: center;">2.2. Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики</p> <p>При проведенні перевірки аудитори керувалися Законами та наступними правовими та нормативними актами України:</p> <ul style="list-style-type: none"> - «Про цінні папери та 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 аудиторську діяльність» № 3125-XII від 22.04.1993 року зі змінами та доповненнями (надалі ЗУ № 3125); - Міжнародними стандартами фінансової звітності - (надалі МСФЗ); - іншими нормативно-правовими актами, які регламентують відносини, що виникають у сфері здійснення операцій з цінними паперами на фондовому ринку та проведення аудиту. 	

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за Міжнародними стандартами фінансової звітності, а саме:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2013 рік;
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 рік;
- звіт про власний капітал за 2013 рік;

- примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року.

Фінансова звітність Товариства за 2013 фінансовий рік є річною фінансовою звітністю, яка відповідає вимогам МСФЗ. Датою переходу Товариства на облік відповідно до МСФЗ є 1 січня 2012 року. З деякими винятками, МСФЗ 1 вимагає ретроспективного застосування редакції стандартів та інтерпретацій, діючих для 2012 фінансового року. Ця редакція була застосована при підготовці вхідного балансу по МСФО на 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. Так, оцінка для цілей підготовки першої фінансової звітності за МСФЗ Товариством була проведена у 2011 році.

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.

2.3. Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансової звітності

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок 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».

2.4. Відповідальність аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

Аудиторський висновок, який подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія) при розкритті інформації емітентами цінних паперів, складений з виконанням вимог 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».

2.5. Безумовно-позитивна думка аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності

Аудит включав перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми і розкриття інформації у фінансовій звітності, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансової звітності.

Були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. Аудиторські докази охоплювали інформацію, яка містилася в облікових записках, що є основою фінансової звітності. Облікові записки склалися з записів у первинних документах та записів системи електронного переведення платежів та журнальних проводок, а також записів, таких як відомості обліку доходів, розподілу витрат та обчислення, звіряння і розкриття інформації. Проводки в облікових записках здійснювалися, записувалися, оброблялися та наводилися у звітності в електронній формі.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок.

Обов'язковою аудиторською процедурою є оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю акціонерного товариства.

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 протягом 3-х років (2011-2013) встановлено динаміку збільшення об'ємів виробництва, суми нарахувань заробітної плати працівникам. Управлінський персонал акціонерного товариства планує заходи для покращення показників діяльності та подальшого розвитку.

Зібрані докази не дають аудиторам підставу сумніватись в здатності ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» безперервно продовжувати свою діяльність.
Аудитори вважають, що проведена аудиторська перевірка забезпечує достатні та відповідні докази для висловлення думки аудиторів.

На думку аудиторів, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» станом на 31.12.2013 року та її фінансові результати, і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату і відповідає положенням Міжнародних стандартів фінансової звітності.

2.6. 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. Ті невідповідності і відхилення, які вказані в цьому параграфі не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства. Неповне застосування МСФЗ 1 та неповне розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно вимогам МСФЗ є результатом недосконалого законодавства України, яке унеможливило вільне застосування всіх МСФЗ. З метою складання фінансової звітності за МСФЗ за 2013 рік, згідно з вимогами українського законодавства Компанією було застосовано форми фінансової звітності, затвержені наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р № 73. Зазначені форми звітності передбачають більш детальне розкриття про активи, зобов'язання, статті доходів та витрат, ніж це передбачено в МСБО 1, але це не викривлює показники фінансового стану Компанії та результатів її діяльності за 2013 рік. Міжнародні стандарти передбачають подання у фінансовій звітності порівняльної інформації, статті з нульовими залишками у звіті не наводяться, додаткові статті, заголовки та проміжні підсумкові суми наводяться у звіті про фінансовий стан, якщо таке подання поліпшить розуміння фінансового становища підприємства, 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.

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 31.12.2013р. резервний капітал враховується у складі нерозподіленого прибутку, та у окрему статтю (рядок 340 «Резервний капітал») не виділявся. Станом на 31.12.2013 року у балансі Товариства відображені не розподілені прибутки накопичені за попередні роки у сумі 759 723 тис. грн. У 2013 році Товариство отримало прибуток, що дало можливість збільшити не розподілені прибутки на суму 289 583 тис. грн.

Відкрите акціонерне товариство ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» (ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» чи Товариство) створено у 1996 році згідно Указів Президента України «Про корпоратизацію державних підприємств» від 15.06.1993 р. за №210, «Про структурну перебудову вугільної промисловості» від 07.02.1996 р. за №116, та наказу Міністра вугільної промисловості України «Про створення ВАТ «Шахта «Комсомолець Донбасу» шляхом перетворення шахти «Комсомолець Донбасу» від 29.06.1996 р. за №315.

Станом на 31.12.2011 року Статутний фонд Товариства складав 83720 тис. грн., його було поділено на 334879267 простих акцій (номінальною вартістю 0,25 грн. кожна) згідно статуту. Всі акції перебувають в обігу, вилучення акцій не відбувалося.

Вид акцій – прості іменні, форма випуску – бездокументарна (свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 14.05.2010 № 19/05/1/10).

Несплаченої частки статутного капіталу немає.

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

Належний державі пакет акцій ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ», відсутній.

Аудитори відмічають той факт, що станом на 01.09.2013р. відповідно до зведеного облікового реєстру акціонерами, частки яких перевищують 10% статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ», були наступними: ДТЕК Holdings Limited,СУР, яке володіє 44,65172% акцій загальною номінальною вартістю 37382342,00 грн., у кількості 149529368 штук, та ТОВ «ДТЕК» яке володіє 50,58395% акцій загальною номінальною вартістю 42348793,25 грн., у кількості 169395173 штук.

Аудиторами отримана інформація з офіційних джерел (загальнодоступна база НКЦПФР – сайт <http://smida.gov.ua>), згідно якій, станом на 31.12.2013р. акціонерами, частки яких перевищують 10% статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ», є: ДТЕК Holdings Limited,СУР, яке володіє 44,6500% акцій загальною номінальною вартістю 37382342,00 грн., у кількості 149529368 штук, та ТОВ «ДТЕК» яке володіє 50,5800% акцій загальною номінальною вартістю 42348793,25 грн., у кількості 169395173 штук. Вказана інформація розміщена на сайті ПАТ "Національний депозитарій України".

В період с 01.09.2013р. по 31.12.2013р. інформацію про зміну акціонерів, частки яких перевищують 10% статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» не оприлюднювало, оскільки офіційних документів що підтверджують факт зміни акціонерів, частки яких перевищують 10% статутного ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» на Товариство не надходило.

Протягом 2013 року відбувались наступні зміни власників акцій (їх часток), яким належить більш як 10% статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ», а саме:

? 03.07.2013 р. ПАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" від ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ» було отримано зведений обліковий реєстр власників цінних паперів, сформований станом на 01.06.2013 р., за яким було виявлено зміну власників акцій, яким

належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій емітента.

- Зміни відбулися щодо розміру пакету акцій емітента, яким володіє ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК" (ЄДРПОУ 34225325, 83001 місто Донецьк, Ворошиловський район, бульвар Шевченка, будинок 11).
- Розмір частки ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК": до зміни пакета акцій: 168727547 штук, що становить 50,3846% голосуючих акцій емітента.
- Розмір частки ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК": після зміни пакета акцій: 169395173 штук, що становить 50,5840% голосуючих акцій емітента.
- Підставою зміни пакета акцій ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК" є придбання акцій емітента на вторинному ринку цінних паперів.
? 18.09.2013 р. ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» від ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ» було отримано зведений обліковий реєстр власників цінних паперів, сформований станом на 01.09.2013 р., за яким було виявлено зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій емітента.
- Зміни відбулися щодо розміру пакету акцій емітента, яким володіє компанія DTEK HOLDINGS LIMITED (ДТЕК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД), Республіка Кіпр (код 174860, місце знаходження: Кіпр Р.С. 1060, Кіпр, Nicosia, Themistokli Dervi St.3, Julia House).
- Розмір частки DTEK HOLDINGS LIMITED до зміни пакета акцій - 149486704 штук, що становить 44,6390% голосуючих акцій емітента.
- Розмір частки DTEK HOLDINGS LIMITED після зміни пакета акцій - 149529368 штук, що становить 44,6517% голосуючих акцій емітента.
- Підставою зміни пакета акцій DTEK HOLDINGS LIMITED є придбання акцій емітента на вторинному ринку цінних паперів.

Усі процедури по формуванню та сплаті статутного фонду виконані з дотриманням чинного законодавства України. У процесі аудиторської перевірки аудитором було отримано достатньо свідчень, які дозволяють зробити висновок про відображення та розкриття інформації щодо активів, зобов'язань та власного капіталу, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

3. Коригування сум, відображених у фінансовій звітності, що підготовлена відповідно до МСФЗ Під час аудиторської перевірки встановлено, що при підготовці звіту про фінансовий стан (Балансу) у відповідності з МСФЗ на початок періоду Товариство здійснило коригування наступних сум, відображених у фінансовій звітності, підготовленій у відповідності з МСФЗ:

тис. грн.
Первинне представлення Зміна згідно МСФЗ 1 Скориговано на 31.12.2012 року
Зареєстрований капітал 187 075 -103 355 83 720
Капітал в дооцінках 884 885 103 355 988 240

В примітках до фінансової звітності за 2013 рік Товариством розкрито інформація щодо коригувань вхідних залишків на початок звітного періоду.

4. Інша допоміжна інформація - Звіт щодо результатів виконання додаткових вимог, визначених п.2.7 «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)», затверджених рішенням ДКЦПФР від 29.09.2011 року №1360

4.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень ст. 155 «Статутний капітал акціонерного товариства», зокрема п. 3: «Якщо після закінчення другого та кожного 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 стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації».

Станом на 31.12.2013 р. чисті активи ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» складають:

Рядок Сума на кінець звітного періоду,
тис. грн.

1. АКТИВИ

1.1 Необоротні актив 2 369 012

1.2 Оборотні активи 857 645

1.3 Необоротні активи а групи вибуття 0

1.4 Усього активів 3 226 657

2. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

2.1 Довгострокові зобов'язання і забезпечення 1 108 119

2.2 Поточні зобов'язання і забезпечення 362 788

2.3 Усього зобов'язань 1 470 907

3. ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.4 – рядок 2.3) 1 755 750

4. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, у тому числі: 83 720

4.1 Неоплачений капітал 0

4.2 Вилучений капітал 0

5. Відхилення (рядок 3 – рядок 4) 1 672 030

Аудитор звертає увагу на те, що розмір чистих активів ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» більше розміру статутного капіталу товариства на 1 672 030 тис. грн., та задовольняє вимогам ст. 155 ЦКУ «Статутний капітал акціонерного товариства». Слід зауважити, що в порівнянні з початком року вони зросли на 213 650 тис.грн.

4.2. Наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

Товариство у 2013 році відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» мало виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності).

Прийняття рішень загальними зборами акціонерів, наглядовою радою про відчуження майна товариства в обмін на корпоративні права, укладання кредитних договорів на значну суму, у звітному році не відбувалось.

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

В результаті проведення аудиторських процедур нами не було встановлено фактів про інші події, інформація про які мала б надаватись користувачам звітності згідно з вимогами статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визнаються частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», своєчасно оприлюднюється товариством та надається користувачам звітності.

Аудитор не отримав достатні та прийнятні аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлення у зв'язку з інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії.

4.3. Виконання значних правочинів

Значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності.

Наглядовою радою Товариства протягом 2013р. були прийняті наступні рішення про вчинення значних правочинів відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» (10 і більше відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності та інших критеріїв обмеження, встановлених статутом):

Контрагент Договір Сума Валюта договору

ПРАТ «ТК «ГРНИЧІ МАШИНИ» Специфікація до договору № КД-571 від 01.04.2013р. 7 000 000,00 EUR

ПРАТ «ТК «ГРНИЧІ МАШИНИ» Специфікація до договору № 929п-КД від 30.04.2013р. 10 000 000,00 EUR

ПРАТ «ТК «ГРНИЧІ МАШИНИ» Специфікація до договору № 137-13П від 19.06.2013р. 10 000 000,00 EUR

ПРАТ «ЦЗФ «ВУГЛЕГІРСЬКА» Договір поставки 103 000 000,00 Грн.

ТОВ «ДОНШАХТОСПЕЦСТРОЙ» Договір підяду 21 000 000,00 Грн.

ПАТ «ВТУ «ШАХТАРСЬКВАНТАЖТРАНС» Специфікація до договору надання послуг №33-5/77 від 03.12.2010р. 127 411 800,00 Грн.

ПАТ «ВТУ «ШАХТАРСЬКВАНТАЖТРАНС» Специфікація до договору надання послуг №33-5/77 від 03.12.2010р. 258 211 800,00 Грн.

ТОВ «ЛЕМТРАНС» Договір надання послуг № 231/13 від 26.04.2013р. 1 095 000 000,00 Грн.

ТОВ «ЛЕМТРАНС» Специфікація до договору надання послуг № 134/09/225/2 від 05.06.2009р. 120 000 000,00 Грн.

ТОВ «ЛЕМТРАНС» Специфікація до договору надання послуг № 311/06/520 від 20.09.2009р. 19 533 400,00 Грн.

ДП «ДОНЕЦЬКА ЗАЛІЗНИЦЯ» Специфікація до договору надання послуг № 512470/225/1 від 07.09.2012р. 52 051 700,00 Грн.

ТОВ «ДТЕК» Додаткова угода про надання згоди до договору доручення №ОУ/п-2 від 09.12.2010 на підписання договорів купівлі обладнання 239 320 736,66 Грн.

Аудитор виконав процедури на відповідність законодавству у частині вимог до закону:

№ пункту

статті 70 ВИМОГИ ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» Наявність (так/ні) Виконання значних правочинів

1. Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість Так Протягом 2013 року складено Протоколи засідань Наглядової ради серед питань яких розглядалися значні правочини майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, приймається наглядовою радою

Статутом акціонерного товариства визначені додаткові критерії для

віднесення правочинів до категорії значних правочинів Так Понад 1млн. євро
У разі неприйняття наглядовою радою рішення про вчинення значного правочину питання про вчинення такого правочин виноситися на розгляд загальних зборів. У 2013 році зазначених випадків не було

2. Якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, рішення про вчинення такого правочину приймається загальними зборами за поданням наглядової ради Так Протягом 2013 року складено Протокол засідань Загальних зборів акціонерів серед питань яких розглядалися значні правочини Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків, але менша ніж 50 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій У 2013 році зазначених випадків не було

Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 50 і більше відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, приймається більш як 50 відсотками голосів акціонерів від їх загальної кількості У 2013 році зазначених випадків не було

3. На дату проведення загальних зборів неможливо визначити, які значні правочини вчинятимуться акціонерним товариством у ході поточної господарської діяльності, загальні збори прийняли рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть ним вчинятися протягом не більш як одного року, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної вартості. Так

4. Значний правочин, застосовуються як додатковий до інших вимог щодо порядку вчинення певних правочинів, передбачених законодавством або статутом акціонерного товариства Ні

5. Заборона ділити предмет правочину з метою ухилення від передбаченого цим Законом порядку прийняття рішень про вчинення значного правочину. Так. Випадки поділу предмету правочину з метою ухилення від передбаченого Законом «Про акціонерні товариства» порядку прийняття рішень про вчинення значного правочину не виявлені

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів ми можемо зробити висновок, що Товариство дотримувалось вимог законодавства виконання значних правочинів.

4.4. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства. Згідно до Закону України «Про акціонерні товариства» Наглядова рада акціонерного товариства може прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту). Наглядова рада за пропозицією голови наглядової ради у встановленому порядку має право обрати корпоративного секретаря. Корпоративний секретар є особою, яка відповідає за взаємодію акціонерного товариства з акціонерами та/або інвесторами.

Стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту повинен відповідати Закону України «Про акціонерні товариства».

Однак, Товариство не обирало корпоративного секретаря.

Наглядова рада акціонерного товариства не прийняла рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора.

Фактична періодичність засідань наглядової ради відповідає термінам визначеним Законом України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту – не рідше одного разу на квартал.

1) Наявність рішення (згідно до Закону України «Про акціонерні товариства») Наглядової ради акціонерного товариства щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту) – рішення про запровадження посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту) Наглядовою радою товариства не приймалось, посада не запроваджувалась, служба не створена.

2) Наявність рішення щодо обрання корпоративного секретаря – питання обрання корпоративного секретаря відноситься до компетенції Наглядової ради товариства, рішення про обрання корпоративного секретаря не приймалось.

Організація роботи органів управління Товариства відповідає вимогам Цивільного кодексу, Господарського кодексу, Закону України «Про акціонерні товариства», Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Закону України «Про Національну депозитарну систему та особливості електронного обігу цінних паперів в Україні» та інших нормативних актів.

В Товаристві забезпечене дотримання органами та посадовими особами Товариства правил та процедур корпоративного управління, якими гарантується реалізація прав та інтересів акціонерів Товариства, та організація взаємодії між Наглядовою радою, Генеральним директором Товариства та його акціонерами.

Керівництво сприяє підвищенню взаємодії Товариства з його акціонерами та іншими учасниками ринку цінних

паперів.

Спостерігається підвищення інформаційної прозорості Товариства в інтересах акціонерів Товариства і потенційних інвесторів шляхом своєчасного розкриття повної та достовірної інформації про Товариство у відповідності до вимог законодавства щодо розкриття інформації і добровільно встановлених Товариством зобов'язань.

Системи обліку прав власності на акції Товариства організована вірно.

Налагоджена взаємодія з органами державної влади України, Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, зберігачами, депозитаріями, реєстратором, Фондом державного майна України, учасниками Національної депозитарної системи України, Міністерством енергетики та вугільної промисловості України, професійними асоціаціями, громадськими організаціями з питань корпоративного управління, регулювання майнових відносин та обігу цінних паперів Товариства.

3) Порядок формування складу органів корпоративного управління акціонерного товариства:

- загальні збори акціонерів,
- наглядова рада,
- ревізійна комісія,
- директор.

Порядок формування органів корпоративного управління акціонерного товариства визначався статутом ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ».

4) Функціонування органів корпоративного управління:

- статус та повноваження Загальних зборів акціонерів Товариства порядок їх скликання, проведення та прийняття рішень – визначаються розділом 15 Статуту ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ»;
- повноваження, порядок формування, склад та функції Наглядової ради визначені розділом 16 Статуту ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ»;
- Ревізійна комісія Товариства Статутом ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» не передбачена;
- у товаристві утворений одноосібний Виконавчий орган - Директор, порядок прийняття рішень яким встановлений розділом 17 статуту Товариства.

5) Спеціальні перевірки протягом звітного року ревізійною комісією - протягом звітного року ревізійною комісією не проводились спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності товариства, як і планової.

Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо:

- 1) відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту,
- 2) достовірності та повноти розкриття інформації про стан корпоративного управління у розділі «Інформація про стан корпоративного управління» річного звіту акціонерного товариства.

Формування складу органів корпоративного управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» здійснюється відповідно до Статуту, (Протокол позачергових загальних зборів акціонерів Товариства від 27.07.2011 року та протокол чергових загальних зборів акціонерів Товариства № 2/2013 від 17.04.2013р.).

Протягом звітного року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- загальні збори акціонерів,
- наглядова рада,
- ревізійна комісія (протягом року була ліквідована),
- директор (Було перейменовано посаду с Генерального директора на Директора).

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів. Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.

Статутом не передбачено затвердження будь-яких додаткових положень, що регламентують функціонування органів корпоративного управління.

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства» - до 30 квітня.

Протягом звітного року одноосібний виконавчий орган ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» - Директор здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом акціонерного товариства.

Фактична реалізація функцій ревізійної комісії повинна бути пов'язана з забезпеченням в установленому порядку реалізації політики у сфері фінансового контролю за використанням коштів та матеріальних цінностей, їх збереження, ведення і достовірності бухгалтерського обліку та фінансової звітності; розробка пропозицій відносно усунення встановлених недоліків, порушень попередження їх в подальшому.

Протягом звітного року ревізійна комісія не займалась перевіркою фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за 2013 рік. Звіт ревізійної комісії, не складався, оскільки вказаний орган було ліквідовано.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок:

- 1) прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Статуту та

вимогам Закону України «Про акціонерні товариства»,
2) наведена у річному звіті «Інформація про стан корпоративного управління» повно та достовірно розкриває фактичний стан про склад органів корпоративного управління та результати їх функціонування.

4.5. Інформація про дії, які відбулися протягом 2013 року:

12.03.2013 Інформація про зміну складу посадових осіб емітента
Рішенням Ревізійної комісії ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» від 12.03.2013 року (протокол № 1 від 12.03.2013 року) з числа членів Ревізійної комісії обрано Голову Ревізійної комісії Товариства – юридичну особу – компанію DTEK Holding B.V. (ДТЕК Холдінгз Б.В.).
Місцезнаходження Голови Ревізійної комісії - компанії DTEK Holding B.V. (ДТЕК Холдінгз Б.В.): Schiphol Boulevard 231 Tower B 5th floor, 1118BH Luchthaven Schiphol, the Netherlands.

Номер у торговельному реєстрі Торгової Палати м. Амстердам – 34334895.
Компанія DTEK Holding B.V. (ДТЕК Холдінгз Б.В.) володіє 2 акціями Товариства, що становить 0.0000 відсотків статутного капіталу Товариства.

Зміни у персональному складі посадових осіб Товариства відбулися на підставі п.21.42. Статуту Товариства.
Строк, на який призначено, не визначено, але у будь-якому випадку не більше, ніж строк дії повноважень компанії DTEK Holding B.V. (ДТЕК Холдінгз Б.В.) як Члена Ревізійної комісії Товариства.
Як юридична особа, компанія DTEK Holding B.V. (ДТЕК Холдінгз Б.В.) непогашеної судимості за злочини, вчинені з корисливих мотивів, чи злочини у сфері господарської, службової діяльності не має.

17.04.2013р. Інформація про зміну складу посадових осіб емітента
За рішенням річних Загальних зборів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» від 17.04.2013р. (Протокол № 2/2013 від 17.04.2013 р.) відбулися зміни в складі посадових осіб емітента, а саме відкликано та достроково припинено повноваження членів Ревізійної комісії Товариства:

- компанії DTEK Investments B.V. (ДТЕК Інвестментс Б.В.), яка володіє 2 акціями, що становить 0.0000 відсотків статутного капіталу Товариства. Компанію DTEK Investments B.V. було обрано до складу Ревізійної комісії Товариства 04.04.2012 року (підстава протокол Річних Загальних зборів акціонерів від 04.04.2012р.) , що становить 1 рік. Як юридична особа, непогашеної судимості за злочини, вчинені з корисливих мотивів та злочини у сфері господарської, службової діяльності, компанія DTEK Investments B.V. мати не може;
- компанії DTEK Holdings B.V. (ДТЕК Холдінгз Б.В.), яка володіє 2 акціями Товариства, що становить 0.0000 відсотків статутного капіталу Товариства. Компанію DTEK Holdings B.V. було обрано до складу Ревізійної комісії Товариства 04.04.2012 року (підстава протокол Річних Загальних зборів акціонерів від 04.04.2013 року), що становить 1 рік. На засіданні Ревізійної комісії від 12.03.2013 року було прийнято рішення призначити DTEK Holdings B.V. Головою Ревізійної комісії ПАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ". Як юридична особа непогашеної судимості за злочини, вчинені з корисливих мотивів та злочини у сфері господарської, службової діяльності, компанія DTEK Holdings B.V. мати не може.

Підставою для прийняття рішення про припинення повноважень було затвердження нової редакції Статуту Товариства, якою не передбачено наявність Ревізійної комісії.

17.04.2013р. Інформація про інші суттєві дії, що впливають на фінансово-господарський стан емітента
Рішенням річних Загальних зборів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» від 17.04.2013 року було затверджено внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції.
Згідно з новою редакцією Статуту Товариства, одноосібний Виконавчий орган Товариства перейменовано: попередня назва «Генеральний директор», нова назва «Директор».

Наглядова Рада ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» з урахуванням зміни назви одноосібного Виконавчого органу Товариства згідно з п. 17.1 Статуту Товариства від 17.04.2013 року, зареєстрованого Державним реєстратором Кіровоградської міської Ради № 12631050030000016, прийняла рішення підтвердити з 17.04.2013 року повноваження В'ялою К.І. як Директора Товариства та укласти з ним додаткову угоду до діючого контракту.

Звертаємо увагу, що зміна найменування посади не призвела до зміни у складі посадових осіб.

26.06.2013р. Інформація про факти лістингу / делістингу цінних паперів на фондовій біржі
25.06.2013 року фондовою біржею ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС" було прийнято рішення про переведення з 26.06.2013 року простих іменних акцій Товариства бездокументарної форми існування номінальною вартістю 0,25 гривень кожна у кількості 334 879 267 штук загальною номінальною вартістю 83 719 816,75 гривень з Котирувального списку ПФТС 2-го рівня лістингу до списку позалістингових паперів Біржового Списку (делістинг).

З лістингу було виключено 100% акцій від загальної кількості акцій Товариства.

Випуск акцій Товариства, які виключено з лістингу, було зареєстровано 14 травня 2010 року за № 19/05/1/10 07, про що свідчить Свідоцтво, видане 19 липня 2011 року Донецьким територіальним управлінням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Зазначені прості іменні акції Товариства не перебувають в лістингу жодної іншої фондової біржі.
З 26.06.2013 року зазначені акції Товариства виключені з лістингу на підставі п. 5.22.7. Правил ПФТС (на підставі заяви емітента).

03.07.13 Відомості про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
03.07.2013 р. ПАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" від ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ» було отримано зведений обліковий реєстр власників цінних паперів, сформований станом на 01.06.2013 р., за яким було виявлено зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій емітента.

Зміни відбулися щодо розміру пакету акцій емітента, яким володіє ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК" (ЄДРПОУ 34225325, 83001 місто Донецьк, Ворошиловський район, бульвар Шевченка, будинок 11).

Розмір частки ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК": до зміни пакета акцій: 168727547 штук, що становить 50,3846% голосуючих акцій емітента.

Розмір частки ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК": після зміни пакета акцій: 169395173 штук, що становить 50,5840% голосуючих акцій емітента.

Підставою зміни пакета акцій ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК" є придбання акцій емітента на вторинному ринку цінних паперів.

19.09.2013 Відомості про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
18.09.2013 р. ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» від ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ» було отримано зведений обліковий реєстр власників цінних паперів, сформований станом на 01.09.2013 р., за яким було виявлено зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій емітента.

Зміни відбулися щодо розміру пакету акцій емітента, яким володіє компанія DTEK HOLDINGS LIMITED (ДТЕК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД), Республіка Кіпр (код 174860, місце знаходження: Кіпр Р.С. 1060, Кіпр, Nicosia, Themistokli Dervi St.3, Julia House).

Розмір частки DTEK HOLDINGS LIMITED до зміни пакета акцій - 149486704 штук, що становить 44,6390% голосуючих акцій емітента.

Розмір частки DTEK HOLDINGS LIMITED після зміни пакета акцій - 149529368 штук, що становить 44,6517% голосуючих акцій емітента.

Підставою зміни пакета акцій DTEK HOLDINGS LIMITED є придбання акцій емітента на вторинному ринку цінних паперів.

05.11.2013 Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

05.11.2013 р. Наглядовою Радою ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» було прийнято рішення про відкликання з посади та дострокове припинення повноважень Директора Товариства В'ялою Костянтина Івановича (Паспорт ВВ 196166, виданий Шахтарським МВ УМВС у Донецькій області 05.01.1998 року) на підставі його особистої заяви, з 07.11.2013 року.

В'ялий К.І. володіє 3000 акціями Товариства, що становить 0.0009 % статутного капіталу Товариства.

В'ялий К.І. перебував на посаді з 29.04.2010 року.

В'ялий К.І. не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

05.11.2013 року Наглядовою Радою ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» було прийнято рішення про покладення на головного інженера Товариства Іванова Валерія Анатолійовича (Паспорт ВС 256000 виданий Шахтарським МВ УМВС у Донецькій області 30.06.2000 року) обов'язків та повноважень Директора Товариства з 08.11.2013 року до моменту обрання Наглядовою Радою Товариства іншої особи на посаду Директора Товариства, або до іншої дати, визначеної Наглядовою Радою Товариства.

Іванов В.А. не володіє акціями Товариства.

Іванов В.А. обіймав посади : гірничий майстер ділянки вентиляції і техніки безпеки, заступник головного інженера з виробництва, заступник директора з виробництва, заступник головного інженера з виробництва, завідувач гірничими роботами по проведенню і ремонту гірничих виробіток, головний інженер.

28.11.2013 Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

28.11.2013 р. Наглядовою Радою ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» було прийнято рішення про зняття з 28 листопада 2013 року з головного інженера Товариства Іванова Валерія Анатолійовича (Паспорт ВС 256000 виданий Шахтарським МВ УМВС у Донецькій області 30.06.2000 року) виконання обов'язків та повноважень Директора Товариства та розірвання 28 листопада 2013 року трудової угоди на період суміщення посад, укладеної 08 листопада 2013 року між Товариством та Івановим Валерієм Анатолійовичем на період виконання ним обов'язків та повноважень Директора Товариства.

Іванов В.А. не володіє акціями Товариства.

Іванов В.А. перебував на посаді з 08.11.2013 року.

Іванов В.А. не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

28.11.2013 року Наглядовою Радою ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» було прийнято рішення про обрання Єрьоміна Миколи Сергійовича (паспорт: серія 87 02 № 387 632, виданий Воргашорським відділом міліції УВС м. Воркута р. Комі 15.03.2002 року, код підрозділу 113-003 ПІН 2072222772) на посаду Директора Товариства та затвердження умов трудового договору (контракту) з ним з 29.11.2013 року до 28 листопада 2016 року (включно), за умови наявності діючого дозволу на працевлаштування.

Єрьомін М.С. не володіє акціями Товариства.

Єрьомін М.С. призначено на посаду з 29.11.2013 року.

Єрьомін М.С. не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

Єр'омін М.С. обіймав наступні посади :

Директор шахти Дніпровська ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ»

Директор шахти «Степова» ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ»

Директор шахтоуправління «Першотравенське» ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ»

4.6. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства
Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які, на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки.

Товариством надана довідка про наявність суттєвих операцій з пов'язаними сторонами та про відомі, існуючі, підозрювані, очікувані або відсутності випадків шахрайства зі сторони співробітників, що могли спричинити негативний вплив на підприємство.

Операції з пов'язаними особами Товариства протягом 2013 року:

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

2013 рік 2012 рік

У тисячах гривень:

Сума дебіторської заборгованості за основною діяльністю 544 963 539 746

Інша дебіторська заборгованість 1 253 7 976

Резерв під сумнівну дебіторську заборгованість - -

Аванси видані 3 511 4 230

Грошові кошти та їх еквіваленти – поточний рахунок 777 -

Грошові кошти, використання яких обмежене -

Довгострокові фінансові інвестиції 272 553 249 028

Інші довгострокові зобов'язання (816 000) (816 002)

Інші поточні зобов'язання (29) (64)

Кредиторська заборгованість (13 824) (36 609)

Кредиторська заборгованість за НА (1 826) (1 826)

Аванси отримані - -

Дивіденди до отримання 8 786 20 596

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

2013 рік 2012 рік

У тисячах гривень

Реалізація вугілля 1 881 225 2 208 207

Інша реалізація 2 682 27 552

Закупки ТМЦ та послуг (250 104) (306 514)

Закупка ОЗ - (13 761)

Інші фінансові витрати - (490 996)

Процентні витрати (122 400) (122 735)

В довідці наголошувалось, що протягом 2013 року відомості про випадки шахрайства у розумінні ст. 190 Кримінального кодексу України зі сторони співробітників Товариства відсутні.

Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

У своїй поточній діяльності ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» наражається на зовнішні та внутрішні ризики. Система управління ризиками, які притаманні ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ», включає наступні складові:

- стратегія та мета ризик – менеджменту;

- управління ризиками;

- загальні підходи до мінімізації та оптимізації ризиків;

- джерела та механізми контролю за ризиками;

- аналіз ризиків.

Загальну стратегію управління ризиками в Товаристві визначає Наглядова рада, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює Директор.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» внаслідок шахрайства.

4.7. 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 83055, м. Донецьк, пр. Театральний, 7 оф. 515

83001, м. Донецьк, пр. 25-ти річчя РСЧА, 6 «б»/147

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 строком дії до 23.12.2015р.

Номер, дата видачі сертифіката аудитора Замай Олег Олегович СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА Серія А № 006208 виданий рішенням аудиторської палати від 19.01.2007 року, дійсний до 19.01.2017 року.

Телефон/факс (062) 304-38-83

Електронна адреса zama@makaudit.com.ua

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту Договір № А-ШКД/06.08.13 від 24.10.2013 р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту 01.02.2014 р. –05.03.2014 р.

Директор ТОВ «Макаудитсервіс»

сертифікат серії А № 006208

Замай О.О.

Аудиторський висновок (звіт) складено «03» березня 2014 року.

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	2	2	1
2	1	1	0
3	2	2	1

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): Реєстрацію акціонерів для участі в останніх загальних зборах здійснювало ТОВ "Об'єднана реєстраційна компанія" за Додатковою угодою № 11 від 05.03.2013 року до Договору №7/02-210/188 від 07.06.2010 р.		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): Голосування з питань порядку денного останнього разу проводилось лише бюлетенями (таємне голосування).		Ні

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	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): Останні позачергових загальних зборів акціонерів ПАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" відбулись 06 березня 2013 року. Причина скликання зазначених зборів - необхідність надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів та правочинів, щодо яких є заінтересованість.		Ні

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	2
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	2
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	2

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 38

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 Товариства інших 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)	У товаристві не створено посади корпоративного секретаря. Члени Наглядової ради Товариства відповідно до умов договору від 27.11.2011р. має право отримувати винагороду у вигляді щомісячної винагороди за виконання своїх повноважень у розмірі 1 (однієї) заробітної плати у відповідності до чинного законодавства, але з 27.11.2011 по 31.12.2013 р.члени Наглядової ради Товариства винагороду не отримували.	

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 непогашеної судимості за злочини, вчинені з корисливих мотивів, злочини у сфері господарської, службової діяльності.	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)	Згідно протоколу № 2 позачергових загальних зборів акціонерів від 27.07.2011 р. було обрано членів Наглядової ради Товариства, які самостійно ознайомились зі своїми правами	

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	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	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	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Ні	Ні	Так

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) Ні

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):	Товариство не має жодного з зазначених вище положень.	

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-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	Ні	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Ні	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	Ні	Ні	Ні	Так

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)		Впродовж останніх трьох років Товариство не змінювало зовнішнього аудитора

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): Протягом наступних трьох років Товариство не планує залучити інвестиції за кожним із вказаних способів		

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: -

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: Акціонерне товариство не має власний кодекс (принципів, правил) корпоративного

управління.

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

Акціонерне товариство не має власний кодекс (принципів, правил) корпоративного управління.

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2014 01 01
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ"	за ЄДРПОУ	05508186
Територія		за КОАТУУ	1412500000
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	05.10
Середня кількість працівників	4806		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	Україна, 86300, Донецька обл., м.Кіровське		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2013 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	2342	20086	2403
первісна вартість	1001	3987	22560	3468
накопичена амортизація	1002	1645	2474	1065
Незавершені капітальні інвестиції	1005	328784	204307	143876
Основні засоби:	1010	1632633	1793823	1704494
первісна вартість	1011	2123425	2637167	1848580
знос	1012	490792	843344	144086
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	267	247	180
інші фінансові інвестиції	1035	249028	272553	206982
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	4	5	0
Відстрочені податкові активи	1045	77490	77991	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	11736	0	0
Усього за розділом I	1095	2302284	2369012	2057935
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	66360	133452	57090
Виробничі запаси	1101	56992	50973	44330
Незавершене виробництво	1102	157	683	0
Готова продукція	1103	3568	8880	12745
Товари	1104	5643	72916	15
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	539746	544964	527470
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	8439	19559	11065
з бюджетом	1135	7063	91816	63
у тому числі з податку на прибуток	1136	4782	91755	0
з нарахованих доходів	1140	20596	8786	13837
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	22448	53583	268804
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	181	777	462
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	554	2590	598
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	840	2118	3011
Усього за розділом II	1195	666227	857645	881802
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	2968511	3226657	31122012

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	83720	83720	187075
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	988240	912307	1003263
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	470140	759723	297146
Неоплачений капітал	1425	(-0)	(-0)	(-0)
Вилучений капітал	1430	(-0)	(-0)	(-0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	1542100	1755750	1487484
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	11933
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	816002	816000	816002
Довгострокові забезпечення	1520	338842	290115	326267
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	335169	248117	324101
Цільове фінансування	1525	2306	2004	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	1157150	1108119	1154202
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	2530	0	2530
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	178048	199589	158745
за розрахунками з бюджетом	1620	35894	23572	37454
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	14965	12509	13783
за розрахунками з оплати праці	1630	24572	21486	22306
за одержаними авансами	1635	1139	36429	32
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	0	42308	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	14643	26895	61973
Усього за розділом III	1695	269261	362788	298649
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	2968511	3226657	2940335

Примітки

Складання балансу ПАТ " ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" за 2013 рік відбувалось з урахуванням вимог НПБО- 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затверджених наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2014 р. № 73, а також облікової (фінансової) політики товариства, затвердженої наказом Генерального директора, "Про облікову політику підприємства та організацію бухгалтерського обліку" відповідно до закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999р. №996-ХІІ.
Рядок балансу 1190
Не підтверджене податкове зобов'язання 2118 тис. грн.;
Рядок балансу 1620
ПДВ 16726,4 тис. грн.;
Податок на землю 1 тис. грн.;
Орендна плата за землю 105,9 тис. грн.;

Податок з доходів фізичних осіб 2326 тис. грн.;
Екологічний податок 1457 тис. грн.;
Плата за користування надрами 2879 тис. грн.;
Збір за спеціальне користування водою 76,7 тис. грн.;

Рядок балансу 1690
відсотки нараховані за облігаціями 10395,6 тис. грн.;
податковий кредит з авансів 10899 тис. грн..
розрахунки з іншими кредиторами 5600,4 тис . грн..

Керівник
Головний бухгалтер

Єрьомін Миола Сергійович
Заяць Світлана Михайлівна

Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" (найменування)	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
			2014 01 01
			05508186

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2013 р.**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1881816	2211466
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	(-1466112)	(-1404901)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	415704	806565
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	15867	83830
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	(-47953)	(-63567)
Витрати на збут	2150	(-1)	(-604)
Інші операційні витрати	2180	(-49602)	(-98201)
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	334015	728023
збиток	2195	(-0)	(-0)
Дохід від участі в капіталі	2200	41214	6824
Інші фінансові доходи	2220	41903	28070
Інші доходи	2240	12546	3859
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(-159567)	(-648501)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-2)	(-66)
Інші витрати	2270	(-3647)	(-1013)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	266462	117196
збиток	2295	(-0)	(-0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-68527	-58995
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	197935	58201
збиток	2355	(-0)	(-0)

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	13153	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	13153	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	13153	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	211088	58201

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	345023	344101
Витрати на оплату праці	2505	416831	380979
Відрахування на соціальні заходи	2510	213967	193397
Амортизація	2515	361018	343761

Інші операційні витрати	2520	246713	248066
Разом	2550	1583552	1510304

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	334879267	334879267
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	334879267	334879267
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.59	0.17
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.59	0.17
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Складання звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) ПАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" за 2013 рік відбувалось з урахуванням вимог НПБО- 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затверджених наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2014 р. № 73, а також облікової (фінансової) політики товариства, затвердженої наказом Генерального директора, "Про облікову політику підприємства та організацію бухгалтерського обліку" відповідно до закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999р. №996-ХІІ.

рядок 2000 Звіту про сукупні доходи :

Реалізація вугілля (енергетика) - 1 881 225 тис.грн

Реалізація вугілля (експорт) - 591 тис.грн

Всього доходів від реалізації - 1 881 816

рядок 2050 Звіту про сукупні доходи:

Витрати допоміжних матеріалів - 158 735 тис грн

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату- 600 904 тис грн

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів - 351 063 тис грн

Інші витрати, що увійшли до складу собівартості - 335 666 тис грн

Податки, крім податку на прибуток - 19 744 тис грн

Всього - 1 466 112 тис грн

рядок 2120 Звіту про сукупні доходи:

Доход від продажу валюти -

Доход від реалізації послуг 1 864 тис грн

Доход від продажу виробничих запасів - 8 018 тис грн

Орендний дохід - 3 627 тис грн

Штрафи, пені - 194 тис грн

Доход від продажу товарів на експорт - 272 тис грн

Списання кредиторської заборгованості -

Чистий прибуток від курсових різниць за основною діяльністю - (824) тис грн

Інші доходи - 2 716 тис грн

Інші операційні доходи - 15 867 тис грн

рядок 2130,2150 Звіту про сукупні доходи :

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну

плату - 9 157 тис грн
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів -
206 тис грн
Транспортні витрати - 2 716 тис грн
Вартість професійних послуг - тис грн 35 078
Інше - 797 тис грн
Всього загальних та адміністративних витрат - 47 954 тис
грн
рядок 2180:
Витрати від продажу іноземної валюти -
Нараховані штрафи та пеня - 219 тис грн
Собівартість реалізованих виробничих запасів - 5 962 тис
грн
Резерв по виданим авансам - 30 тис грн
Резерв на знецінення товарно-матеріальних запасів - 5 985
тис грн
Недостачі та витрати від псування цінностей - 70 тис грн
ПДВ за рахунок прибутку - 882 тис грн
Інше - 36 454 тис грн
Всього інших операційних витрат - 49 602 тис грн
рядки 2220, 2250, 2255, Звіту про сукупні доходи:
Відсоткові доходи - 76 тис грн
Доходи від дисконтування довгострокових цінних паперів
- 1 165 тис грн
Доходи від дисконтування довгострокової заборгованості
- 31 875 тис грн
Доходи у вигляді дивідендів - 8 787 тис грн
Всього фінансових доходів - 41 903 тис грн
Процентні витрати по випуску облігацій - (122 400) тис
грн
Фінансові витрати по пенсійному забезпеченню - (36 410)
тис грн
Процентні затрати по дисконтуванню резерву на ліквідацію
ОС - (410) тис грн
Інші фінансові витрати - (347) тис грн
Витрати від участі в капіталі - (2) тис грн
Витрати від виникнення активів (облігацій придбаних) -
Всього фінансових витрат - тис грн (159 569)
рядки 2300 Звіту про сукупні доходи, 1045 Балансу, 1500
Балансу:
Поточний податок - 71 993 тис грн
Відстрочений податок - (3 466) тис грн
Витрати/(кредит) з податку на прибуток за рік - 68 527 тис
грн

Керівник
Головний бухгалтер

Єрьомін Микола Сергійович
Заяць Світлана Михайлівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ
ДОНБАСУ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

05508186

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2013 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	336113	986925
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	2282605	2536289
Надходження від повернення авансів	3020	973	826
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	6	6
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	70963	68549
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(-856468)	(-447577)
Праці	3105	(-399256)	(-357848)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-261983)	(-234860)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-316762)	(-419314)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-158880)	(-182160)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-136237)	(-218225)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-21645)	(-18929)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-339789)	(-383471)

Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(-241)	(-12166)
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	(-122400)	(-150592)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	393761	1587481
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	-0	-0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-0)	(-0)
необоротних активів	3260	(-405962)	(-227167)
Виплати за деривативами	3270	(-0)	(-0)
Витрачання на надання позик	3275	(-0)	(-0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-0)	(-0)
Інші платежі	3290	(-37935)	(-250283)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-443897	-459159
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	1425310
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	50747	34602
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-0)	(-0)
Погашення позик	3350	0	2079008
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	3375	(-0)	(-0)

дочірніх підприємствах			
Інші платежі	3390	(-3)	(-508941)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	50744	-1128037
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	608	285
Залишок коштів на початок року	3405	181	462
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-12	-566
Залишок коштів на кінець року	3415	777	181

Примітки

Наказом міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 року (діє з 19.03.2013 р) відмінив дію п'яти національних стандартів (ПБО - 1 - ПБО - 5) та затвердивши НПБО - 1. Цім 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)". Таким чином при заповненні форм річної фінансової звітності Товариством було обрано " Звіт про рух коштів (за прямим методом)".

Керівник
Головний бухгалтер

Єрьомін Микола Сергійович
Заяць Світлана Михайлівна

Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" (найменування)	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
			2014 01 01
			05508186

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2013 р.**

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

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

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

Примітки

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

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

Керівник
Головний бухгалтер

Єрьомін Микола Сергійович
Заяць світлана Михайлівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ШАХТА
КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

05508186

**Звіт про власний капітал
за 12 місяців 2013 р.**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	187075	884885	0	0	470140	0	0	1542100
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	-103355	103355	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	83720	988240	0	0	470140	0	0	1542100
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	-89086	0	0	289583	0	0	200497
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	13153	0	0	0	0	0	13153

прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	-75933	0	0	289583	0	0	213650
Залишок на кінець року	4300	83720	912307	0	0	759723	0	0	1755750

Примітки

Статутний фонд Товариства сформований повністю. Усі процедури по формуванню та сплати статутного фонду виконані з дотримання чинного законодавства України.

Розмір сформованого статутного фонду складає 83720 тис. грн. На 01.01.2013 р. скоригований нерозподілений прибуток становить 470140 тис.грн., а на кінець звітного періоду 759723 тис.грн. Капітал у дооцінках зменшився на 75933 тис.грн. Така зміна відбулася за рахунок віднесення накопичених дооцінок на нерозподілений прибуток при вибутті основних засобів в сумі 89086 і відображення іншого сукупного доходу на переоцінку резерву з пенсійного забезпечення в сумі 13153 тис. грн.

Керівник
Головний бухгалтер

Єрємін Микола Сергійович
Заяць Світлана Михайлівна

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

Текст приміток

ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ»

Фінансова звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності та звіт незалежних аудиторів
31 грудня 2013 р.

Продовження тексту приміток

1. ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» та його діяльність ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» (далі «Компанія») – акціонерне товариство, створене відповідно до законодавства України. Станом на 31 грудня 2013 року безпосередньою контролюючою стороною Компанії було ТОВ «ДТЕК». Основною господарською діяльністю Компанії є добування кам'яного вугілля. Юридична адреса Компанії: м. Кіровське, Донецька обл., 86300, Україна. Компанія створена у 1996 році згідно Указів Президента України «Про корпоратизацію державних підприємств» від 15.06.1993 р. за №210, «Про структурну перебудову вугільної промисловості» від 07.02.1996 р. за №116, та наказу Міністра вугільної промисловості України «Про створення ВАТ «Шахта «Комсомолець Донбасу» шляхом перетворення шахти «Комсомолець Донбасу» від 29.06.1996 р. за №315. ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» зареєстроване Спеціалізованою державною податковою інспекцією по роботі з великими платниками податків у м. Донецьку (код за ЄДРПОУ – 05508186) довідкою від 11.05.2011 р. №129/10/29-14-2 за формою 4-ОПП. ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» не має окремих юридично зареєстрованих підрозділів. До складу Компанії входять структурні підрозділи, що забезпечують її діяльність з видобування та збагачення кам'яного вугілля. Вони мають статус, департаментів, служб та дільниць ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» (табл.1). Загальна чисельність працівників Компанії на 01.01.2014 р. сягала 4 806 осіб. Згідно Статуту головним напрямком діяльності ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» є добування та збагачення кам'яного вугілля. Компанія здійснювала свою діяльність на підставі ліцензій на видобуток корисних копалин, які видані на 14 років, проте термін їхньої дії може бути продовжений на її розсуд. Безперервність діяльності

Станом на 31 грудня 2013 року чистий оборотний капітал Компанії становив 494 857 тисяч гривень (на 31 грудня 2012 року – 396 412 тисяч гривень). У 2013 році Компанія отримала прибуток у сумі 197 935 тисяч гривень та мала чистий видаток грошових коштів за основною діяльністю у сумі 393 761 тисяч гривень. Операції з продажу вугільної продукції є прибутковими. Зважаючи на вищевикладене, можливо дійти висновку про доречність безперервності діяльності.

2. Умови, в яких працює Компанія

В Україні спостерігаються деякі явища, характерні для ринкової економіки, що зароджується, у тому числі відносно висока інфляція та високі процентні ставки. Нещодавня світова фінансова криза негативно вплинула на українську економіку. Фінансова ситуація у фінансовому та корпоративному секторах України значно погіршилася з середини 2008 року. Починаючи з 2010 року, в економіці України спостерігалось помірне відновлення економічного зростання. Це відновлення супроводжувалося поступовим зростанням доходів населення, зниженням ставок рефінансування, стабілізацією обмінного курсу української гривні до основних іноземних валют, а також підвищенням рівня ліквідності банківського сектору. 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.

3. Основа підготовки інформації та основні принципи облікової політики

Основа підготовки інформації та заява про відповідність МСФЗ

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (“МСФЗ”).

?

3. Основа підготовки інформації та основні принципи облікової політики (продовження)

Операції в іноземній валюті

Функціональна валюта та валюта звітності

Якщо не зазначено інше, усі суми у цій фінансовій звітності подані у національній валюті України – гривні.

Статті, показані у фінансовій звітності Компанії за МСФЗ, оцінюються з використанням валюти первинного економічного середовища, в якому Компанія здійснює свою діяльність. Фінансова звітність за МСФЗ представлена в гривні, яка також є функціональною валютою Компанії.

Операції та залишки

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

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються в гривні за офіційним курсом НБУ на звітну дату. Прибуток та збитки від курсової різниці, що виникають в результаті розрахунку по операціях і перерахунку монетарних активів і зобов'язань, відображаються у звіті про фінансові результати. В даний час українська гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України.

Основні засоби.

Як зазначено в Примітці 3.1, Компанія вперше застосувала МСФЗ 1 січня 2012 року. Компанія прийняла рішення використовувати винятки, передбачені МСФЗ 1 для підприємств, які вперше впроваджують МСФЗ, і використовувала в своєму перехідному балансі справедливу вартість в якості передбачуваної вартості основних засобів. Справедлива вартість основних засобів Компанії була визначена незалежним оцінювачем за методом відновної вартості за вирахуванням резерву на знецінення і накопиченої амортизації.

Ліквідаційна вартість активу - це сума, яку, за оцінками Компанії, вона могла б отримати в даний час від продажу такого активу за вирахуванням розрахункових витрат на продаж, якби актив був уже з терміном використання і в стані, очікуваному по закінченні терміну корисної експлуатації.

Ліквідаційна вартість активу дорівнює нулю, якщо Компанія передбачає використовувати актив до закінчення строку його експлуатації. Ліквідаційна вартість і терміни експлуатації активів переглядаються та, за необхідності, коригуються на кожну звітну дату. Прибуток та збитки від вибуття активів, які визначаються шляхом порівняння відповідних надходжень та балансової вартості активів, відображаються в звіті про фінансові результати.

Витрати на незавершене будівництво являють собою вартість основних засобів, будівництво яких ще не завершено. На такі активи амортизація не нараховується до моменту їх введення в

експлуатацію. Витрати на незавершене будівництво включають авансові платежі у зв'язку з придбанням основних засобів.

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

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

Термін експлуатації (років)

Будівлі та споруди від 15 до 50

Виробниче обладнання від 5 до 30

Меблі, офісне та інше обладнання від 4 до 12

Класифікація фінансових активів

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

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

3. Основа підготовки інформації та основні принципи облікової політики (продовження)

Кредити та дебіторська заборгованість - це кредити і дебіторська заборгованість, утворені Компанією шляхом надання грошових коштів, товарів або послуг безпосередньо боржникам, окрім кредитів

і дебіторської заборгованості, створених з наміром продажу негайно або в короткий термін.

Видані кредити та дебіторська заборгованість складаються переважно з дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості, крім придбаних кредитів, а також з векселів, придбаних в момент початкового випуску.

Інвестиції, що утримуються до погашення - це непохідні фінансові активи з певними або обумовленими платежами та фіксованими термінами погашення, які керівництво Компанії намір і має можливість утримувати до строку їх погашення. Керівництво класифікує інвестиційні цінні папери як ті, що утримуються до погашення при їх первісному визнанні, а потім перевіряє доречність такої класифікації на кожен звітний дату.

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

Первісне визнання фінансових інструментів

Фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю з віднесенням її змін на результат періоду, спочатку обліковуються за справедливою вартістю. Всі інші фінансові активи та зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю плюс витрати на проведення операції.

Справедливу вартість при початковому визнанні найкраще підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при початковому визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю та ціною операції, яку можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при застосуванні яких використовуються тільки наявні доступні ринкові дані. Інвестиції для подальшого продажу показані за справедливою вартістю.

Подальша оцінка фінансових інструментів

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

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

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

Припинення визнання фінансових активів

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

Товарно-матеріальні запаси

Товарно-матеріальні запаси показані за первісною вартістю або за чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менша. Вартість товарно-матеріальних запасів визначається на основі середньозваженої вартості. Первісна вартість готової продукції включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні виробничі накладні витрати (на підставі звичайної робочої виробничої потужності), але не включає витрат за позиковими коштами. Чиста вартість реалізації являє собою розрахункову ціну реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням витрат на доведення запасів до завершеного стану та витрат на реалізацію.

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

3. Основа підготовки інформації та основні принципи облікової політики (продовження)
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.

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 гроші в касі та грошові кошти на банківських рахунках до запитання. Суми, обмеження щодо яких не дозволяють обміняти їх або використовувати для розрахунку за зобов'язаннями протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітної дати, включені до складу інших необоротних активів.

Акціонерний капітал

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

Дивіденди

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

Податок на додану вартість

ПДВ в Україні стягується за двома ставками: 20% при продажу на території України та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів та виконанні робіт або наданні послуг за межі України. У 2010 році був прийнятий Податковий кодекс України, згідно якому передбачалося зниження базової ставки ПДВ з 1 січня 2014 року з 20% до 17%. В грудні 2013 року було ухвалено Закон «Про внесення змін до Податкового кодексу України» який переносить зниження базової ставки ПДВ на 2015 рік. Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше. Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів, робіт, послуг залежно від того, яка подія відбувається раніше. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

Процентні кредити та позикові кошти

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

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

Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість визнається, 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.

Аванси отримані

Аванси отримані обліковуються у розмірі початково одержаних сум.

3. Основа підготовки інформації та основні принципи облікової політики (продовження)

Податок на прибуток

Податкові витрати в звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та змін у сумі відстроченого оподаткування. Поточний податок розраховується виходячи з оподатковуваного прибутку за рік з використанням ставок податку, існуючих на дату балансу (на 31 грудня 2013 року - 19%, на 31 грудня 2012 року - 21%).

Відстрочений податок розраховується за методом балансових зобов'язань відносно всіх тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності за МСФЗ. Відповідно до винятку при первісному визнанні, відстрочені податки не визнаються у відношенні тимчасових різниць при початковому визнанні активу або зобов'язання в разі операції, що не є об'єднанням компаній, коли така операція при її первісному визнанні не впливає ні на бухгалтерський, ні на податковий прибуток. Відстрочений податок визначається на основі ставок оподаткування (і законів), які застосовувалися або повинні будуть застосовуватися на звітну дату в тому періоді, в якому буде реалізовано відстрочений податковий актив або здійснено розрахунок за відстроченим податковим зобов'язанням.

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

Відстрочений податок на прибуток розраховується за тимчасовими різницями, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності, за винятком випадків, коли тимчасові різниці не будуть сторновані в осяжному майбутньому.

Виплати працівникам

Винагороди працівникам. План із встановленими внесками. Компанія здійснює передбачені законом єдині соціальні внески до Пенсійного фонду України за своїх працівників. Внески розраховуються як процент від поточної валової суми заробітної плати та відносяться на витрати по мірі їх здійснення. До складу витрат на оплату праці у звіті про фінансові результати включено пенсії, що виплачуються на розсуд Компанії, та інші пенсійні пільги.

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

Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується щороку незалежними актуаріями за методом прогнозованої умовної одиниці. Поточна вартість зобов'язання за пенсійним планом із встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням процентних ставок за високоякісними корпоративними облігаціями, деномінованими у тій самій валюті, в якій здійснюються виплати, і строк погашення яких приблизно відповідає строку вказаного зобов'язання. Актуарні прибутки та збитки, що виникають внаслідок коригувань та змін в минулих актуарних припущеннях, відносяться на інший сукупний дохід в періоді, в якому вони виникли.

Вартість минулих послуг працівників негайно визнається у звіті про фінансові результати.

Резерви за зобов'язаннями та платежами

Резерви за зобов'язаннями визнаються у випадках, коли у Компанії є поточні юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує ймовірність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язаннями, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем

точності. Коли існують декілька схожих зобов'язань, ймовірність того, що буде потрібен відтік грошових коштів для їх погашення, визначається для всього класу таких зобов'язань. Резерв визнається, навіть коли ймовірність відтоку грошей у відношенні якої позиції, включеної в один і той же клас зобов'язань, невелика.

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

Компанія відображає зобов'язання з виведення активів з експлуатації. Дане зобов'язання являє собою поточну вартість попередньо оцінених витрат по закриттю і демонтажу шахти і витрат на відновлення відповідної території. Очікувані витрати показані в складі основних засобів. Визнаний актив надалі амортизується разом із залишковою вартістю основних засобів шахти лінійним методом так, щоб їх вартість зменшувалася до ліквідаційної вартості протягом строку експлуатації. Зобов'язання ж, якщо ефект буде суттєвим, буде дисконтуватися, і балансова вартість активу буде збільшуватися в наступних звітних періодах з тим, щоб врахувати зміну відповідних сум з плином часу. Таке збільшення враховується як

3. Основа підготовки інформації та основні принципи облікової політики (продовження)
витрати за позиковими коштами.

Визнання доходів

Виручка від продажу товарів визнається в момент передачі ризиків і вигод від володіння товарами. Доходи оцінюються за справедливою вартістю коштів, які отримані або повинні бути отримані, за вирахуванням відповідного ПДВ і знижок.

Визнання витрат

Витрати обліковуються за методом нарахувань.

Фінансові доходи і витрати

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

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

Сегменти.

Компанія здійснює діяльність у сегменті добування та збагачення кам'яного вугілля.

Зміни у форматі фінансової звітності

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

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.

Податкове законодавство.

Податкове, валютне та митне законодавство України дозволяє різні тлумачення.

Початкове визнання операцій з пов'язаними сторонами.

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

Знецінення основних засобів.

На кожен 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.

Чиста вартість реалізації товарно-матеріальних запасів.

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

Визнання відстрочених податкових активів.

Чистий відстрочений податковий актив - це податок на прибуток, який буде відшкодований через зниження оподатковуваного прибутку в майбутньому. Він показаний у балансі. Відстрочені податкові

3. Основа підготовки інформації та основні принципи облікової політики (продовження)
активи визнаються в тій мірі, в якій існує ймовірність, що відповідну податкову вигоду вдасться реалізувати. При визначенні майбутніх оподатковуваних доходів і суми податкових вигод, ймовірних у майбутньому, керівництво застосовує судження і розрахунки на підставі оподатковуваного прибутку за останні три роки, а також очікуваного майбутнього доходу, який представляється обґрунтованим в існуючих обставинах.

Облік впливу інфляції.

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

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

Зобов'язання по виведенню основних засобів з експлуатації.

Розрахункова вартість демонтажу і вибуття основного засобу (зобов'язання по виведенню об'єкта основних засобів з експлуатації) включається до первісної вартості активу на момент його

придбання або при його використанні протягом певного періоду для цілей, не пов'язаних з виробництвом готової продукції. Зміни в оцінці існуючих зобов'язань по виведенню об'єкта основних засобів з експлуатації, які відбуваються через зміни розрахункового часу або суми відтоку грошових коштів, або через зміни ставки дисконтування, корегують вартість відповідного активу у поточному періоді.

Знецінення не фінансових активів.

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

Пенсійні зобов'язання.

У 2013 році до пенсійного законодавства України було внесено зміни щодо перерахунку пенсій. Раніше право на перерахунок пенсій визначалось від рівня зростання пенсії окремого пенсіонера. За новими правилами перерахунку підлягають усі пенсії, незалежно від індивідуального рівня зростання. При цьому заробітна плата, що береться для визначення або попереднього розрахунку пенсії, буде підвищуватись на коефіцієнт не нижче 20% від рівня зростання середньої заробітної плати в Україні, з якої сплачувались страхові внески, порівняно з попереднім роком. Кожному пенсіонеру також гарантується підвищення заробітної плати, що береться для визначення або попереднього розрахунку пенсії, на коефіцієнт не нижчий від рівня інфляції за попередній рік. При цьому фактичний розмір індексації залежить від наявності коштів у Пенсійному Фонді України. Компанія визнала таку зміну в законодавстві як актуарні прибутки/(збитки) у складі іншого сукупного доходу у сумі 1 117 тис.грн.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення.

Компанія розрахувала зобов'язання з пенсійного забезпечення станом на 31 грудня 2013 року з використанням ставки дисконтування 13,44%, розрахункового зростання заробітної плати 5,00% на рік та коефіцієнту плінності персоналу 3,57%. Далі показана чутливість загальної суми зобов'язання з пенсійного забезпечення станом на 31 грудня 2013 року до змін основних актуарних припущень:

Зміна припущення Вплив на загальну суму зобов'язання

Ставка дисконтування Збільшення/зменшення на 1% Збільшення на 6,46% / зменшення на 5.78%
Зростання заробітної плати Збільшення/зменшення на 1% Зменшення на 1.96% / збільшення на 2.09%

Плінність персоналу Збільшення/зменшення на 1% Збільшення на 0.08% / зменшення на 0.06%

Продовження тексту приміток

4. Запровадження нових або переглянутих стандартів та тлумачень

Були опубліковані окремі нові стандарти та тлумачення, що є обов'язковими для застосування Компанією в облікових періодах, починаючи з 1 січня 2012 року та пізніших періодах. Компанія не застосовувала ці стандарти та тлумачення до початку їх обов'язкового застосування.

4. Запровадження нових або переглянутих стандартів та тлумачень (продовження)

- МСФЗ 9 «Фінансові інструменти, частина 1: класифікація та оцінка» (випущений у листопаді 2009 року та змінений у жовтні 2010 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2015 року або після цієї дати).

- МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» (опублікований у травні 2011 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати).

- Зміни МСБО 1 «Подання фінансової звітності» (опублікований у червні 2011 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 липня 2012 року або після цієї дати).

- Змінений МСБО 19 «Виплати працівникам» (опублікований у червні 2011 року; застосовуються

до річних періодів, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати).

- Розкриття інформації – взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань – зміни МСФЗ 7 (випущені у грудні 2011 року; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати).

- Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань – зміни МСБО 32 (випущені у грудні 2011 року; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2014 року або після цієї дати).

Керівництво аналізує потенційний вплив прийняття цих нових стандартів на фінансову звітність Компанії.

5. 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. Інформація про безпосередню материнську компанію Компанії та її фактичну контролюючу сторону наведена у Примітці 1. У ході звичайної діяльності Компанія здійснює операції з пов'язаними сторонами переважно за операціями по реалізації вугілля.

Далі надана інформація про характер відносин з тими пов'язаними сторонами, з якими Компанія проводила значні операції або мала значні залишки по операціях станом на 31 грудня 2013р.

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

2013 рік 2012 рік

У тисячах гривень:

Сума дебіторської заборгованості за основною діяльністю 544 963 539 746

Інша дебіторська заборгованість 1 253 7 976

Резерв під сумнівну дебіторську заборгованість - -

Аванси видані 3 511 4 230

Грошові кошти та їх еквіваленти – поточний рахунок 777 -

Грошові кошти, використання яких обмежене -

Довгострокові фінансові інвестиції 272 553 249 028

Інші довгострокові зобов'язання (816 000) (816 002)

Інші поточні зобов'язання (29) (64)

Кредиторська заборгованість (13 824) (36 609)

Кредиторська заборгованість за НА (1 826) (1 826)

Аванси отримані - -

Дивіденди до отримання 8 786 20 596

?

5. Залишки та операції з пов'язаними сторонами (продовження)

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

2013 рік 2012 рік

У тисячах гривень

Реалізація вугілля 1 881 225 2 208 207

Інша реалізація 2 682 27 552

Закупки ТМЦ та послуг (250 104) (306 514)

Закупка ОЗ - (13 761)

Інші фінансові витрати - (490 996)

Процентні витрати (122 400) (122 735)

6. Основні засоби (рядок 1010,1005 балансу)

У балансовій вартості основних засобів відбулися такі зміни:

У тисячах гривень Будівлі та споруди Виробниче обладнання Меблі, офісне та інше обладнання
Незавершене будівництво Всього

На 31 грудня 2012 р.

Первісна або переоцінена вартість 401 228 1 015 959 706 238 328 784 2 452 209

Накопичений знос (35 901) (389 986) (64 905) - (490 792)

Залишкова вартість на 31 грудня 2012 р. 365 327 625 973 641 333 328 784 1 961 417

Надходження 174 845 322 257 26 971 442 847 966 920

Вибуття (1 370) (6 431) (2 560) (563 471) (573 832)

Амортизаційні відрахування (24 178) (287 182) (41 192) - (352 55)

Коригування / рекласифікація первісної вартості (2) - 32 (3 853) (3 823)

Коригування / рекласифікація накопиченого зносу 1 4 (5) - -

Залишкова вартість на 31 грудня 2013 р. 514 623 654 621 624 579 204 307 1 998 130

На 31 грудня 2013 р.

Первісна або переоцінена вартість 574 701 1 331 785 730 681 204 307 2 841 474

Накопичений знос (60 078) (677 164) (106 102) - (843 344)

Залишкова вартість на 31 грудня 2013 р. 514 623 654 621 624 579 204 307 1 998 130

У 2013 році витрати на амортизацію у сумі 351 063 тисячі гривень були включені до складу собівартості реалізованої продукції, а 206 тисяч гривень - до складу загальних та адміністративних витрат.

?

Продовження тексту приміток

7. Товарно-матеріальні запаси (рядок 1101 балансу)

У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р.

Паливо (вугілля, газ, мазут) 776 1 334

Сировина та матеріали 23 160 26 763

Запасні частини 20 068 22 734

Будівельні матеріали 149 255

МБП 3 803 3 257

Інші запаси 3 017 2 649

Всього товарно-матеріальних запасів 50 973 56 992

Станом на 31 грудня 2013 року товарно-матеріальні запаси показані за вирахуванням резерву на знецінення у сумі 6 908 тисяч гривень (на 31 грудня 2012 року – 1 639 тисячі гривень). Чиста зміна суми резерву на знецінення запасів за рік – відрахування до резерву у сумі 5 269 тисяч гривень.

8. Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість (рядок 1125,1130,1155 балансу)

У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р.

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю 544 964 539 746
Мінус: резерв на знецінення - -
Інша дебіторська заборгованість 53 583 22 448

Всього фінансових активів 598 547 562 194

Передоплати за товари та послуги 19 559 8 439
ПДВ до відшкодування - -

Всього нефінансових активів 19 559 8 439

Всього дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості 618 106 570 633

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

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

2013 рік 2012 рік

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

Резерв на знецінення на 31 грудня - 4 227 - 4 146

Нараховано знецінення

- 22 - 164

Суми, списані протягом року як такі,
що не можуть бути повернуті - - - (83)

Резерв на знецінення на 31 грудня - 4 249 - 4 227

?

8. Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість (рядок 1125,1130,1155 балансу) (продовження)

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

31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012р.

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

Поточна та не знецінена дебіторська заборгованість (до 30 днів)

- Пов'язаних компаній 244 194 1 502 261 981 1 502

- інших державних компаній 2 079 2 079

- інших компаній 2 665 2 665

Всього поточної та не знеціненої дебіторської заборгованості 244 194 6 246 261 981 6 246

Прострочена, але не знецінена заборгованість

- прострочена від 30 до 90 днів - 5 585 237 066 5 585
- прострочена від 90 до 180 днів 214 914 9 208 40 699 9 208
- прострочена від 180 до 365 днів 85 856 474 - 474
- прострочена від 365 днів і більше - 935 - 935

Всього простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості 300 770 16 202 277 765 16 202

Суми, визначені окремо як знецінені (загальна сума): - 4 249 - 4 227

Всього сум, визначених окремо як знецінені - 4 249 - 4 227

Мінус резерв на знецінення - (4 249) - (4 227)

Всього 544 964 22 448 539 746 22 448

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

9. Грошові кошти та їх еквіваленти (рядок 1165 балансу)

У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р.

Поточні банківські рахунки 777 181

Всього грошових коштів та їх еквівалентів 777 181

Станом на 31 грудня 2013 року та 31 грудня 2012 року грошові кошти та їх еквіваленти деноміновані в гривнях.

Усі кошти на банківських рахунках та строкові депозити не прострочені та не знецінені. Компанія не надавала грошові кошти та їх еквіваленти у заставу як забезпечення позикових коштів.

?

10. Акціонерний капітал (рядок 1400 балансу)

Сума акціонерного (статутного) капіталу на 31.12.2013р. складає 83 720 тисяч гривень. Протягом 2013 року акціонерний (статутний) капітал не змінювався. Середньорічна кількість простих акцій – 334 879 267 шт. Станом на 31.12.2012 сума акціонерного (статутного) капіталу враховувала суму впливу гіперінфляції 103 355 тис грн. та була відображена згідно з IAS29. Станом на 31.12.2013 суму впливу гіперінфляції було класифіковано як «капітал у дооцінках».

11. Позикові кошти (рядок 1510, 1515 балансу)

У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 31 грудня 2013 р.

Довгострокові позикові кошти

Інші довгострокові фінансові зобов'язання 816 000 816 002

Всього довгострокових позикових коштів 816 000 816 002

Всього позикових коштів 816 000 816 002

Балансова вартість позикових коштів приблизно дорівнює їх справедливій вартості.
Позикові кошти Компанії деноміновані у таких валютах:
У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р.

Позикові кошти в: - гривнях 816 000 816 002

Всього позикових коштів 816 000 816 002

Інші довгострокові фінансові зобов'язання складаються з:
- Облігації випущені довгострокові 816 000 тисяч гривень (номінальна ставка 15%). Строк погашення облігацій більше від 8 до 12 років.

-
12. Зобов'язання з пенсійного забезпечення (рядок 1520 балансу (1521 в тому числі)
Компанія бере участь в обов'язковому державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами.
Компанія також здійснює одноразові виплати при виході на пенсію працівникам зі стажем роботи в енергетичній галузі від 7,5 років.
Зобов'язання з пенсійного забезпечення станом на 31 грудня 2013 року та 31 грудня 2012 року були визначені таким чином:
У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р.

Поточна вартість нефінансових зобов'язань за планом із встановленими виплатами 284 117 335
169
Невизнані чисті актуарні збитки - 978
Невизнана вартість минулих послуг 5 998 2 695

Зобов'язання у балансі (290 115) (338 842)

У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 31 грудня 2013 р.

Пенсійні виплати (39 447) (36 177)

Всього балансових зобов'язань (39 447) (36 177)

Зобов'язання з пенсійного забезпечення (рядок 1520 балансу (1521 в тому числі) (продовження)
У звіті про фінансові результати станом на 31 грудня визнані такі суми:
У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік
Вартість поточних послуг 11 484 12 169
Процентні витрати 39 085 33 693
Визнана вартість минулих послуг (2 675) (1 376)

Всього 47 894 44 486

Зміни у приведеній вартості зобов'язання за планом із встановленими виплатами, є такими:
У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік
Зобов'язання за планом

зі встановленим
и виплатами на 31 грудня 288 826 262 241

Вартість поточних послуг 11 484 12 169
Процентні витрати 36 410 33 369
Вартість минулих послуг
Актuarні збитки (13 153) 16 900
Пенсії виплачені (39 447) (36 177)

Зобов'язання за плано
м зі встановленими виплатами
на 31 грудня 284 120 288 826
Основні застосовані актуарні припущення були такими:
31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р.
Номінальна ставка дисконту,% 13,44 13,53
Номінальне збільшення заробітної плати, % 5 5
Коефіцієнт індексації пенсій,% 5 5
Коефіцієнт плінності персоналу,% 3,57 4,2
12. Інші фінансові зобов'язання (рядки 1615,1620,1625,1630,1690 балансу)
У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р.

Поточні

Поточна заборгованість за
довгостроковими зобов'язаннями - 1 826

Всього поточних інших фінансових зобов'язань - 1,826

13. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість
(рядки 1615, 1620,1625,1630,1690 балансу)
У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 199 589 178 048

Всього кредиторської заборгованості 199 589 178 048

Поточна заборгованість
З бюджетом 23 572 35 894
Заробітна плата 21 486 24 572
Страхування 12 509 14 965
Інша поточна заборгованість 26 894 14 643

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю
та інша кредиторська заборгованість 284 050 268 122

14. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість
(рядки 1615, 1620,1625,1630,1690 балансу) (продовження)
Станом на 31 грудня 2013р. кредиторської заборгованості за основною діяльністю становила 199

589 тисяч гривень, а станом на 31 грудня 2012 р. складає 178 048 тисяч гривень (тобто збільшилася на 21 541 тисяч гривень).

14. Аванси отримані (рядок 1635 балансу)

Аванси отримані станом на 31 грудня 2013 року передоплати, отримані від дебіторів за ТМЦ, послуги та товари для перепродажу відповідно указаної нижче таблиці:

У тисячах гривень на 31 грудня 2012р. на 31 грудня 2013р.

Товаро – матеріальні цінності 28 8

Товари для перепродажу 1 094 36 381

Надані послуги 6 28

інші 11 12

Всього 1 139 36 429

15. Інші податки до сплати (рядок 1620 балансу)

У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р.

Збір за забруднення довкілля 1 457 949

Податок на додану вартість 16 587 26 090

Збір на спеціальне використання води 77 70

За користування надрами 2 879 3 617

Інші 2 572 5 168

Всього податків до сплати 23 572 35 894

16. Доходи від реалізації (рядок 2000 Звіту про сукупні доходи)

У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Реалізація вугілля (енергетика) 1 881 225 2 207 818

Реалізація вугілля (експорт) 591 3 648

Всього доходів від реалізації 1 881 816 2 211 466

17. Собівартість реалізованої продукції (рядок 2050 Звіту про сукупні доходи)

У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Витрати допоміжних матеріалів 158 735 176 947

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату 600 904 529 947

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 351 063 344 694

Інші витрати, що увійшли до складу собівартості 335 666 336 078

Податки, крім податку на прибуток 19 744 17 235

Всього 1 466 112 1 404 901

?

18. Інші операційні доходи (рядок 2120 Звіту про сукупні доходи)

У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Доход від продажу валюти - 48 394

Доход від реалізації послуг 1 864 -

Доход від продажу виробничих запасів 8 018 22 809

Орендний дохід 3 627 4 325

Штрафи, пені 194 992

Доход від продажу товарів на експорт 272 -

Списання кредиторської заборгованості - 913

Чистий прибуток від курсових різниць
за основною діяльністю (824) (473)
Інші доходи 2 716 6 870

Інші операційні доходи 15 867 83 830

19. Загальні та адміністративні витрати (рядок 2130, 2150 Звіту про сукупні доходи)
У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату 9 157 13 874
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 206 820
Транспортні витрати 2 716 292
Вартість професійних послуг 35 078 32 652
Інше 797 16 533

Всього загальних та адміністративних витрат 47 954 64 171

20. Інші операційні витрати (рядок 2180)
У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Витрати від продажу іноземної валюти - 47 811
Нараховані штрафи та пеня 219 223
Собівартість реалізованих виробничих запасів 5 962 13 292
Резерв по виданим авансам 30 288
Резерв на знецінення товарно-матеріальних запасів 5 985 1 088
Недостачі та витрати від псування цінностей 70 258
ПДВ за рахунок прибутку 882 1 749
Інше 36 454 33 492

Всього інших операційних витрат 49 602 98 201

21. Фінансові доходи та фінансові витрати (рядки 2220, 2250, 2255, Звіту про сукупні доходи)
У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Відсоткові доходи 76 10
Доходи від дисконтування довгострокових цінних паперів 1 165 1 337
Доходи від дисконтування довгострокової заборгованості 31 875 26 723
Доходи у вигляді дивідендів 8 787 -

Всього фінансових доходів 41 903 28 070

Процентні витрати по випуску облігацій (122 400) (122 735)
Фінансові витрати по пенсійному забезпеченню (36 410) (33 610)
Процентні затрати по дисконтуванню резерву
на ліквідацію ОС (410) -
Інші фінансові витрати (347) (1 168)
Витрати від участі в капіталі (2) (66)
Витрати від виникнення активів (облігацій придбаних) - (490 988)

Всього фінансових витрат (159 569) (648 567)

22. Податок на прибуток (рядки 2300 Звіту про сукупні доходи, 1045 Балансу, 1500 Балансу)

Кредит з податку на прибуток складається з таких компонентів:

У тисячах гривень 2013 рік 2012 рік

Поточний податок 71 993 (148 417)

Відстрочений податок (3 466) 89 422

Витрати/(кредит) з податку на прибуток за рік 68 527 (58 995)

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 тисячах гривень 31 грудня 2012 р. (Віднесено)/ кредитовано на фінансовий результат 31 грудня 2013 р.

Відстрочені податкові активи-Нараховані видатки 373 (135) 238

Відстрочені податкові активи - оцінка дебіторської заборгованості

з основної діяльності 770 2 465 3 235

Відстрочені податкові активи - оцінка товарно-матеріальних запасів 372 874 1 246

Відстрочені податкові активи - векселі до отримання 109 376 (10 466) 98 910

Відстрочені податкові активи - пенсійні зобов'язання та інші резерви 47 468 2 820 50 288

Відстрочені податкові активи - інші 7 900 (5 387) 2 513

Всього відстрочений податковий актив 166 259 (9 829) 156 430

Визнаний відстрочений податковий актив 166 259 (9 829) 156 430

Відстрочені податкові зобов'язання - основні засоби (88 703) 18 204 (70 499)

Відстрочені податкові зобов'язання - нематеріальні активи (66) (2 875) (2 941)

Відстрочені податкові зобов'язання-інші (4 999) (4 999)

Всього відстрочені податкові зобов'язання (88 769) 10 330 (78 439)

Визнані відстрочені податкові зобов'язання (88 769) 10 330 (78 439)

Чистий відстрочений податок 77 490 501 77 991

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 18% у декілька етапів протягом 2011-2014 років. Станом на 31 грудня 2012 року та 31 грудня 2013 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.

?

23. Умовні та інші зобов'язання та операційні ризики

Податкове законодавство. Податкові органи України можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та проведенні податкових перевірок, застосовуючи досить складний підхід. Це передбачає дотримання вказівок Вищого арбітражного суду за справами про ухилення від оподаткування шляхом перевірки сутності та комерційних підстав операцій. Ці фактори у поєднанні із зусиллями податкових органів, спрямованими на збільшення податкових надходжень у відповідь на зростання бюджетного тиску, можуть призвести до зростання рівня та частоти податкових перевірок. Зокрема, існує вірогідність того, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувались, можуть бути оскаржені. У результаті можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені.

Судові процедури. У ході нормального ведення бізнесу Компанія час від часу одержує претензії. Керівництво вважає, що під усі суттєві збитки у цій фінансовій звітності були створені відповідні резерви.

Зобов'язання по капітальних витратах та закупівлях. Станом на 31 грудня 2013 року та 1 січня 2013 року Компанія не має передбачених договорами зобов'язань по капітальних витратах на основні засоби або інших передбачених договорами зобов'язань по закупівлях.

Питання, пов'язані з охороною навколишнього середовища. Система заходів із дотримання природоохоронного законодавства в Україні знаходиться на етапі розвитку, і позиція органів влади щодо його виконання постійно переглядається. Компанія періодично оцінює свої зобов'язання згідно з природоохоронним законодавством. У випадку виникнення зобов'язань, вони визнаються у фінансовій звітності у тому періоді, в якому вони виникли. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок зміни чинних норм та законодавства, а також судових процесів, не піддаються оцінці, проте можуть мати суттєвий вплив. За існуючого порядку, який забезпечує дотримання вимог чинного законодавства, керівництво вважає, що суттєвих зобов'язань внаслідок забруднення навколишнього середовища не існує.

Дотримання фінансових показників. Компанія повинна дотримуватись певних фінансових показників, які стосуються переважно її позикових коштів. Недотримання цих фінансових показників може призвести до негативних наслідків для Компанії, включаючи оголошення дефолту. Станом на 31 грудня 2013 року та 1 січня 2013 року Компанія дотримувалася цих фінансових показників.

Страховання. Страхова галузь України знаходиться на етапі розвитку, і численні форми страхового захисту, які розповсюджені в інших країнах, наразі не доступні. Компанія не має повного страхового покриття її виробничих активів на випадок тимчасового припинення господарської діяльності, а також щодо майнової відповідальності перед третіми особами або у зв'язку із заподіянням шкоди навколишньому середовищу, що виникає внаслідок позаштатних ситуацій на об'єктах, які знаходяться у власності Компанії, чи в результаті операцій, які стосуються Компанії. Доки Компанія не одержить належного страхового покриття, існує ризик того, що втрата чи знищення певних активів може негативно вплинути на її діяльність.

24. Управління фінансовими ризиками

Функція управління ризиками в Компанії здійснюється стосовно фінансових ризиків (кредитного, ринкового, географічного, валютного, ризику ліквідності та ризику процентної ставки), а також операційних та юридичних ризиків. Основними цілями управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику й нагляд за тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Управління операційними та юридичними ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

Кредитний ризик. Компанія наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Компанією продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Компанія, показана нижче за категоріями активів:

У тисячах гривень 31 грудня 2013 р. 31 грудня 2012 р.

Грошові кошти та їх еквіваленти 777 181

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість (Примітка 10) 618 106 598 292
Довгострокова дебіторська заборгованість 5 4

Загальна сума кредитного ризику балансових фінансових інструментів 618 888 598 477

Загальна максимальна сума, яка зазнає кредитного ризику 618 888 598 477

Компанія структурує рівні кредитного ризику, на який вона наражається, шляхом встановлення лімітів суми ризику, що виникає у зв'язку з контрагентами. Ліміти рівня кредитного ризику затверджуються керівництвом. Такі ризики регулярно контролюються та переглядаються принаймні щороку або частіше. Компанія не вимагає заставного забезпечення дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої

25. Управління фінансовими ризиками (продовження)
дебіторської заборгованості.

Керівництво Компанії аналізує непогашену дебіторську заборгованість за строками погашення та у подальшому контролює прострочені залишки. Отже, керівництво вважає доцільним надавати у фінансовій звітності дані про строки заборгованості та іншу інформацію про кредитний ризик. Цю інформацію подано у Примітці 10.

Ринковий ризик. Компанія наражається на ринкові ризики, які виникають у зв'язку з відкритими позиціями процентних активів і зобов'язань, які великою мірою залежать від загальних та конкретних ринкових змін. Керівництво встановлює ліміти сум ризику, що може бути прийнятий Компанією, дотримання яких контролюється щоденно. Проте застосування такого підходу не запобігає виникненню збитків за межами цих лімітів у випадку більш суттєвих ринкових змін.

Валютний ризик. Компанія здійснює основну діяльність в Україні. Відповідно, валютний ризик, на який вона наражається, обмежений позиковими коштами та кредиторською заборгованістю, більшість яких деномінована в доларах США або прив'язана 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.

Ризик процентної ставки. Оскільки Компанія зазвичай не має значних процентних активів, доходи та грошові потоки Компанії від основної діяльності переважно не залежать від змін ринкових процентних ставок. Ризик зміни процентної ставки, на який наражається Компанія, пов'язаний з довгостроковими позиковими коштами. Позикові кошти, залучені за перемінними процентними ставками, призводять до ризику процентної ставки. Позикові кошти, видані за фіксованими процентними ставками, призводять до ризику справедливої вартості процентної ставки. Компанія не має формальної політики та процедур з управління ризиком процентної ставки, оскільки керівництво вважає цей ризик незначним для діяльності Компанії.

26. 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.

Компанія дотримувалась вимог, встановлених українським законодавством до капіталу протягом усіх поданих у звітності періодів.

27. Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість – це сума, на яку можна обміняти фінансовий інструмент при здійсненні

поточної операції між двома непов'язаними зацікавленими сторонами, за винятком випадків примусового продажу або ліквідації. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є ціна фінансового інструмента, що котирується на ринку.

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначалася Компанією з використанням наявної ринкової інформації, за наявності, та відповідних методик оцінки. Однак для інтерпретації ринкових даних з метою визначення розрахункової справедливої вартості потрібні професійні судження. Україна демонструє ознаки ринку, що розвивається, а економічні умови й надалі обмежують рівень активності фінансових ринків. Ринкові котирування можуть бути застарілими або відображати операції продажу за вимушено низькою ціною, тому вони можуть не відображати справедливую вартість фінансових інструментів.

Для визначення справедливої вартості фінансових інструментів керівництво застосувало всю наявну ринкову інформацію.

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, була визначена на основі ринкових котирувань.

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

27 Справедлива вартість фінансових інструментів (продовження)

Зобов'язання, обліковані за амортизованою вартістю. Справедлива вартість позикових коштів основана на ринкових процентних ставках. Справедлива вартість інших зобов'язань визначалася 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.

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначалася Компанією з використанням наявної ринкової інформації, за наявності, та відповідних методик оцінки. Однак для інтерпретації ринкових даних з метою визначення розрахункової справедливої вартості потрібні професійні судження. Україна демонструє ознаки ринку, що розвивається, а економічні умови й надалі обмежують рівень активності фінансових ринків. Ринкові котирування можуть бути застарілими або відображати операції продажу за вимушено низькою ціною, тому вони можуть не відображати справедливую вартість фінансових інструментів. Для визначення справедливої вартості фінансових інструментів керівництво застосувало всю наявну ринкову інформацію.