

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)

Єрьомін Микола Сергійович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

24.04.2014

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2014 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

+38 06250 6-30-13 +38 06250 6 29 30

6. Електронна поштова адреса

BigunyakES@dtek.com

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | |
|--|--|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | 30.04.2014 |
| | (дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | 30.04.2015 |
| | Бюлетень. Цінні папери 78 (4122) |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) |
| | (дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | 30.04.2015 |
| | 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 виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на	

кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

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

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

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

Розділ "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не заповнюється, оскільки в ПАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" посада корпоративного секретаря відсутня.

Розділ "Інформація про рейтингове агентство" не заповнюється, оскільки послугами рейтингових агентств емітент не користувався.

В розділі "Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розмір часток, паїв)" зазначена інформація щодо основних акціонерів емітента, які володіють 10% та більше акцій емітента за станом на 31.12.2014 р. (серед них є тільки юридичні особи, тому підрозділ щодо фізичних осіб не заповнюється).

33. Примітки

Підрозділи "Дисконтні облігації", "Цільові (безпроцентні) облігації",

"Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом", "Інформація про похідні цінні папери" розділу "Відомості про цінні папери емітента" не заповнюється, оскільки зазначені цінні папери емітентом не випускалися.

Підрозділ "Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду" розділу "Відомості про цінні папери емітента" не заповнюється, оскільки

вкуп власних акцій емітентом протягом звітного періоду не здійснювався. Розділи "Інформація про випуски іпотечних облігацій", "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття", "Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включені до складу іпотечного покриття" не заповнюються у зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій. Розділи "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів", "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не заповнюються у зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних сертифікатів.

Розділи "Основні відомості про ФОН", "Інформація про випуски сертифікатів ФОН", "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН", "Розрахунок вартості чистих активів ФОН", "Правила ФОН" не заповнюються у зв'язку з тим, що товариство не є емітентом сертифікатів ФОН.

Розділ "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі випуску цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості)" не заповнюється у зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

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)

4669

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
Спеціальний дозвіл на користування надрами	3756	27.12.2005	Державна служба геології та надр України	27.12.2019
Опис	Після закінчення терміну дії дозволу ї товариством прогнозується подальше його продовження.			
Спеціальний дозвіл на користування надрами	5278	11.01.2011	Державна служба геології та надр України	11.01.2030
Опис	Після закінчення терміну дії дозволу у разі необхідності товариством прогнозується подальше його продовження.			
Використання джерел іонізуючого випромінювання	АА 000867	30.11.2011	Південно – східна державна інспекція з ядерної та радіаційної безпеки державної інспекції ядерно	30.11.2014
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	АГ № 582734	24.11.2011	Міністерство освіти і науки України	24.11.2014
Опис	Після закінчення терміну дії ліцензії товариством прогнозується подальше її продовження			
Медична практика	АГ № 602046	23.06.2011	Міністерство охорони здоров'я України	19.11.2014
Опис	Після закінчення терміну дії ліцензії товариством прогнозується подальше її продовження.			

Виконання робіт підвищеної небезпеки , 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	24.06.2016
Опис	Після закінчення терміну дії дозволу товариством прогнозується подальше продовження			
Спеціальний дозвіл на користування надрами	5865	29.10.2013	Державна служба геологічного нагляду та промислової безпеки України	08.04.2018
Опис	Після закінчення терміну дії дозволу при необхідності товариством прогнозується подальше її продовження.			
Спеціальний дозвіл на користування надрами	5864	29.10.2013	Державна служба геологічного нагляду та промислової безпеки України	29.10.2033
Опис	Після закінчення терміну дії дозволу при необхідності 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	01001 Україна Київ Богдана Хмельницького, буд.4	0.00
ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО"	34225325	83001 Україна Донецьк бул.Шевченко,11	45.0840
DTEK ENERGY B.V.	34334895	1118 Нідерланди Амстердам бул. Схіпхол 231	50.2264
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)

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 роботи (років)**

8

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 набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

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. Згоди посадової особи-фізичної особи на розкриття даних щодо розміру виплаченої винагороди не надано. 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 компетенції :

(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.» («ДТЕК 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.» («ДТЕК 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.» («ДТЕК 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.» («ДТЕК 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 роботи (років)**

13

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

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

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

08.04.2014

9) Опис

Заяць Світлана Михайлівна менеджер з організації обліку ТОВ "ДТЕК СЕРВІС" непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди посадової особи-фізичної особи на розкриття даних щодо отриманої винагороди не надано. Згідно наказу № 2585/к від 01.10.2012 р працює за сумісництвом заступником керівника департаменту з обліку та звітності. Впродовж 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 (касірів, 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 ЕНЕРГО»

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 роботи (років)**

0

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

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

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.

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.

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 роботи (років)**

0

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

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

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 ДНІПРОЕНЕРГО"(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 ДНІПРООБЛЕНЕРГО"(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 або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Директор	Єрьомін 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	Заяць 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 ЕНЕРГО"	34225325	150976814	45.0840	150976814	0	0	0
Член Наглядової ради	DTEK Holdings Limited	174860	1	0.0000	1	0	0	0
Усього			150978815	45.0846	150978815	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	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	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 ЕНЕРГО"	34225325	83001 Україна Донецька Ворошиловський Донецьк бул.Шевченко, 11	150976814	45.0840	150976814	0	0	0
DTEK ENERGY B.V.	34334895	1118 Нідерланди Схіпхол Амстардам бул. Схіпхол 231	168197728	50.2264	168197728	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	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		319174542	95.3104	319174542	0	0	0	

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

** Заповнювати необов'язково.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	14.04.2014	
Кворум зборів**	95.39377	
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"> 1. Обрання Лічильної комісії річних Загальних зборів Товариства. Затвердження регламенту роботи річних Загальних зборів Товариства. 2. Звіт Виконавчого органу Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2013 рік. 3. Звіт Наглядової ради Товариства за 2013 рік. 4. Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2013 рік. 5. Розподіл прибутку (покриття збитків) за підсумками роботи Товариства у 2013 році. 6. Нарахування та виплата частини прибутку (дивідендів) за підсумками роботи Товариства у 2013 році. 8. Надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів та правочинів, щодо яких є заінтересованість. <p>По першому питанню порядку денного: "за" - 319 444 571 голосів - 99,99706 %; "проти" - 0 голосів – 0,00000%; "утримались" - 0 голосів – 0,00000%; "не дійсних та тих, що не проголосували" - 9398 голосів - 0.00293 %.</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 – Федорова Надія Володимирівна; Члени Лічильної комісії: Талалаєнко Олег Вадимович; Румпа Олександр Юрійович; Догоньова Ганна Василівна.</p> <p>1.2. Затвердити регламент роботи позачергових Загальних зборів Товариства</p> <p>По другому питанню порядку денного: "за" - 319 448 571 голосів - 99,99831 %; "проти" - 0 голосів - 0,00000 %; "утримались" - 0 голосів – 0,00000%; "не дійсних та тих, що не проголосували" - 5 398 голосів – 0,00169%. 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 2013 рік» Загальні збори Товариства ВИРІШИЛИ: 2.1 Затвердити звіт Директора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2013 рік (додається).</p> <p>По третьому питанню порядку денного: "за" - 319 448 571 голосів - 99,99831 %; "проти" - 0 голосів - 0,00000 %; "утримались" - 0 голосів – 0,00000%; "не дійсних та тих, що не проголосували" - 5 398 голосів – 0,00169%. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З третього питання порядку денного «Звіт Наглядової ради Товариства за 2013 рік» Загальні збори Товариства ВИРІШИЛИ: 3.1. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2013 рік.</p> <p>По четвертому питанню порядку денного: "за" - 319 448 571 голосів - 99,99831 %; "проти" - 5 398 голосів – 0,00169%; "утримались" - 0 голосів - 0,00000 %; "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. З четвертого питання порядку денного «Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2013 рік» Загальні збори Товариства ВИРІШИЛИ: 4.1. Затвердити річну фінансову звітність Товариства за 2013 рік.</p> <p>По п'ятому питанню порядку денного: "за" - 319 430 972 голосів - 99,99280 %; "проти" - 22 997 голосів - 0,00720 %; "утримались" - 0 голосів – 0,00000%; "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. З п'ятого питання порядку денного «Розподіл прибутку (покриття збитків) за підсумками роботи Товариства у 2013 році» Загальні збори Товариства ВИРІШИЛИ: 5.1. Чистий прибуток отриманий за підсумками роботи Товариства у 2013 році, залишити</p>	

нерозподіленим (для виконання статутних цілей).

З шостого питання порядку денного: "за" - 319 424 972 голосів - 99,99092 %; "проти" - 28 997 голосів - 0,00908%; "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 шостого питання порядку денного «Нарахування та виплата частини прибутку (дивідендів) за підсумками роботи Товариства у 2013 році» Загальні збори Товариства ВИРИШИЛИ: 6.1. Нарахування та виплата частини прибутку (дивідендів) за підсумками роботи Товариства у 2013 році не здійснювати.

З сьомого питання порядку денного: "за" - 319 200 179 голосів - 95,31798 %; "проти" - 245 790 голосів - 0,07340%; "утримались" - 8 000 голосів - 0,00239%; "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 сьомого питання порядку денного «Внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції» Загальні збори Товариства ВИРИШИЛИ: 7.1. 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 (двадцять п'ять) відсотків вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності Товариства за 2013 рік.

7.2. 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 160 000 000 (ста шістдесяті мільйонів) доларів США або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті, визначеного за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину, компанії DTEK Holdings B.V. (після перейменування - DTEK ENERGY B.V.) або іншим юридичним особам, більше 60% (шістдесяті відсотків) акцій чи корпоративних прав яких прямо чи опосередковано належить компанії DTEK Holdings B.V. і які визначені Наглядовою радою компанії DTEK Holdings B.V. як Активи, або які визначені Наглядовою радою компанії DTEK Holdings B.V. як Контрольовані Активи;

2) отримання Товариством поворотної безпроцентної фінансової допомоги на загальну граничну суму всіх таких правочинів не більше 40 000 000 (сорока мільйонів) доларів США або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті, визначеного за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину, від компанії DTEK Holdings B.V. (після перейменування - DTEK ENERGY B.V.) або інших юридичних осіб, більше 60% (шістдесяті відсотків) акцій чи корпоративних прав яких прямо чи опосередковано належить компанії DTEK Holdings B.V. і які визначені Наглядовою радою компанії DTEK Holdings B.V. як Активи, або які визначені Наглядовою радою компанії DTEK Holdings B.V. як Контрольовані Активи;

3) отримання Товариством фінансових позик та/або кредитів від компанії DTEK Holdings B.V. (після перейменування - DTEK ENERGY B.V.) або інших юридичних осіб, більше 60% (шістдесяті відсотків) акцій чи корпоративних прав яких прямо чи опосередковано належить компанії DTEK Holdings B.V. і які визначені Наглядовою радою компанії DTEK Holdings B.V. як Активи, або які визначені Наглядовою радою компанії DTEK Holdings B.V. як Контрольовані Активи, для фінансування поповнення обігових коштів Товариства на загальну граничну суму всіх таких правочинів не більше 100 000 000 (ста мільйонів) доларів США або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті, визначеного за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину;

4) отримання (залучення) Товариством фінансових позик (поворотної фінансової допомоги) та/або кредитів (у тому числі шляхом випуску емісійних боргових цінних паперів) на загальну граничну суму всіх таких правочинів не більше 430 000 000 (чотирьохсот тридцяти 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;

5) забезпечення Товариством виконання своїх зобов'язань та/або зобов'язань компанії DTEK Holdings B.V. (після перейменування - DTEK ENERGY B.V.) або інших юридичних осіб, більше 60% (шістдесяті відсотків) акцій чи корпоративних прав яких прямо чи опосередковано належить компанії DTEK Holdings B.V. і які визначені Наглядовою радою компанії DTEK Holdings B.V. як Активи, або які визначені Наглядовою радою компанії 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) та грошових коштів Товариства, за виключенням договорів застави належних Товариству акцій чи корпоративних прав, на загальну суму не більше 1 451 000

000 (одного мільярда чотирьохсот п'ятдесяти одного мільйона) доларів США або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті, визначеного за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину;

б)забезпечення Товариством виконання своїх зобов'язань та/або зобов'язань компанії DTEK Holdings B.V. (після перейменування - DTEK ENERGY B.V.) або інших юридичних осіб, більше 60% (шістдесяти відсотків) акцій чи корпоративних прав яких прямо чи опосередковано належить компанії DTEK Holdings B.V. і які визначені Наглядовою радою компанії DTEK Holdings B.V. як Активи, або які визначені Наглядовою радою компанії 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 суму 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;

7)отримання Товариством фінансових послуг згідно з умовами Договору про надання фінансових послуг №13/005 з ПАТ "ІНГ Банк Україна" від 23/12/2013 (надалі – «Договір») на загальну суму не більше 100 000 000 (ста мільйонів) доларів США або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті, що дозволено за Договором, визначеного за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення відповідного правочину за Договором;

8)відступлення права вимоги та/або переведення боргу на загальну граничну суму всіх таких правочинів не більше 100 000 000 (ста мільйонів) доларів США або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті, визначеного за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину;

9)розміщення Товариством тимчасово вільних коштів, у разі їх виникнення, на депозитних рахунках у банківських установах на загальну граничну суму одночасно не більше 50 000 000 (п'ятдесяти мільйонів) доларів США або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті, визначеного за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення відповідного правочину.

7.3.Встановити, що за рішенням Виконавчого органу Товариство має право вчиняти зазначені у підпунктах 1 та 2 пункту 7.2. цього протоколу значні правочини, щодо яких цими річними Загальними зборами Товариства прийнято рішення про їх попереднє схвалення, без отримання додаткового погодження Наглядової ради Товариства.

7.4.Встановити, що Товариство має право вчиняти зазначені у пункті 7.1. та підпунктах 3 - 9 пункту 7.2. 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 з правочинів, вказаних у пункті 7.1. та підпунктах 3 - 9 пункту 7.2. цього протоколу, за виключенням випадків, коли такий дозвіл був наданий Наглядовою радою Товариства до дати проведення цих річних Загальних зборів Товариства.

7.5.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 7.1. та 7.2. цього протоколу.

7.6. 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 (шістдесяти) місяців.

7.7.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 7.1., 7.2., 7.5., 7.6. цього протоколу, а саме: з компанією DTEK Holdings B.V. (після перейменування - DTEK ENERGY B.V.) або іншими юридичними особами, більше 60% (шістдесяти відсотків) акцій чи корпоративних прав яких прямо чи опосередковано належить компанії DTEK Holdings B.V. і які визначені Наглядовою радою компанії DTEK Holdings B.V. як Активи, або які визначені Наглядовою радою компанії DTEK Holdings B.V. як Контрольовані Активи, якщо такі правочини будуть стосуватися та відповідати вимогам, передбаченим пунктами 7.1., 7.2., 7.5., 7.6. цього протоколу річних Загальних зборів Товариства.

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.			

IX. 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	02140 Україна м. Київ - Київ Вишняківська, буд. 13, оф. 1.
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	(044)22-88-914
Факс	(044)22-88-914
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку та аудиту
Опис	Види послуг, які надає особа: - аудиторські послуги з виконання завдання з перевірки достовірності фінансової звітності емітента.

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.Ілліча, 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	Види послуг, які надає особа: - послуги із страхування майна, ризиків, відповідальності, медичне страхування, особисте страхування працівників відомчої та місцевої пожежної охорони і членів добровільних пожежних дружин та інш.

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	04071 Україна м. Київ - Київ вул. Нижній Вал, 17/8
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) 591-04-00
Факс	(044) 482-52-14
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис	Види послуг, які надає особа: - послуги з відкриття рахунку у цінних паперах, депозитарного обслуговування випусків цінних паперів та корпоративних операцій емітента, здійснення розрахунків за правочинами щодо цінних паперів при розміщенні випуску (частини випуску) цінних паперів, виплати доходів за цінними паперами; - надання реєстру власників іменних цінних паперів; - надання інформаційних довідок, звітів.

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	08292 Україна Київська - м. Буча бул. Б.Хмельницького, буд. 6, офіс 253
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ294645
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.12.2014
Міжміський код та телефон	(044) 228-91-65
Факс	-
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Види послуг, які надає особа: - послуги щодо відкриття та обслуговування рахунку в цінних паперах депонента; - проведення депозитарних операцій за рахунком у цінних паперах депонента на підставі розпоряджень депонента; - інші послуги у процесі провадження депозитарної діяльності.

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

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	4000000.00	40	Бездокументарні іменні	160000000.00	15	30 числа кожного місяця	0	02.01.2015
Опис	<p>Розміщення облігіцій - закрите (приватне) серед задалегідь зазначеного кола осіб. Власникам облігацій надаються наступні права: - отримувати номінальну вартість облігіції 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	4000000.00	40	Бездокументарні іменні	160000000.00	15	30 числа кожного місяця	0	02.01.2016
Опис	<p>Розміщення облігіцій - закрите (приватне) серед задалегідь зазначеного кола осіб. Власникам облігацій надаються наступні права: - отримувати номінальну вартість облігіції 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	4000000.00	40	Бездокументарні іменні	160000000.00	15	30 числа кожного місяця	0	02.01.2017
Опис	<p>Розміщення облігіцій - закрите (приватне) серед задалегідь зазначеного кола осіб. Власникам облігацій надаються наступні права: - отримувати номінальну вартість облігіції при настанні строку їх погашення; - отримувати доход за облігаціями відповідно до умов розміщення;</p>									

<p>- 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	982/2/07	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	4000000.00	40	Бездокументарні іменні	160000000.00	15	30 числа кожного місяця	0	02.01.2018
Опис	<p>Розміщення облігацій - закрите (приватне) серед заздалегідь 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	983/2/07	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	4000000.00	44	Бездокументарні іменні	176000000.00	15	30 числа кожного місяця	0	02.01.2019
Опис	<p>Розміщення облігацій - закрите (приватне) серед заздалегідь 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. Погашення вказаних облігацій у звітному періоді не відбувалося.</p>									

XI. Опис бізнесу

У 2014 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».

Кількість працівників емітента на кінець 2014 року - 4669: за основним місцем роботи - 4577, та осіб, які працюють за сумісництвом - 3, або на умовах неповного робочого часу - 1. Фонд оплати праці за звітний рік ФОТ за 2014 рік - 358273,9 тис.грн (2013 році склав 440424,9 тис.грн чи 18,7%) Факт зміни розміру фонду оплати праці , його зменшення відносно попереднього року у зв'язку з припиненням діяльності підприємства з 28 липня 2014 року внаслідок проведення АТО. 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 2014 році курсове навчання та підвищення кваліфікації пройшли за наступними підземними професіями:

Гірник підземний – 15 чол.

Гірник очисного забою – 21 чол.

Прохідник – 17 чол.

Машиніст гірничих виїмкових машин – 16 чол.

Машиніст бурової установки – 9 чол.

Електрослюсар підземний – 6 чол

По професії шахтної поверхні навчання пройшли:

Гірник шахтної поверхні – 1чол.

Вантажник – 2 чол.

Слюсар – ремонтник – 1 чол.

Лампівник – 1 чол.

Оператор сейсмопрогнозу – 7 чол.

Стовбуровий (поверхні) – 1 чол.

Оператор пульта керування – 5 чол.

Пробовідбірник – 1 чол.

Курси цільового призначення :

На право керування лебідкою – 6 чол.

На право виконання робіт зі строповки вантажів – 4 чол

Навчання за програмою вступного інструктажа – 219 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 конвєсера

- 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 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 продуктивних 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 простої, 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 – 917 чол., середньо-спеціальним – 1071 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, справедливую 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 окремих 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 зобов'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 прямі матеріальні витрати, прямі витрати на оплату праці, інші прямі 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 легких 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 2015р. обсяг виробництва в натуральних одиницях – 1924.90 тис.тон, у грошовому виразі 1187273.30 тис.грн

Основні ринку збуту готової продукції теплові електростанції України – Миронівська 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".

У зв'язку з проведенням АТО на території Донецької області, а саме у м.Кіровське, ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» тимчасово припинило свою діяльність з 27.07.2014р. Таким чином аналіз постачань та основних постачальників був проведений у рамках періоду 01.01.2014 - 27.07.2014рр, а також був проведений аналіз аварійних постачань (серпень-грудень 2014р).

Основні постачальники ТМЦ на ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» протягом 2014року не змінилися.

Металоарочне кріплення АП 13,8 СПВ27 (комп) та кріплення КШПУ-13,6 СВП-27, КШПУ-9,5 СВП-22 постачав ТОВ «Прешотравенський РМЗ» (м. Першотравенськ, Дніпропетровська обл.).

Постачальником затяжки 13Ш10 виступав ТОВ «Горезський ЖБШК» (м.Горез).

Постачальником кріплення КШПУ-15,0 СВП-33 та кріплення АЗ Р2-16,1 Б/М СВП33 - був ТОВ «Донторгімпекс», м.Донецьк.

Зеднувальний ланцюг на протязі вказаного періоду постачали «Мотор Січ «Сніжнянський машинобудівельний завод» (м.Сніжне) та ТОВ "Вуглемеханізація МАТО" і ТОВ "Вуглемеханізація".

Кисень та пропан постачав ТОВ "Діпі ЕЙР Газ" (м.Горлівка).

Вентеляційні рукава 800мм та 1000мм для прохідних ділянок постачав ООО НПП «Континент» (м.Дніпропетровськ).

Рукава високого тиску та фітинги постачали Торгово-промислова компанія «НАК» (м.Львів) та ТОВ ТК"Спецзапчастини" (м.Запоріжжя).

ЗІЗ постачали: ТОВ "МІК" (взуття, рукавиці, білизна), ТОВ "Захист ЛТД", ТОВ "БІКО", ТОВ "АВ-ЦЕНТР".

Для ліквідації пожежі на ділянці у липні постачався гіпс будівельний - ТОВ "Дебют" та суміш мінеральна ТЕХКАРД - ТОВ "Мінова Україна".

Накладки Р24, підкладки Р24, накладки Р33 постачав ТОВ «Ресурс Інвест-Групп» (м.Донецьк), підкладки Р33 - ТОВ «Юні-Груп» (м.Донецьк).

ПАТ "Карбо і Кріплення" постачали анкера металеві та ампулу хімічну полімірну.

Побутові матеріали постачав ТОВ «Дебют», м.Донецьк

Фільтри та респіратори постачав ТОВ «ПГ «Укрфільтрсервіс» м.Горлівка

Ремонтні набори та кабельні муфти постачав - ТОВ "Електрогідравліка" (м.Запоріжжя).

Шляхові металовироби постачав ТОВ «Восток», місце знаходження м.Донецьк.

Аварійні постачання на територію ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ»

відбувалися згідно узгодження Штабу АТО. Основні з них - дизельне паливо та бензин - ТОВ "Паралель М ЛТД", будівельна група - ТОВ "Дебют" та ТОВ "Лідер Мегаплюс", гільзи кабельні - ПП "Мет-Ал", муфти кабельні - ТОВ "Електрогідравліка".

Електрообладнання постачалося з боку наступних підприємств:

ТОВ "Контактенерго", ТОВ "Легион-С", ТОВ НПП "Мегатекс", ТОВ "Рудпромавтоматика", ТОВ ДПРССП "Кредо"

Проведений аналіз ціноутворення показує, що відбувалося підвищення цін на вентиляційний рукав - на 37%, на світильник ЛСР-01-20 - 11%, електрообладнання (у середньому - на 32%).

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 інші заходи, що створюють ефективні умови збуту.

Основні засоби

Основними засобами зізнаються активи, які підприємство має 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 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 3Л 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 ЕВЗ 260Н 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 6кВ -1 шт./ 3 643 тис.грн.; КОМБАЙН 1К101У.00.000-73 Р96Н-1 шт./ 3 082 тис.грн.; КОМБАЙН 1К101У.00.00.000-72/138- 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.

За 2014 рік на шахту надійшло основних засобів на суму:

74 987 тис.грн., у тому числі:

- устаткування – 60 302 тис.грн.

(КОМБАЙН МВ 280Е БЕЗ ТРК 120,МФК400.SNO -1шт./ 8 789 тис.грн.; КОМБАЙН ПРОХОДЧЕСКИЙ КПД-00.00.000-1 шт./22- 5 034 тис.грн.; КОНВЕЙЕР ЛЕНТОЧНЫЙ ТИПА ЗЛУ-1200 МЗЛН -1 шт./ 2 454 тис.; МАШИНА ПОЧВОПОДДИРОЧНАЯ МПП-150-1шт./ 1 500 тис.грн.; СТАНОК БУРОВОЙ НАВЕСНОЙ СБН (ИСПОЛН. 02)-2 шт./2 750 тис.грн. ПОДСТАНЦИЯ ТРАНСФОРМАТОРНАЯ 6/0,4КВ ТП-8-1шт./1195 тис.грн. ; щит распределительный 2 КТП-1000-1 шт./961 тис.грн. ; КОМПЛЕКТ НКУ 0,4 КВ 1600А IP55 900КВАР-1 шт./816 тис.грн. ЭЛЕКТРОВОЗ ЭЭРА-900-П8-1 шт./742 тис.грн.; КРЕПЬ СОПРЯЖЕНИЯ УКС -1 шт/718 тис.грн.; СТАНОК БУР.СБН00.00.000 НА РАМНОЙ КОНСТР-1 шт./570 тис.грн.; ГРОХОТ ИНЕРЦИОННЫЙ ГИСТ-72-1 шт/545 тис.грн.; КОМПЛЕКТ НКУ 0,4 КВ 400А IP55 В СБОРЕ-1 шт./449 тис.грн.; ПОДСТАНЦИЯ ТРАНС. КТПВ-1000/6-1,2-1 шт./435 тис.грн.; ПИТАТЕЛЬ КАЧАЮЩИЙСЯ ПКТ-14 У2 660В-1 шт./398 тис.грн.;СТАНОК ТОКАРНО-ВИНТОРЕЗНЫЙ СВ6163В(С-1 шт./375 тис.грн.)

- інструменти, прилади та інвентар – 1 987 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:

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.

2014 рік. – 62 тис. грн., у тому числі виробниче обладнання 62 тис. грн

Емітент у 2015 році планує наступні інвестиції :

- придбання КТП (Комплектні трансформаторні підстанції) на поверхні з використанням сухого трансформатора -6401 тис. грн..

- придбання енергетичних систем для електровозів-4214 тис.грн.

- придбання обладнання для збагачення - 6 956 тис.грн..

Опис : Придбання розділювача СКВП-20, грохота ГСТ72-1, питателя ПК1,2-8-0, важких гідроциклонів, насосів.

- проведення капітального ремонту комбайнів 1К101 -4063 тис. грн.,

- проведення капітального ремонту прохідницьким комбайнам КСП -32, та EBZ-160 -11 550 тис.

грн.,

- проведення капітального ремонту секціям механізованої кріпці Ostroy- 5000 тис. грн.,
- Проведення капітального ремонту ланцюговим конвеєрам СП 251 для забезпечення вироблення вугілля на біс. схід. L4 бл.2, та 12 зах. пл. L4 – 10 788 тис. грн..
- пересувна установка дегазації – 3 шт. 2 331 тис.грн.
- Тиристорний електропровід з системою технологічної автоматизації -1715 тис. грн..
- придбання КРУВ-6- 1234 тис.грн.

Бізнес план по обладнанню – 67 677 тис. грн. без ПДВ. Серед них заплановано:

- Інвестиції у вентиляцію та дегазацію – 2331 тис.грн
- Інвестиції в збагачення вугілля – 6 956 тис.грн
- Інвестиції у підземний транспортний ланцюжок шахт – 5 289 тис.грн
- Інвестиції в прохідницьке устаткування – 2753 тис.грн
- Інвестиції в інші стаціонари – 11 313 тис.грн
- Охорона праці – 4362 тис.грн
- Інші 33 673 тис.грн

Протягом 2014 р. витрачено на капітальні інвестиції 134 143 тис. грн. за особистий рахунок, в межах яких реалізовувались такі проекти як:

- Придбання та капітальній ремонт очисного обладнання - 20 194 тис. грн. ;
- Придбання прохідницького обладнання-12 133 тис. грн.
- Інвестиції в транспортний ланцюжок – 4 518 тис. грн. ;
- Інвестиції в стаціонарне обладнання –5503 тис. грн. ;
- Проведення капітальних гірничих вироблень та їх капітальній ремонт - 47 858 тис. грн. ;
- Інвестиції в збагачування вугілля – 1033 тис. грн..;
- Інвестиції в вентиляцію та дегазацію – 24 999 тис. грн.
- Інвестиції в охорону праці – 1721 тис. грн..
- та інше 16 183 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 31.12.2014р. 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 промайданчику 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: 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.

У капітальному будівництві на 2015 рік планується провести декілька проектів, зокрема:

1. "Проходження капітальних гірничих виробок"

Сума проекту - 23 857 тис.грн

Опис: Проектом передбачено проведення в 2015 році капітальних гірничих виробок в обсязі 1005 м.п. для забезпечення фронту очисних робіт, поліпшення схеми провітрювання, схеми транспорту, в тому числі І квартал – 100 п.м.; ІІ квартал – 480 п.м.; ІІІ квартал – 365 п.м.; ІV квартал – 60 п.м.

2. «Монтаж дегазаційного става по гірничим виробкам»

Сума проекту – 1983 тис.грн

Опис: Для забезпечення дегазації, необхідно продовжувати прокладання магістральних трубопроводів слідом за просуванням очисних вибоїв. В 2015 році планується змонтувати 3240 м магістрального дегазаційного става.

3. «Будівництво комплексу повітроподавального ствола № 4»

Сума проекту - 5730 тис.грн

Опис: 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 2015 році планується виконати роботи по розробці першочергової робочої документації та оформити правостановлюючі документи на земельну ділянку під будівництво.

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 інші заходи, що створюють ефективні умови збуту.

Ризики діяльності 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:

- Неefективне 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.
- Неefективні технології виробничих процесів
- Неefективна організація робіт
- Неefективна експлуатація устаткування
- Аварійність устаткування
- Неefективність процесів, що забезпечують якість продукції

2. Невиконання плану постачань вугілля на ТЕС.

Чинники ризику:

- Неefективна взаємодія із залізницею.
- Неefективне 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.
- Неєфективна 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 операційної 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 / кількості/ номенклатурі).

9. Неприятливі зміни цін на сировину і матеріали.

Чинники ризику:

- Відсутність довгострокових контрактів на окремі види сировини і матеріалів.
- Неєфективна 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.
- Неefективні 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 вирішення судів не на користь Компанії при розгляді суперечок.
- Недостатній рівень кваліфікації юристів.
- Неefективність 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, комунікувати 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.

У 2014 році підприємство виплатило 409,51 грн штрафів.

Серед яких:

- перерахування штрафних санкцій по тимчасовій втраті працездатності 114,64 грн;
- перерахування штрафних санкцій за іншими операціями 294,87 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 -

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 показника Нормативне значення На 01.01.2014р На 31.12.2014р

Аналіз ліквідності

Коефіцієнт покриття > 1 2,36 4,02

Коефіцієнт швидкої ліквідності 0,6 - 0,8 2,69 3,36

Коефіцієнт абсолютної ліквідності >0 0,002 0,0003

Чистий оборотний капітал (тис. грн.) >0 494857 637829

Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості)

Коефіцієнт платоспроможності (автономії) >0,5 0,54 0,55

Коефіцієнт фінансування < 1 0,84 1,33

Коефіцієнт забезпеченості

власними оборотними засобами >0 0,36 3,03

Коефіцієнт маневреності

власного капіталу >0 0,28 0,4

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.

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

$R_k = (848496 + 973) - (210667 + 0) = 638802$ тис. рн.

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 2014 рік укладені договори виконані до 31.12.2014 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 тепlopостачання;
- 8.Вдосконалення системи енергозбереження

Зменшення витрат промислового електровжитку в 2013 році (194 865,5 тис. кВт.ч) за рахунок виконання заходів «Програми Енергосбереження-2013 г» складає 4,4%, де 29,1% -это 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.

Відсутні судові справи, за якими позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів Товариства, стороною в яких виступає Товариство.

Інформація про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки.
Основні техніко-економічні показники ПАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ"
Показники Од.виміру 2012 р. 2013 р. 2014 р.
Видобуток вугілля тис.тн 4 506.4 4 028.2 2 549.0
Середньодобова здобич тн 12 766.0 11 411.0 11 178.0
Введено нових лав лав 7 5 5
Вибуло лав лав 7 5 5
Кількість лав в роботі лав 6.6 6.2 6.2
Навантаження на очисний забій тн 1 840 1 681 1 700
Проведення гірських вироблень м 21 256 17 103 8 070
Зольність видобутого вугілля % 35.9 38.0 38.0
Зольність відвантаженого вугілля % 25.6 25.8 25.8
Середньомісячна зарплата персоналу всього грн.коп 6 887.2 7 613.1 6676.2
Середньомісячна зарплата персоналу гроз грн.коп 9 388.1 9 666.0 7012.0
Середньомісячна зарплата персоналу
прохідника грн.коп 8 200.9 8 915.5 6906.0
Податок на прибуток тис.грн 58 995.0 68 527.0 106 730.0
Чистий прибуток тис.грн 58 201.0 197 935.0 -257 607.0

XII. 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:	1793.7	1516.7	0	0	1793.7	1516.7
будівлі та споруди	1120.3	1017.4	0	0	1120.3	1017.4
машини та обладнання	654.6	483.9	0	0	654.6	483.9
транспортні засоби	18.8	15.4	0	0	18.8	15.4
інші	0	0	0	0	0	0
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	1793.7	1516.7	0	0	1793.7	1516.7
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> <p>Будівлі та споруди від 15 до 50 Виробниче обладнання від 5 до 30 Меблі, офісне та інше обладнання від 4 до 12</p> <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 2014 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 2014 г.</p> <ul style="list-style-type: none"> - будівлі та споруди – 46,1 % - машини та обладнання – 93,1 % - транспортні засоби – 96,6% - інші – 59,7 % <p>Обмежень на використання основними засобами не має.</p> <p>Нараховано амортизації на 352 552 тис.грн. (по групам):</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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)	1574588	1755750
Статутний капітал (тис. грн.)	83720	83720
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	83720	83720
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 кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X

Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	451794	X	X
Усього зобов'язань	X	1273607	X	X
Опис:	До складу зобов'язань увійшли: зобов'язання за цінними паперами - 816000 тис.грн; кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 129733 тис.грн.;- поточні зобов'язання з одержаних авансів - 20010 тис.грн.;- поточні зобов'язання з оплати праці - 12019 тис.грн.; розрахунки с бюджетом 5813 тис. грн.; інші поточні зобов'язання - 14786 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	Матеріальні витрати	11.8
2	Електроенергія	13.6
3	Витрати на оплату праці	24.9
4	Нарахування на зарплату	11.8
5	Амортизація	25.9
6	Інші витрати	12.0

* 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
08.01.2013	09.01.2013	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій

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	02140 м. Київ, Дарницький район, вул. Вишняківська, буд. 13, оф. 1
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1988 23.02.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	99 А 006208 19.01.2007 19.01.2017
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2014
Думка аудитора***	умовно-позитивна

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	02140 м. Київ, Дарницький район, вул. Вишняківська, буд. 13, оф. 1
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 перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	99 А 006208 19.01.2007 19.01.2017
Текст аудиторського висновку (звіту)	

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
від 27 лютого 2015р.
щодо фінансової звітності
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ»

станом на 31 грудня 2014 року

м. Київ – 2015

1. Адресат.

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».

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

При складанні висновку аудитори керувалися Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітента цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики) від 29.09.2011 р. № 1360.

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

2. Вступний параграф:

2.1. Основні відомості про емітента :

Повне найменування: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ»

Код за ЕДРПОУ 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.

2.2. Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

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

- «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 31.12.2014 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2014 рік;
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2014 рік;
- звіт про власний капітал за 2014 рік;

- примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року.

Фінансова звітність Товариства за 2014 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. 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 в цілому відповідає вимогам 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 2014 рік, згідно вимог українського законодавства Компанією було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р № 73 (із змінами внесеними наказом Мінфіну від 27.06.2013 р. №627 та наказом Мінфіну від 08.02.2014 р. №48). 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 2014 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 31.12.2014р. резервний капітал враховується у складі нерозподіленого прибутку, та у окрему статтю (рядок 1415 «Резервний капітал») не виділявся.

Під час проведення аудиту виявлено той факт, що Товариство знаходиться на кордоні бойових дій, які ведуться в результаті військового протистояння в рамках Антитерористичної операції Українських військових, в результаті чого Товариство у 2014 році не могло повноцінно функціонувати. Важкими видами зброї було виведено з ладу частину активів Товариства. Аудитори виражають сумнів щодо подальшого функціонування Товариства та безперервності його діяльності.

У 2014 році Товариством не була проведена інвентаризація активів, окрім інвентаризації дебіторської та кредиторської заборгованості, оскільки це наражало на небезпеку працівників Товариства. Тому аудитори не можуть в повному обсязі підтвердити наявність активів та зобов'язань Товариства.

Остання оцінка основних засобів товариства проводилась у 2011 році, однак Товариство виконало тестування своїх активів на предмет знецінення, як того вимагає МСФЗ 36 «Зменшення корисності активів» в результаті чого було встановлено, що активи відображені в фінансовій звітності за 2014 рік з дотриманням принципу справедливої вартості.

Станом на 31.12.2014 року у балансі Товариства відображені нерозподілені прибутки накопичені за попередні роки у сумі 667 721 тис. грн. У 2014 році Товариство отримало збиток 150 877 тис. грн., це зменшило нерозподілені прибутки на суму 92 002 тис. грн. Різниця між отриманим збитком та сумою зменшення нерозподіленого прибутку знайшла своє відображення в Звіті про власний капітал.

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 «Комсомолец Донбасу» шляхом перетворення шахти «Комсомолец Донбасу» від 29.06.1996 р. за №315.

Станом на 31.12.2014 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.

Аудиторами отримана інформація з офіційних джерел (загальнодоступна база НКЦПФР – сайт <http://smida.gov.ua>), згідно якій, станом на 31.12.2014р. акціонерами, частки яких перевищують 10% статутного капіталу ПАТ «ДТЕК

ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ», є:

DTEK ENERGY B.V., НІДЕРЛАНДИ яке володіє 50.2264% акцій загальною номінальною вартістю 42049432 грн., у кількості 168197728 штук, та ТОВ «ДТЕК» яке володіє 45.0840% акцій загальною номінальною вартістю 37744203,5 грн., у кількості 150976814 штук. Вказана інформація розміщена на сайті ПАТ "Національний депозитарій України". Протягом 2014 року відбувались наступні зміни власників акцій (їх часток), яким належить більш як 10% статутного

капіталу ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ», а саме:

05.03.2014 р. ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» від ПАТ «НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ» було отримано зведений обліковий реєстр власників цінних паперів, сформований станом на 28.02.2014 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 - 149529368 штук, що становить 44,6517% голосуючих акцій емітента.

Розмір частки DTEK HOLDINGS LIMITED після зміни пакета акцій - 149779368 штук, що становить 44,7264% 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 аудиторами було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про відображення та розкриття інформації щодо активів, зобов'язань та власного капіталу, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

2.6. Умовно-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 за 2014 рік встановлено динаміку зменшення об'ємів виробництва, суми нарахувань заробітної плати працівникам. Управлінський персонал акціонерного товариства планує заходи для покращення показників діяльності та подальшого розвитку, але все це не можливо доки на території Товариства йдуть бойові дії.

Зібрані докази 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 нашу думку, за винятком впливу на фінансові звіти питань, про які йдеться в попередньому параграфі, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «ДТЕК ШАХТА

КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» станом на 31.12.2014 року та її фінансові результати, і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату і в цілому відповідає положенням Міжнародних стандартів 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 не здійснило коригування сум, відображених у фінансовій звітності.

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 31.12.2014 р. чисті активи ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» складають:

Рядок Сума на кінець звітного періоду, тис. грн.

1. АКТИВИ

1.1 Необоротні актив 1 999 699

1.2 Оборотні активи 848 496

1.3 Необоротні активи а групи вибуття 0

1.4 Усього активів 2 848 195

2. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

2.1 Довгострокові зобов'язання і забезпечення 1 062 940

2.2 Поточні зобов'язання і забезпечення 210 667

2.3 Усього зобов'язань 1 273 607

3. ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.4 – рядок 2.3) 1 574 588

4. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, у тому числі: 83 720

4.1 Неоплачений капітал 0

4.2 Вилучений капітал 0

5. Відхилення (рядок 3 – рядок 4) 1 490 868

Аудитор звертає увагу на те, що розмір чистих активів ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» більший розміру статутного капіталу товариства на 1 490 868 тис. грн., та задовольняє вимогам ст. 155 ЦКУ «Статутний капітал акціонерного товариства». Слід зауважити, що в порівнянні з початком року вони знизились на 181 162 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 2014 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 2014р. 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

Благодійний фонд «Розвиток України» Договір про надання благодійного гранту 100 000 000,00 Грн.

ERSTE GROUP BANK AG Порука за кредитним договором у період з 30.09.14 по 30.09.15 до 30 000 000 Євро

RCB BANK LTD Про прийняття рішення про внесення змін до Договору поруки від 28.09.11 10 000 000,00 руб

ПАТ «Державний ощадний банк України» Про укладання Додатку до кредитного договору від 31.05.2013 на отримання траншу 62 000 000,00 грн

ПАТ «ВТУ «ШАХТАРСЬКВАНТАЖТРАНС» Прийняття рішення про встановлення граничної суми по Договору б/н від 01.01.2014 на транспортне обслуговування 84 615 400,00 грн

ТОВ «ЛЕМТРАНС» Прийняття рішення про подовження строку договорів до 31.12.2015 та Специфікація до договору надання послуг № 134/09/225/2 від 05.06.2009р. 120 000 000,00 Грн.

ТОВ «ЛЕМТРАНС» Прийняття рішення про подовження строку договорів до 31.12.2015 та Специфікація до договору надання послуг № 311/06/520 від 20.09.2009р. 19 533 400,00 Грн.

ДП «ДОНЕЦЬКА ЗАЛІЗНИЦЯ» Прийняття рішення про подовження строку договорів до 31.12.15 та Специфікації до договору надання послуг № 512470/225/1 від 07.09.2012р. 52 051 700,00 Грн.

ВАТ «Сбербанк Росії» Внесення змін до кредитного договору від 30.09.2011 року та викладення його у новій редакції 500 000 000,00 Руб.

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 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 Ні Протягом 2014 року складено Протоколи засідань Наглядової ради серед питань яких розглядалися значні правочини

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 2014 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 2014 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 2014 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 2014 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 звітнього 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 звітнього року ревізійна комісія не займалась перевіркою фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за 2014 рік. Звіт ревізійної комісії, 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 в цілому відповідає вимогам Статуту та вимогам Закону України «Про акціонерні товариства»,
- 2) Товариством, на дату формування цього аудиторського звіту, не надано річний звіт «Інформація про стан корпоративного управління», оскільки дата складання висновку передувала граничній даті оприлюднення звіту емітента (30 квітня). Тому аудитори не в змозі зробити висновок про повноту та достовірність розкриття інформації про фактичний стан: про склад органів корпоративного управління та результати їх функціонування.

4.5. Інформація про дії, які відбулися протягом 2014 року:

Відомості про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій 05.03.2014 р. ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» від ПАТ «НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ» було отримано зведений обліковий реєстр власників цінних паперів, сформований станом на 28.02.2014 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 - 149529368 штук, що становить 44,6517% голосуючих акцій емітента.

Розмір частки DTEK HOLDINGS LIMITED після зміни пакета акцій - 149779368 штук, що становить 44,7264% голосуючих акцій емітента.

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

Події після дати балансу

Відомості про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій 08.01.2015 р. ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» від ПАТ «НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ» було отримано інформаційну довідку про акціонерів, які є власниками 10 і більше відсотків статутного капіталу, станом на 31.12.2014 р., за якою 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, 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 - 149529368 штук, що становить 44,6517% голосуючих акцій емітента.

Розмір частки DTEK HOLDINGS LIMITED після зміни пакета акцій - 1 штука, що становить 0,0000% голосуючих акцій емітента.

Зміни відбулися у зв'язку з завершенням проекту внутрішньої реструктуризації, який було розпочато у 2011 році. 08.01.2015 р. ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» від ПАТ «НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ» було отримано інформаційну довідку про акціонерів, які є власниками 10 і більше відсотків статутного капіталу, станом на 31.12.2014 р., за якою було виявлено зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій емітента.

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

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

Розмір частки ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК ЕНЕРГО" після зміни пакета акцій - 150976814 штук, що становить 45,0840% голосуючих акцій емітента.

Зміни відбулися у зв'язку з завершенням проекту внутрішньої реструктуризації, який було розпочато у 2011 році. 08.01.2015 р. ПАТ «ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ» від ПАТ «НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ» було отримано інформаційну довідку про акціонерів, які є власниками 10 і більше відсотків статутного капіталу, станом на 31.12.2014 р., за якою 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 ENERGY B.V., Нідерланди (код 34334895, Схіпхол Бульвар, буд. 231, ВіТіСі Аеропорт Схіпхоль, Тауер Б, 5-й поверх, бульвар Шипхоль 231, 1118ВН).

Розмір частки DTEK ENERGY B.V. до зміни пакета акцій - 2 штуки, що становить 0,0000% голосуючих акцій емітента.

Розмір частки DTEK ENERGY B.V. після зміни пакета акцій - 168197728 штук, що становить 50,2264% голосуючих акцій емітента.

Зміни відбулися у зв'язку з завершенням проекту внутрішньої реструктуризації, який було розпочато у 2011 році.

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.

Операції з пов'язаними особами Товариства протягом 2014 року:

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. 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 2014р.

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

2014 рік 2013 рік

У тисячах гривень:

Сума дебіторської заборгованості за основною діяльністю 527 141 544 963

Інша дебіторська заборгованість 19 505 1 253

Резерв під сумнівну дебіторську заборгованість - -

Аванси видані 3075 3 511

Грошові кошти та їх еквіваленти – поточний рахунок 53 777

Грошові кошти, використання яких обмежене - -

Довгострокові фінансові інвестиції 202 525 272 553

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

Інші поточні зобов'язання (64) (29)

Кредиторська заборгованість (18 841) (13 824)

Кредиторська заборгованість за НА (1 561) (1 826)

Аванси отримані - -

Дивіденди до отримання 8 787 8 786

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

2014 рік 2013 рік

У тисячах гривень

Реалізація вугілля 1 187 313 1 881 225

Інша реалізація 5 427 2 682

Закупки ТМЦ та послуг (181 518) (250 104)

Закупка ОЗ (15 244) -

Інші фінансові витрати - -

Процентні витрати (122 400) (122 400)

Товариством надана довідка про відомі, існуючі, підозрювані, очікувані або відсутності випадків шахрайства зі сторони співробітників, що могли спричинити негативний вплив на підприємство

В довідці наголошується, що протягом 2014 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 02140 м. Київ, Дарницький район, вул. Вишняківська, буд. 13, оф. 1
02140 м. Київ, Дарницький район, вул. Вишняківська, буд. 13, оф. 1

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 (044) 22-88-914

Електронна адреса makaudit@ukr.net

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту Договір № А-ШКД/15.08.14/256/1 від 30.10.2014 р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту 30.10.2014 р. –27.02.2015 р.

Директор ТОВ «Макаудитсервіс»
сертифікат серії А № 006208

Замай О.О.

Аудиторський висновок (звіт) складено «27» лютого 2015 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	1	1	0
2	2	2	1
3	1	1	0

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.	Так	

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?

40

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)	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 31.12.2014 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 та обов'язками
--	---

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	Ні

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	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	Так	Так	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): -		

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.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2015 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	4669		
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 31.12.2014 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	20086	18741	2403
первісна вартість	1001	22560	22844	3468
накопичена амортизація	1002	2474	4103	1065
Незавершені капітальні інвестиції	1005	204307	227409	143876
Основні засоби:	1010	1793823	1516757	1704494
первісна вартість	1011	2637167	2655744	1848580
знос	1012	843344	1138987	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	247	411	272533
інші фінансові інвестиції	1035	249028	202525	206982
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	5	5	0
Відстрочені податкові активи	1045	77991	33851	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	2369012	1999699	2057935
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	133452	141064	57090
Виробничі запаси	1101	50973	52766	44330
Незавершене виробництво	1102	683	13725	0
Готова продукція	1103	8880	9628	12745
Товари	1104	72916	64945	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	544964	527141	527470
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	19559	9012	11065
з бюджетом	1135	91816	69075	63
у тому числі з податку на прибуток	1136	91755	69075	0
з нарахованих доходів	1140	8786	8787	13837
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	53583	70390	268804
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	777	53	462
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	2590	973	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	2118	22001	3011
Усього за розділом II	1195	857645	848496	881802
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	3226657	2848195	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	912307	823147	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	759723	667721	297146
Неоплачений капітал	1425	(-0)	(0)	(-0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	1755750	1574588	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	816000	816000	816002
Довгострокові забезпечення	1520	290115	245185	326267
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	284117	241917	324101
Цільове фінансування	1525	2004	1755	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	1108119	1062940	1154202
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	2530
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	199589	129733	158745
за розрахунками з бюджетом	1620	23572	5813	37454
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	12509	0	13783
за розрахунками з оплати праці	1630	21486	12019	22306
за одержаними авансами	1635	42308	28306	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	42308	28306	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	26895	14786	61973
Усього за розділом III	1695	362788	210667	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	3226657	2848195	2940335

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер

Викладені в розділі "Примітки до фінансової звітності,
складеної відповідно до міжнародних стандартів
фінансової звітності"

Єр'омін Миола Сергійович
Заяць Світлана Михайлівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ
ДОНБАСУ"Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2015 | 01 | 01

05508186

(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2014 р.****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1187187	1881816
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	(-832933)	(-1466112)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	354254	415704
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	50572	15867
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	(-25916)	(-47953)
Витрати на збут	2150	(-31610)	(-1)
Інші операційні витрати	2180	(-276900)	(-49602)
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	70400	334015
збиток	2195	(-0)	(-0)
Дохід від участі в капіталі	2200	170	41214
Інші фінансові доходи	2220	30190	41903
Інші доходи	2240	6732	12546
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(-163161)	(-159567)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-5)	(-2)
Інші витрати	2270	(-95203)	(-3647)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	266462
збиток	2295	(-150877)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-106730	-68527
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	197935
збиток	2355	(257607)	(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	14760	13153
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	14760	13153
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	14760	13153
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-242847	211088

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	241158	345023
Витрати на оплату праці	2505	341576	416831
Відрахування на соціальні заходи	2510	143345	213967

Амортизація	2515	322518	361018
Інші операційні витрати	2520	169022	246713
Разом	2550	1217619	1583552

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	-0.77	0.59
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0.77	0.59
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Викладені в розділі "Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності"

Керівник

Єрьомін Микола Сергійович

Головний бухгалтер

Заяць Світлана Михайлівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ
ДОНБАСУ"

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2015 | 01 | 01

05508186

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2014 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	0	336113
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	1702322	2282605
Надходження від повернення авансів	3020	5172	973
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	209	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	0	70963
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(-544726)	(-856468)
Праці	3105	(-312197)	(-399256)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-197952)	(-261983)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(0)	(-316762)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-26715)	(-158880)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-109777)	(-136237)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-28156)	(-21645)

Витрачання на оплату авансів	3135	(-266942)	(-339789)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-693)	(-241)
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	(-142607)	(-122400)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	77938	393761
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	(-145754)	(-405962)
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	(-16677)	(-37935)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-162431	-443897
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	202308	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	100000	50747
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-0)	(-0)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)

Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(-218539)	(-3)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	83769	50744
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-724	608
Залишок коштів на початок року	3405	777	181
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	-12
Залишок коштів на кінець року	3415	53	777

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)".

Викладені в розділі "Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності"

Керівник
Головний бухгалтер

Єрьомін Микола Сергійович
Заяць Світлана Михайлівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ
ДОНБАСУ"

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2015 | 01 | 01

05508186

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2014 р.**

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

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

Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Виплати власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки

: Наказом міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 року (діє з 19.03.2013 р) було скасовано дію

п'яти національних стандартів (ПБО - 1 - ПБО - 5) та затверджено НПБО - 1. Цим стандартом визначено мету, склад та принципи підготовки фінансової звітності.

Зазначений наказ надав можливість права вибору заповнення річної фінансової звітності чи за формою "Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)", чи "Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)".

При заповненні форм річної фінансової звітності Товариством було обрано "Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)", таким чином форма "Звіт про рух грошових 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

2015 | 01 | 01

05508186

**Звіт про власний капітал
за 12 місяців 2014 р.**

Стаття	Код рядка	Зарєстрований 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	83720	912307	0	0	759723	0	0	1755750
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	912307	0	0	759723	0	0	1755750
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-257607	0	0	-257607
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	-89160	0	0	165605	0	0	76445

Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	-92457	0	0	92457	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж)	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	-89160	0	0	-92002	0	0	-181162
Залишок на кінець року	4300	83720	823147	0	0	667721	0	0	1574588

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.

Викладені в розділі "Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності"

Керівник

Головний бухгалтер

Єрьомін 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 2014 р.

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 2014 року безпосередньою контролюючою стороною Компанії було ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО"

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 «Комсомолец Донбасу» шляхом перетворення шахти «Комсомолец 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 01.01.2015 р. сягала 4 656 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 2014 року чистий оборотний капітал Компанії становив 637 829 тисяч гривень (на 31 грудня 2013 року – 494 857 тисяч гривень). У 2014 році Компанія отримала збиток у сумі 257 607 тисяч гривень та мала чистий видаток грошових коштів за основною діяльністю у сумі 77 938 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.

Починаючи з кінця 2013 року політична ситуація в Україні переживала нестійкість з багато кількісними протестами, продовжується політична невизначеність, що призвело до погіршення державної економіки, волатильності фінансових ринків і стрімкій девальвації національної валюти по відношенню до інших іноземних валют (з початку 2014 року). Національний банк України, серед інших мір, ввів певні обмеження на покупку іноземної валюти на міжбанківському ринку. Політична ситуація в 2014 року також була нестабільна, зі змінами у Парламенті та перевиборами Президента.

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 звітнього 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").

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.

Продовження тексту приміток

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 боржникові, окрім кредитів

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

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

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

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

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, прями 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 імпорту 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 оподаткованого прибутку за рік з використанням ставок податку, існуючих на дату балансу (на 31 грудня 2014 року - 19%, на 31 грудня 2013 року - 19%).

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 відповідній 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 вирахування витрат на продаж або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Вартість відшкодування визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли від активу не надходять грошові потоки, що є значною мірою незалежними від грошових потоків, що надходять від інших активів або груп активів. Для цього необхідно розраховувати корисну вартість одиниць, що генерують грошові кошти, на які віднесений об'єкт основних засобів. Для розрахунку корисної вартості Компанія повинна здійснити оцінку очікуваних майбутніх грошових потоків від одиниці, що генерує грошові кошти, а також обрати відповідну ставку дисконту, необхідну, щоб обчислити приведену вартість цих грошових потоків.

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 оподаткованого 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 оподаткованого 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 змін 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 вирахуванням 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. Зобов'язання з пенсійного забезпечення.

Компанія розрахувала зобов'язання з пенсійного забезпечення станом на 31 грудня 2014 року з використанням ставки дисконтування 16,04%, розрахункового зростання заробітної плати з 5% до 7,00% на рік та коефіцієнту плинності персоналу 3,57%. Далі показана чутливість загальної суми зобов'язання з пенсійного забезпечення станом на 31 грудня 2014 року до змін основних актуарних припущень:

Зміна припущення Вплив на загальну суму зобов'язання

Ставка дисконтування Збільшення/зменшення на 1% Збільшення на (5,11)% / зменшення на 5.65%

Зростання заробітної плати Збільшення/зменшення на 1% Зменшення на (1.73)% / збільшення на 1.84%

Плинність 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 2014 року та пізніших періодах. Компанія не застосовувала ці стандарти та тлумачення до початку їх обов'язкового застосування:

- МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки в капіталі інших компаній» (випущений в травні 2011 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2014 року або після цієї дати).
 - Зміни в МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» (випущений у грудні 2011 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2014 року або після цієї дати).
 - КТМФЗ «Обов'язкові платежі» (випущений 20 травня 2013 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2014 року або після цієї дати).
 - Зміни в МСБО 19 «Виплати працівникам: внески співробітників» (випущений 21 листопада 2013 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2014 року або після цієї дати).
- Наступні випущені нові стандарти та тлумачення, що є обов'язковими для застосування Компанією в наступних облікових періодах, але які ще не були прийняті Європейським Союзом:

- МСФЗ 15 «Виручка за контрактами з клієнтами»
- МСФЗ 9 «Фінансові інструменти: Класифікація та Оцінка» (випущений в липні 2014 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2018 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 2014р.

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

2014 рік 2013 рік

У тисячах гривень:

Сума дебіторської заборгованості за основною діяльністю 527 141 544 963

Інша дебіторська заборгованість 19 505 1 253

Резерв під сумнівну дебіторську заборгованість - -

Аванси видані 3075 3 511

Грошові кошти та їх еквіваленти – поточний рахунок 53 777

Грошові кошти, використання яких обмежене - -

Довгострокові фінансові інвестиції 202 525 272 553

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

Інші поточні зобов'язання (64) (29)

Кредиторська заборгованість (18 841) (13 824)

Кредиторська заборгованість за НА (1 561) (1 826)

Аванси отримані - -

Дивіденди до отримання 8 787 8 786

?

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

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

2014 рік 2013 рік

У тисячах гривень

Реалізація вугілля 1 187 313 1 881 225

Інша реалізація 5 427 2 682

Закупки ТМЦ та послуг (181 518) (250 104)

Закупка ОЗ (15 244) -

Інші фінансові витрати - -

Процентні витрати (122 400) (122 400)

7. 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 2013 р.

Первісна або переоцінена вартість 1 269 975 1 331 785 35 377 204 338 2 841 475
Накопичений знос (149 587) (677 164) (16 594) - (843 345)

Залишкова вартість на 31 грудня 2013 р. 1 120 388 654 621 18 783 204 338 1 998 130

Надходження 12 696 60 302 1 989 61 779 136 766

Вибуття - (57) (5) (62)

Амортизаційні відрахування (68 563) (234 345) (5 271) - (308 179)

Коригування / рекласифікація первісної вартості 19 942 3 569 44 (23 555) -

Знецінення ОЗ (67 047) (194) (126) (15 123) (82 490)

Залишкова вартість на 31 грудня 2014 р. 1 017 416 483 897 15 414 227 439 1 744 166

На 31 грудня 2014 р.

Первісна або переоцінена вартість 1 229 106 1 389 716 36 891 227 439 2 898 274

Накопичений знос (211 691) (905 823) (21 477) - (1 154 115)

Залишкова вартість на 31 грудня 2014 р. 1 017 416 483 897 15 414 227 439 1 744 166

У 2014 році витрати на амортизацію у сумі 218 909 тисяч гривень були включені до складу собівартості реалізованої продукції, а 83 774 тисяч гривень - до складу загальних та адміністративних витрат.

?

8. Товарно-матеріальні запаси (рядок 1101 балансу)

У тисячах гривень 31 грудня 2014 р. 31 грудня 2013 р.

Паливо (вугілля, газ, мазут) 1 336 776

Сировина та матеріали 24 540 23 160

Запасні частини 18 811 20 068

Будівельні матеріали 643 149

МБП 3 862 3 803

Інші запаси 3 574 3 017

Всього товарно-матеріальних запасів 52 766 50 973

Станом на 31 грудня 2014 року товарно-матеріальні запаси показані за вирахуванням резерву на знецінення у сумі 11 443 тисяч гривень (на 31 грудня 2013 року – 6 908 тисячі гривень). Чиста зміна суми резерву на знецінення запасів за рік – відрахування до резерву у сумі 4 535 тисяч гривень.

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

У тисячах гривень 31 грудня 2014 р. 31 грудня 2013 р.

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю 527 141 544 964

Мінус: резерв на знецінення - -

Інша дебіторська заборгованість 70 390 53 583

Всього фінансових активів 597 531 598 547

Передоплати за товари та послуги 9 012 19 559

ПДВ до відшкодування - -

Всього нефінансових активів 9 012 19 559

Всього дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості
606 543 618 106

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:

2014 рік 2013 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 - 4 249 - 4 227

Нараховано знецінення

- 1390 - 22

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

Резерв на знецінення на 31 грудня - 5639

- 4 249

?

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 2014 р. 31 грудня 2013р.

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 29 882 244 194 1 502

- інших державних компаній 2 079

- інших компаній 22 509 2 665

Всього поточної та не знеціненої дебіторської заборгованості 29 882 22 509 244 194 6 246

Прострочена, але не знецінена заборгованість

- прострочена від 30 до 90 днів - 14 333 - 5 585

- прострочена від 90 до 180 днів 200 461 8 566 214 914 9 208

- прострочена від 180 до 365 днів 100 717 33 636 85 856 474

- прострочена від 365 днів і більше 196 081 5 997 - 935

Всього простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості 497 259 85 041 300 770 16 202

Суми, визначені окремо як знецінені (загальна сума): - 5 639 - 4 249

Всього сум, визначених окремо як знецінені - 5 639 - 4 249

Мінус резерв на знецінення - (5 639) - (4 249)

Всього 527 141 79 402 544 964 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 2014 р. 31 грудня 2013 р.

Поточні банківські рахунки 53 777

Всього грошових коштів та їх еквівалентів 53 777

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 31.12.2014р. складає 83 720 тисяч гривень. Протягом 2014 року акціонерний (статутний) капітал не змінювався. Середньорічна кількість простих акцій – 334 879 267 шт.

11. Довгострокові кредити банків та Інші довгострокові зобов'язання (рядок 1510, 1515 балансу)

У тисячах гривень 31 грудня 2014 р. 31 грудня 2013 р.

Облігації випущені 816 000 816 000

Всього інших довгострокових зобов'язань 816 000 816 00

Балансова вартість позикових коштів приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

-

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 2014 року та 31 грудня 2013 року були визначені таким чином:

У тисячах гривень 31 грудня 2014 р. 31 грудня 2013 р.

Пенсійні виплати 198 514 221 544

Забезпечення побутовим паливом пенсіонерів (компенсація комунальних послуг) 21 227 40 203

Одноразові виплати при виході на пенсію 22 176 22 373

Зобов'язання у балансі 241 917 284 120

Продовження тексту приміток

7. Товарно-матеріальні запаси (рядок 1101 балансу)

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

12. 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 2014 рік 2013 рік

Вартість поточних послуг 13 207 11 484

Процентні витрати 38 818 39 085

Визнана вартість минулих послуг (2 675)

Всього 52 025 47 894

Зміни у приведеній вартості зобов'язання за планом із встановленими виплатами, є такими:

У тисячах гривень 2014 рік 2013 рік

Зобов'язання за планом зі встановленими виплатами на 31 грудня 284 120 288 826

Вартість поточних послуг 13 207 11 484

Процентні витрати 38 818 36 410

Вартість минулих послуг

Актуарні збитки (68 488) (13 153)

Пенсії виплачені (25 740) (39 447)

Зобов'язання за планом зі встановленими виплатами на 31 грудня 241 917 284 120

Основні застосовані актуарні припущення були такими:

31 грудня 2014 р. 31 грудня 2013 р.

Номінальна ставка дисконту,% 16,04 13,44

Номінальне збільшення заробітної плати, % 5-7 5

Коефіцієнт індексації пенсій,% 3,6 2,13

Коефіцієнт плинності персоналу,% 3,57 3,57

13. Інші фінансові зобов'язання (рядки 1615,1620,1625,1630,1690 балансу)

У тисячах гривень 31 грудня 2014 р. 31 грудня 2013 р.

Поточні

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями - -

Всього поточних інших фінансових зобов'язань - -

14. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість (рядки 1615, 1620,1625,1630,1690 балансу)

У тисячах гривень 31 грудня 2014 р. 31 грудня 2013 р.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 129 733 199 589

Всього кредиторської заборгованості 129 733 199 589

Поточна заборгованість

З бюджетом 5 813 23 572

Заробітна плата 12 019 21 486

Страховання - 12 509

Інша поточна заборгованість 14 786 26 894

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість 162 351 284 050

14. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість (рядки 1615, 1620,1625,1630,1690 балансу) (продовження)

Станом на 31 грудня 2013 р. кредиторської заборгованості за основною діяльністю становила 199 589 тисяч гривень, а станом на 31 грудня 2014 р. складає 129 733 тисяч гривень (тобто зменшилася на 69 856 тисяч гривень).

15. 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 2013р. на 31 грудня 2014р.

Товарно – матеріальні цінності 8 1

Товари для перепродажу 36 381 19 996

Надані послуги 28

інші 12 13

Всього 36 429 20 010

16. Інші податки до сплати (рядок 1620 балансу)

У тисячах гривень 31 грудня 2014 р. 31 грудня 2013 р.

Збір за забруднення довкілля 2 284 1 457

Податок на додану вартість 537 16 587

Збір на спеціальне використання води 40 77

За користування надрами 1 406 2 879

Інші 1 546 2 572

Всього податків до сплати 5 813 23 572

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

У тисячах гривень 2014 рік 2013 рік

Реалізація вугілля (енергетика) 1 187 313 1 881 225

Реалізація вугілля (експорт) (126) 591

Всього доходів від реалізації 1 187 187 1 881 816

18. Собівартість реалізованої продукції (рядок 2050 Звіту про сукупні доходи)
У тисячах гривень 2014 рік 2013 рік

Витрати допоміжних матеріалів 98 919 158 735

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату 362 025 600 904

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 219 105 351 063

Інші витрати, що увійшли до складу собівартості 137 180 335 666

Податки, крім податку на прибуток 15 704 19 744

Всього 832 933 1 466 112

?

19. Інші операційні доходи (рядок 2120 Звіту про сукупні доходи)
У тисячах гривень 2014 рік 2013 рік

Доход від продажу валюти - -

Доход від реалізації послуг 1 001 1 864

Доход від продажу виробничих запасів 2 857 8 018

Орендний дохід 3 018 3 627

Штрафи, пені 41 194

Доход від продажу товарів на експорт 1 272

Списання кредиторської заборгованості 31 -

Чистий прибуток від курсових різниць за основною діяльністю (3 141) (824)

Інші доходи 46 764 2 716

Інші операційні доходи 50 572 15 867

20. Загальні та адміністративні витрати (рядок 2130,2150 Звіту про сукупні доходи)
У тисячах гривень 2014 рік 2013 рік

Витрати на персонал, включаючи податки на заробітну плату 8 758 9 157

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 147 206

Транспортні витрати 1 459 2 716

Вартість професійних послуг 47 038 35 078

Інше 124 797

Всього загальних та адміністративних витрат 57 526 47 954

21. Інші операційні витрати (рядок 2180)
У тисячах гривень 2014 рік 2013 рік

Витрати від продажу іноземної валюти - -

Нараховані штрафи та пеня - 219

Собівартість реалізованих виробничих запасів 1 440 5 962

Резерв по виданим авансам - 30

Резерв на знецінення товарно-матеріальних запасів 28 337 5 985

Недостачі та витрати від псування цінностей 527 70

ПДВ за рахунок прибутку 186 882
Інше 246 410 36 454

Всього інших операційних витрат 276 900 49 602

22. Фінансові доходи та фінансові витрати (рядки 2220, 2250, 2255, Звіту про сукупні доходи)
У тисячах гривень 2014 рік 2013 рік

Відсоткові доходи 216 76

Доходи від дисконтування довгострокових цінних паперів - 1 165

Доходи від дисконтування довгострокової заборгованості 29 973 31 875

Доходи у вигляді дивідендов 1 8 787

Всього фінансових доходів 30 190 41 903

Процентні витрати по випуску облігацій (122 400) (122 400)

Фінансові витрати по пенсійному забезпеченню (38 826) (36 410)

Процентні витрати по дисконтуванню резерву на ліквідацію ОС (568) (410)

Інші фінансові витрати (14) (347)

Процентні витрати по банківським кредитам (1 353) -

Витрати від участі в капіталі (5) (2)

Витрати від виникнення активів (облігацій придбаних) - -

Всього фінансових витрат (163 166) (159 569)

?

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

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

2013 р. (Віднесено)/ кредитовано на фінансовий результат (Віднесено)/ кредитовано на капітал 31 грудня

2014 р.

Відстрочені податкові активи-Нараховані видатки 238 (238) -

Відстрочені податкові активи - оцінка дебіторської заборгованості з основної діяльності 3 235 (993) 2 242

Відстрочені податкові активи - оцінка товарно-матеріальних запасів 1 246 5 020 6 266

Відстрочені податкові активи - векселі до отримання 98 910 (98 910) -

Відстрочені податкові активи - пенсійні зобов'язання 50 288 (22 234)
(15 491) 28 054

Відстрочені податкові активи - інші резерви 2 513 3 170 5 683

Всього відстрочений податковий актив 156 430 (98 694) (15 491) 42 245

Відстрочені податкові зобов'язання - основні засоби (70 499) 62 789 (7 710)

Відстрочені податкові зобов'язання - нематеріальні активи (2 941) 2 257 (684)

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

Всього відстрочені податкові зобов'язання (78 439) 70 045 - (8 394)

Чистий відстрочений податок 77 991 (28 649) (15 491) 33 851

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 2013 року та 31 грудня 2014 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.

?

24. 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 2014 року та 1 січня 2014 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 2014 року та 1 січня 2014 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.

25. 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 2014 р. 31 грудня 2013 р.

Грошові кошти та їх еквіваленти 53 777

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість (Примітка 10) 597 531 618 106

Довгострокова дебіторська заборгованість 5 5

Загальна сума кредитного ризику балансових фінансових інструментів 597 531 618 888

Загальна максимальна сума, яка зазнає кредитного ризику 597 531 618 888

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.