

## Титульний аркуш

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

Генеральний  
директор

(посада)

Воронін С.А.

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

29.04.2015

(дата)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2014 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

00178353

4. Місцезнаходження

Дніпропетровська , Павлоградський, 51400, місто Павлоград, вул. Леніна, буд.76

5. Міжміський код, телефон та факс

(0563)26-85-56 (0563) 26-49-01

6. Електронна поштова адреса

FlerikTV@ dtek.com

### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії 29.04.2014  
(дата)

2. Річна інформація опублікована у Бюлетень "Бюлетень Цінні папери України" -  
(номер та найменування офіційного друкованого видання) (дата)

3. Річна інформація розміщена на власній сторінці [www.dtek.com](http://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	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	
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)

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

Товариство не здійснювало емісію інших, крім акцій та процентних облігацій, цінних паперів (інформація про що наведена нижче).

Рішення про викуп власних акцій протягом звітного періоду не приймалося.

Ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності здійснюється за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

### 33. Примітки

Звіт про стан об'єкта нерухомості не надається, тому що не було випуску цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

Оскільки Товариство не здійснювало емісію іпотечних облігацій, сертифікатів ФОН, інформація щодо них не наводиться.

Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів відсутня.

Посада корпоративного секретаря Товариством не запроваджувалась.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"

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

ААВ № 669760

3. Дата проведення державної реєстрації

02.04.1997

4. Територія (область)

Дніпропетровська

5. Статутний капітал (грн)

1386424000

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)

24852

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

05.10 Добування камяного вугілля

37.00 Каналізація, відведення й очищення стічних вод

86.10 Діяльність лікарняних закладів

10. Органи управління підприємства

Управління діяльністю Товариства здійснюють його органи, склад і порядок обрання (призначення) яких визначається цим Статутом та чинним законодавством України. Органами Товариства є: (1) Вищий орган Товариства - Загальні збори Товариства; (2) Наглядова рада Товариства; (3) Виконавчий орган Товариства (одноосібний) – Генеральний директор Товариства; (4) Ревізійна комісія Товариства.

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

ПАТ "ПУМБ"

2) МФО банку

334851

3) поточний рахунок

26003962482940

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

ПАТ "ПУМБ"

5) МФО банку

334851

б) поточний рахунок

26002962489836

**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
Централізоване водопостачання	АГ №507521	30.05.2011	Дніпропетровська обласна державна адміністрація	07.10.2015
<b>Опис</b>	Інформація відсутня			
Централізоване водовідведення	АГ №507528	27.07.2011	Дніпропетровська обласна державна адміністрація	25.07.2016
<b>Опис</b>	Інформація відсутня			
Господарська діяльність, пов'язана із створенням об'єктів архітектури	АВ №587114	01.06.2011	Державна архітектурно-будівельна інспекція України	Необмежена
<b>Опис</b>	Інформація відсутня			
Надання послуг з перевезень пасажирів і небезпечних вантажів автомобільним транспортом	АГ №587667	04.08.2011	Міністерство транспорту і зв'язку	Необмежена
<b>Опис</b>	Інформація відсутня			
Користування надрами	3563	09.12.2004	Державна служба геології та надр України	Необмежена
<b>Опис</b>	Інформація відсутня			
Користування надрами	3562	09.12.2004	Державна служба геології та надр України	Необмежена
<b>Опис</b>	Інформація відсутня			
Користування надрами	3560	09.12.2004	Державна служба геології та надр України	Необмежена
<b>Опис</b>	Інформація відсутня			

Користування надрами	3561	09.12.2004	Державна служба геології та надр України	Необмежена
<b>Опис</b>	Інформація відсутня			
Користування надрами	3595	09.12.2004	Державна служба геології та надр України	Необмежена
<b>Опис</b>	Інформація відсутня			
Користування надрами	3692	09.12.2005	Державна служба геології та надр України	Необмежена
<b>Опис</b>	Інформація відсутня			
Користування надрами	3691	09.12.2005	Державна служба геології та надр України	Необмежена
<b>Опис</b>	Інформація відсутня			
Користування надрами	3690	09.12.2005	Державна служба геології та надр України	Необмежена
<b>Опис</b>	Інформація відсутня			
Користування надрами	3688	09.12.2005	Державна служба геології та надр України	Необмежена
<b>Опис</b>	Інформація відсутня			
Користування надрами	3689	09.12.2005	Державна служба геології та надр України	Необмежена
<b>Опис</b>	Інформація відсутня			
Користування надрами	5632	29.08.2012	Державна служба геології та надр України	Необмежена
<b>Опис</b>	Інформація відсутня			
Використання джерел іонізуючого випромінювання	АА № 000412	14.11.2012	Центральна державна інспекція з ядерної та радіоційної безпеки	15.06.2016
<b>Опис</b>	Інформація відсутня			

Виробництво теплової енергії	АД № 037073	15.11.2012	Дніпропетровська обласна державна адміністрація	15.11.2017
<b>Опис</b>	Інформація відсутня			
-	АЕ № 179708	25.10.2012	Державна служба України по контролю за наркотиками, придбання, храніння, перевозку прекурсорів	25.10.2017
<b>Опис</b>	Інформація відсутня			
Надання освітніх послуг	АЕ № 527367	03.10.2014	Міністерство освіти та науки України	03.10.2017
<b>Опис</b>	Інформація відсутня			

#### **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)
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК ЕНЕРГО"	34225325	83055Україна м.Донецьк бульвар Шевченко, буд.11	39.9227
Інші юридичні особи - 3 особи	д/в	д\в/д/в д/в д/в	0.0013
DTEK ENERGY B.V. (ДТЕК ЕНЕРДЖІ Б.В.)	34334895	1118Нідерланди м. Схіпхол бул. Схіпхол 231	60.00
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)
Фізичні особи - 24726 осіб	д/н д/н д/н		0.07595
<b>Усього</b>			<b>100.0000000000</b>

#### **V. Інформація про посадових осіб емітента**

##### **6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента**

1) посада

Голова Наглядової ради ПАТ " ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
DTEK HOLDINGS LIMITED (ДТЕК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД)

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

ЄДРПОУ юридичної особи

- - -

4) рік народження\*\*

0

5) освіта\*\*

д/в

6) стаж роботи (років)\*\*

0

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

-

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

04.08.2011 безстроково

9) Опис

Реєстраційний номер республіки Кіпр - 174860, місцезнаходження - 3 JULIA HOUSE, Themistokles Dervis Street, P.C. 1066, Nikosia, Cyprus). Повноваження та обов'язки Голови Наглядової ради Товариства (п. 16.8. Статуту Товариства): 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 звіт 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 рішень Загальних зборів Товариства, підписує і розриває договори між Товариством та членами Ревізійної комісії Товариства; 8) на підставі відповідних рішень Наглядової ради Товариства підписує від імені Товариства трудовий договір (контракт) з особою, обраною на посаду Генерального директора Товариства, розриває такий договір (контракт), вносить зміни до нього; 9) надає Наглядовій раді Товариства пропозиції щодо кандидатури для обрання Корпоративним секретарем Товариства; 10) здійснює інші повноваження необхідні для ефективного виконання Наглядовою радою її функцій та задач. Компетенція Наглядової ради Товариства передбачена п. 16.11.1. Статуту Товариства. Компанія була обрана до складу Наглядової ради згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол № 12 від 25.0.2011 року) та обрана Головою Наглядової ради згідно з рішенням Наглядової ради (протокол від 04.08.2011 року). Інформацією стосовно посад особи на будь-яких інших підприємствах емітент не володіє.

\* 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 ПАТ "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК ЕНЕРГО" (до зміни найменування - ТОВ "ДТЕК")



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

- - -

4) рік народження\*\*

0

5) освіта\*\*

д/в

6) стаж роботи (років)\*\*

0

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

-

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

25.07.2011 безстроково

9) Опис

Основні повноваження та обов'язки Наглядової ради Товариства (п.16.11.1. Статуту Товариства):  
До виключної компетенції Наглядової ради належить: (1)затвердження локальних нормативних актів Товариства, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства (крім тих, що віднесені цим Статутом та діючим законодавством до компетенції Загальних зборів Товариства), у тому числі щодо інформаційної політики Товариства, щодо складу, обсягу та порядку захисту відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію Товариства, про відповідні філії, відділення, представництва та інші відокремлені підрозділи Товариства тощо; (2)обрання та припинення повноважень Генерального директора Товариства; (3)затвердження умов трудового договору (контракту), що укладатиметься з Генеральним директором Товариства, встановлення розміру його винагороди, прийняття рішення про розірвання трудового договору (контракту) з Генеральним директором Товариства; (4)визначення особи, яка має право на підписання від імені Товариства трудового договору (контракту) між Товариством та Генеральним директором Товариства; (5)прийняття рішення про відсторонення Генерального директора Товариства від здійснення ним повноважень Генерального директора Товариства та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора Товариства; (6)призначення та відкликання особи, яка буде тимчасово виконувати обов'язки Генерального директора Товариства на період його відсутності (відрадження, відпустки, хвороба) у випадку, якщо термін такої відсутності перевищує 35 днів; (7)затвердження умов цивільно-правового договору (контракту), що укладатиметься з особою, яка обрана (призначена) на посаду члена Ревізійної комісії Товариства, у тому числі умов їх винагороди (оплати праці); (8)визначення особи, яка має право на підписання від імені Товариства договору (контракту) між Товариством та членами Ревізійної комісії Товариства; (9)визначення переліку посад в Товаристві, призначення на які або звільнення з яких, потребують попередньої згоди Наглядової ради Товариства (крім випадків звільнення працівника за власним бажанням), в тому числі попереднє затвердження умов цивільно-правових та/або трудових договорів (контрактів) з такими особами, розміру їх винагороди; (10)затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених цим Статутом, внутрішніми положеннями Товариства та чинним законодавством; (11)прийняття рішення про обрання та залучення суб'єкта оціночної діяльності (оцінювача майна Товариства), у випадках, передбачених цим Статутом та чинним законодавством України, затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, прийняття рішення про припинення та/або розірвання договору з оцінювачем майна Товариства; (12)прийняття рішення про обрання (призначення), зміну незалежного аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, прийняття рішення про

розірвання, внесення змін до договору з аудитором Товариства; (13)запровадження та ліквідація посади внутрішнього аудитора Товариства або Служби внутрішнього аудиту Товариства; призначення на посаду та звільнення з посади внутрішнього аудитора Товариства, призначення на посаду та звільнення осіб з посад Служби внутрішнього аудиту Товариства; визначення організаційної структури Служби внутрішнього аудиту Товариства; (14)ініціювання проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства; (15)обрання та відкликання (в тому числі дострокове відкликання) Голови Наглядової ради Товариства та Секретаря Наглядової ради Товариства; (16)утворення та ліквідація постійних та тимчасових комітетів Наглядової ради Товариства, затвердження положень про них, визначення кількісного складу членів комітетів Наглядової ради Товариства, обрання та відкликання членів комітетів Наглядової ради Товариства, визначення переліку питань, які передаються для вивчення та підготовки до комітетів Наглядової ради Товариства; (17)обрання та відкликання (звільнення) Корпоративного секретаря; (18)прийняття рішення про проведення річних та позачергових Загальних зборів Товариства відповідного до цього Статуту та у випадках, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства», крім випадків скликання позачергових Загальних зборів акціонерами; (19)підготовка та затвердження порядку денного Загальних зборів Товариства, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім випадків скликання позачергових Загальних зборів акціонерами; (20)прийняття рішення про призначення та відкликання Голови Загальних зборів Товариства та Секретаря Загальних зборів Товариства, крім випадків призначення та відкликання Голови Загальних зборів Товариства та Секретаря Загальних зборів Товариства Загальними зборами Товариства; (21)визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів Товариства, та дати складення переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах Товариства, крім випадків скликання Загальних зборів акціонерами; (22)затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на Загальних зборах Товариства за питаннями порядку денного Загальних зборів Товариства, крім випадків скликання Загальних зборів акціонерами; (23)обрання та відкликання Реєстраційної комісії Товариства (за винятком випадків, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства»), прийняття рішення про передачу повноважень Реєстраційної комісії Товариства реєстратору, зберігачу або депозитарію, затвердження умов договору з ними та прийняття рішення про розірвання таких договорів; (24)затвердження особи, яка має право складати перелік акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах Товариства та затвердження умов договору з такою особою; (25)визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного цим Статутом; прийняття рішення про визначення додаткових способів повідомлення осіб, які мають право на отримання дивідендів, про виплату дивідендів; (26)прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; (27)прийняття рішення про розміщення Товариством інших, крім акцій, цінних паперів Товариства на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства, за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; (28)прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; (29)затвердження грошової оцінки матеріальних цінностей, цінних паперів і майнових прав, що передаються акціонерами в оплату акцій Товариства; (30)надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, які діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до статті 65 Закону України «Про акціонерні товариства»; (31)визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; (32)прийняття рішень про затвердження результатів розміщення облігацій Товариства; (33)прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів, депозитарію цінних паперів, або зберігача для обліку права власності на цінні папери емітовані Товариством та цінні папери інших емітентів, власником яких є Товариство та затвердження умов договору, що укладатиметься з ними, встановлення розміру оплати їх послуг, прийняття рішення про припинення, зміну та/або розірвання договорів з ними; (34)вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради Товариства, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства відповідно до

Закону України «Про акціонерні товариства»; (35) прийняття рішення про приєднання Товариства, затвердження передавального акта та умов договору про приєднання у випадках, передбачених частиною 4 статті 84 Закону України «Про акціонерні товариства»; (36) прийняття рішення про участь Товариства у договорі (угоді), яка укладається між акціонерами Товариства, за якою вони приймають на себе додаткові зобов'язання як акціонери, у тому числі обов'язок участі у Загальних зборах Товариства; (37) заслуховування інформації Генерального директора Товариства про стан діяльності Товариства та прийняття рішень за наслідками її розгляду, аналіз дій Генерального директора Товариства щодо управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної, економічної, цінової політики Товариства; (38) розгляд та затвердження планів розвитку Товариства та фінансових планів діяльності Товариства, затвердження організаційної структури Товариства (в тому числі прийняття рішень щодо утворення, реорганізації та ліквідації філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів Товариства, затвердження положень про їх діяльність); (39) прийняття рішення про заснування або припинення дочірніх підприємств Товариства, затвердження їх статутів та внесення змін до них; (40) погодження призначення на посаду та звільнення з посади (крім випадків звільнення працівника за власним бажанням) Генеральним директором Товариства керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів; (41) прийняття рішення про вчинення Товариством правочинів (договори, угоди, контракти тощо), інших, ніж передбачені підпунктами 27, 28, 42 - 52 цього пункту 16.11.1. Статуту, сума яких (кожного правочину окремо або декількох правочинів, пов'язаних однією метою) перевищує (а) 10 відсотків вартості активів, за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, або (б) 1 000 000 (один мільйон) євро без податку на додану вартість чи еквівалент цієї суми у будь-якій іншій валюті, визначений за офіційним курсом Національного банку України на дату укладання відповідного правочину, в залежності від того, яка з сум (а) чи (б), вказаних в цьому пункті, буде досягнута раніше; (42) прийняття рішень про вчинення Товариством правочинів щодо відчуження/набуття права власності на нерухоме майно та відмови від права користування Товариством земельною ділянкою або її частиною; (43) прийняття рішень 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 перевищує 10 (десять) відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства та якщо такі правочини вчиняються з компанією «ДТЕК ХОЛДІНГЗ Б.В.» («DTEK HOLDINGS B.V.») або з іншими юридичними особами, більше 60% (шістдесят відсотків) акцій чи корпоративних прав яких прямо чи опосередковано належить компанії «ДТЕК ХОЛДІНГЗ Б.В.» («DTEK HOLDINGS B.V.») і які визначені Наглядовою радою компанії «ДТЕК ХОЛДІНГЗ Б.В.» як Активи, або які визначені Наглядовою радою компанії «ДТЕК ХОЛДІНГЗ Б.В.» («DTEK HOLDINGS B.V.») як Контрольовані Активи; (44) прийняття рішень 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 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.» («DTEK HOLDINGS B.V.») як Активи, або які визначені Наглядовою радою компанії «ДТЕК ХОЛДІНГЗ Б.В.» («DTEK HOLDINGS B.V.») як Контрольовані Активи; (47) прийняття рішень щодо надання чи отримання Товариством кредитів, позик або інших форм фінансування, гарантій, порук; (48) прийняття рішень про вчинення Товариством правочинів щодо передачі чи отримання в заставу, іпотеку або про будь-яке інше обтяження основних засобів та іншого майна, продукції; (49) прийняття рішення про випуск Товариством облігацій, векселів та інших боргових інструментів; (50) прийняття рішень про вчинення Товариством правочинів щодо придбання або набуття у власність іншим способом, відчуження чи обтяження, акцій, часток, паїв чи корпоративних прав в іншій формі, а також похідних цінних паперів, опціонів; (51) прийняття рішень про вчинення Товариством правочинів щодо переведення боргу Товариства або відступлення права вимоги Товариства; (52) прийняття

рішень про вчинення Товариством правочинів, щодо яких є заінтересованість; (53)прийняття рішень щодо участі Товариства у створенні і діяльності інших юридичних осіб, включаючи господарські товариства, об'єднання підприємств тощо, у тому числі шляхом видачі довіреностей представникам Товариства (із завданнями на голосування або без них) для участі в установчих зборах, загальних зборах засновників, вищому та/або наглядовому органі юридичних осіб, в створенні і діяльності яких Товариство приймає участь, та визначення умов прийняття рішень такими представниками; (54)прийняття рішень про погодження видачі Генеральним директором Товариства довіреностей та доручень щодо укладання від імені Товариства правочинів, укладання яких потребує попереднього погодження з Наглядовою радою; (55)затвердження переліку правочинів, які Генеральний директор Товариства має право вчиняти з юридичними та фізичними особами від імені Товариства без додаткового погодження з Наглядовою радою та незалежно від вартості (суми) таких правочинів, якщо вони: (а) не перевищують 25 і більше відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, або (б) у випадку перевищення цього ліміту – попередньо схвалені Загальними зборами відповідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства»; (56)надання доручень Ревізійній комісії Товариства на проведення перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів, виробничих та функціональних структурних підрозділів; (57)прийняття рішення про використання коштів резервного капіталу Товариства, в тому числі на виконання рішень Загальних зборів Товариства; (58)прийняття рішення про звернення з позовом до посадових осіб Товариства у разі недотримання вимог чинного законодавства при вчиненні значного правочину та визначення особи, уповноваженої на звернення з таким позовом до суду, та особи, уповноваженої від імені Товариства на підписання відповідного доручення на підписання та подання такого позову; (59)вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради Товариства згідно із законом та цим Статутом. Компанія була обрана на посаду члена Наглядової ради згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол № 12 від 25.07.2011 року). Інформацією стосовно посад особи на будь-яких інших підприємствах емітент не володіє.

\* 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 Ревізійної комісії ПАТ " ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"

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

DTEK ENERGY B.V. (до зміни найменування - DTEK HOLDINGS B.V.)

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

- - -

4) рік народження\*\*

0

5) освіта\*\*

д/в

6) стаж роботи (років)\*\*

0

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

-

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

14.03.2013 безстроково

## 9) Опис

Номер у торговельному реєстрі Торгової палати м. Амстердам - 343334895, місцезнаходження - Schiphol Boulevard, 231, Tower B, 5th floor, 1118 BH Luchthaven Schiphol, the Netherlands.

Повноваження та обов'язки Голови Ревізійної комісії (п. 18.6. - 18.10. Статуту Товариства): Голова Ревізійної комісії: (1) організовує роботу Ревізійної комісії; (2) скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії; (3) доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді; (4) підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства. Функції Ревізійної комісії Товариства: (1) контроль за виконанням планів, у т.ч. фінансового плану, інвестиційних програм та планів розвитку Товариства; (2) контроль за дотриманням рівня цін, за якими Товариство закупляє сировину, комплектуючі, матеріали, обладнання, а також реалізує готову продукцію (надає послуги) на предмет їх відповідності ринковим цінам на дату здійснення фінансових операцій; (3) контроль за виконанням Генеральним директором Товариства рішень Загальних зборів Товариства та Наглядової ради Товариства з питань фінансово-господарської діяльності, дотримання вимог чинного законодавства України, цього Статуту; (4) контроль за своєчасним та повним здійсненням розрахунків з бюджетом; (5) контроль за використанням чистого прибутку Товариства, нарахуванням, своєчасністю та повнотою виплати дивідендів; (6) контроль за одержанням, використанням та поверненням кредитів; (7) контроль за відповідністю законодавству України та Статуту Товариства використання коштів резервного та інших фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку Товариства; (8) контроль за дотриманням Генеральним директором Товариства наданих повноважень щодо розпорядження майном Товариства, вчинення правочинів та проведення фінансових операцій; (9) перевірка фінансової документації Товариства, ведення якої забезпечується Генеральним директором Товариства; (10) перевірка порядку укладання угод, укладених від імені Товариства; (11) аналіз фінансового стану Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, виявлення резервів для поліпшення економічного стану підприємства і розробка рекомендацій для органів управління Товариства; (12) аналіз відповідності ведення в Товаристві податкового, бухгалтерського і статистичного обліку вимогам законодавства України, а також принципам облікової політики Товариства; (13) подання звітів про результати перевірок Загальним зборам Товариства та надання рекомендацій Загальним зборам на підставі цих звітів; (14) складення висновку по річних звітах та балансах Товариства; (15) надання рекомендацій щодо відбору незалежних аудиторів. Члени Ревізійної комісії зобов'язані: (1) брати участь у зборах, перевірках та засіданнях Ревізійної комісії та завчасно повідомляти про неможливість такої участі із зазначенням причини відсутності; (2) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження конфіденційної інформації та інформації з обмеженим доступом; (3) не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; (4) своєчасно надавати Ревізійній комісії, Наглядовій раді та Загальним зборам повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства. Винагорода емітентом посадовій особі не виплачувалася. Компанія обрана до складу Ревізійної комісії згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол № 12 від 25.07.2011 року) та обране на посаду Голови Ревізійної комісії згідно з рішенням Ревізійної комісії (протокол № 1 від 14.03.2013 року). Інформацією щодо посад особи на будь-яких інших підприємствах емітент не володіє.

\* 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 ревізійної комісії ПАТ " ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
ДТЕК ОЙЛ ЕНД ГАЗ Б.В. (до зміни найменування - ДТЕК ІНВЕСТМЕНТС Б.В.)

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

- - -

4) рік народження\*\*

0

5) освіта\*\*

д/в

б) стаж роботи (років)\*\*

0

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

-

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

25.07.2011 безстроково

9) Опис

Номер у торговельному реєстрі Торгової палати м. Амстердам - 34284942, місцезнаходження - Schiphol Boulevard, 231, Tower B, 5th floor, 1118 BH Luchthaven Schiphol, the Netherlands. Повноваження та обов'язки Члена Ревізійної комісії Товариства (п. 18.8. - 18.10. Статуту Товариства): Ревізійна комісія має право: (1)отримувати від органів Товариства, посадових осіб Товариства необхідні матеріали, бухгалтерські, фінансові та інші документи, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій, протягом 3 днів з дати подання письмової вимоги Голови Ревізійної комісії Товариства про надання такої інформації та документів; (2)вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів Товариства, вимагати скликання позачергових Загальних зборів Товариства, проведення засідань Наглядової ради Товариства та нарад Генерального директора Товариства; (3)оглядати приміщення Товариства, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність; (4)вимагати та отримувати письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції Ревізійної комісії, під час проведення перевірок; (5)вимагати явку та надання особистих пояснень від працівників Товариства та/або його посадових осіб на засіданнях Ревізійної комісії Товариства; (6)проводити службові розслідування; (7)отримувати, розглядати звіти аудиторів, складати відповідні висновки; (8)залучати на договірній основі до своєї роботи експертів, аудиторські фірми та сторонніх консультантів з оплатою їх послуг за рахунок Товариства; (9)вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства; (10)ініціювати питання про відповідальність працівників Товариства у разі порушення ними положень, правил та інструкцій з питань фінансово-господарської діяльності Товариства. 18.9.Ревізійна комісія зобов'язана: (1)проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства; (2)своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх Наглядовій раді та ініціатору проведення позапланової перевірки; (3)доповідати Загальним зборам та Наглядовій раді про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення; (4)негайно інформувати Наглядову раду про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок; (5)здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій Ревізійної комісії щодо їх усунення; (6)вимагати скликання позачергових Загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства; (7)готувати

висновки по річних звітах та балансах. Члени Ревізійної комісії зобов'язані: (1) брати участь у зборах, перевірках та засіданнях Ревізійної комісії та завчасно повідомляти про неможливість такої участі із зазначенням причини відсутності; (2) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження конфіденційної інформації та інформації з обмеженим доступом; (3) не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; (4) своєчасно надавати Ревізійній комісії, Наглядовій раді та Загальним зборам повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства. Винагорода емітентом посадовій особі не виплачувалася. Компанія DTEK INVESTMENTS B.V. була обрана до складу Ревізійної комісії згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол № 12 від 25.07.2011 року). Інформацією щодо посад особи на будь-яких інших підприємствах емітент не володіє.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Генеральний директор ПАТ " ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"

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

Воронін Сергій Анатолійович

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

- - -

4) рік народження\*\*

1958

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

32

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

Виконуючий обов'язки Генерального директора ПАТ "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ" Технічний директор ПАТ "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ".

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

01.03.2013 безстроково

9) Опис

Повноваження та обов'язки виконавчого органу Товариства (п. 17.8., 17.9. Статуту Товариства): Генеральний директор Товариства має право: (1) вирішувати питання поточної господарської діяльності Товариства; (2) без доручення здійснювати будь-які юридичні та фактичні дії від імені Товариства, щодо яких він був уповноважений цим Статутом, в межах компетенції та повноважень останнього, або був уповноважений відповідним рішенням Наглядової ради Товариства або Загальних зборів Товариства (3) представляти Товариство в його відносинах з іншими юридичними та фізичними особами, банківськими та фінансовими установами, органами державної влади і управління, державними та громадськими установами та організаціями, вести переговори, самостійно укладати та підписувати від імені Товариства будь-які угоди, договори, контракти та інші правочини, а для здійснення яких, відповідно до цього Статуту та внутрішніх

положень Товариства, необхідно рішення Наглядової ради та/або Загальних зборів Товариства - після отримання рішень вказаних органів Товариства про вчинення таких правочинів; (4)укладати та розривати правочини (договори, угоди, контракти), рішення щодо укладення або розірвання яких було прийняте Наглядовою радою та/або Загальними зборами акціонерів Товариства; (5)відкривати поточні та інші рахунки в банківських та фінансових установах України або за кордоном для зберігання коштів, здійснення всіх видів розрахунків, кредитних, депозитних, касових та інших фінансових операцій Товариства у порядку, передбаченому чинним законодавством України; (6)розпоряджатися майном та коштами Товариства, з урахуванням обмежень встановлених цим Статутом, внутрішніми положеннями Товариства та рішеннями Наглядової ради та/або Загальних зборів Товариства; (7)з урахуванням вимог цього Статуту видавати, підписувати та відкликати доручення й довіреності працівникам Товариства, іншим фізичним та юридичним особам на здійснення від імені Товариства юридично значимих дій; (8)видавати накази, розпорядження та інші організаційно-розпорядчі документи щодо діяльності Товариства; (9)приймати на роботу, звільняти з роботи, приймати інші рішення з питань трудових відносин Товариства з працівниками Товариства, з урахуванням положень цього Статуту; (10)вживати заходів щодо заохочення працівників Товариства та накладання на них стягнень; (11)надавати розпорядження та/або вказівки, які є обов'язковими для виконання усіма особами, які знаходяться у трудових відносинах із Товариством, та усіма уповноваженими представниками Товариства; (12)здійснювати інші права та повноваження, передбачені цим Статутом.

Генеральний директор Товариства зобов'язаний: (1)виконувати рішення та доручення Загальних зборів Товариства, Наглядової ради Товариства, прийняті в межах повноважень та компетенції, встановленої цим Статутом; (2)дотримуватися вимог Статуту Товариства та внутрішніх документів Товариства; (3)діяти в інтересах Товариства, здійснювати свої права та виконувати обов'язки у відношенні до Товариства розумно та добросовісно; (4)не використовувати можливості Товариства у сфері господарської діяльності у власних приватних цілях; (5)не розголошувати інформацію, яка включає службову або комерційну таємницю Товариства, не використовувати та не передавати іншим особам інформацію, яка стала йому відомою про діяльність Товариства, та яка може певним чином мати вплив на ділову репутацію Товариства; (6)своєчасно доводити до відома Наглядової ради інформацію щодо юридичних осіб, у яких він володіє 10 та більше відсотків статутного капіталу, обіймає посади в органах управління інших юридичних осіб, а також про правочини Товариства, що здійснюються, або такі, що будуть здійснені у майбутньому, та щодо яких він може бути визнаний зацікавленою особою.

Розмір виплаченої емітентом винагороди протягом звітного періоду - 28 150,51 гривень.

Обраний на посаду згідно з рішенням Наглядової ради (протокол від 28.02.2013 року).

Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Займає посаду заступника керівника департаменту з виробництва (за сумісництвом) ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК ЕНЕРГО", 83001, м. Донецьк, бул. Шевченка, 11.

\* 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

Головний бухгалтер ПАТ " ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"

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

Кацюба Людмила Михайлівна

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

- - -

4) рік народження\*\*



1958

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

27

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

ЗАТ "Піллер" - перший заступник головного бухгалтера

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

03.09.2012 безстроково

9) Опис

Повноваження та обов'язки головного бухгалтера (відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та посадової інструкції): Головний бухгалтер: -забезпечує дотримання на підприємстві встановлених єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку, складання і подання у встановлені строки фінансової звітності; -організує контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій; - бере участь в оформленні матеріалів, пов'язаних з нестачею та відшкодуванням втрат від нестачі, крадіжки і псування активів підприємства; -забезпечує перевірку стану бухгалтерського обліку у філіях, представництвах, відділеннях та інших відокремлених підрозділах підприємства.

Розмір виплаченої емітентом винагороди протягом звітного періоду - 17 021,06 гривень.

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

Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

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

Займає посаду головного бухгалтера - керівника Павлоградського відділення з організації обліку Департаменту з бухгалтерського обліку та звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК СЕРВІС", 83001, м. Донецьк, бул. Шевченка, 11.

\* 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
Голова Наглядової ради ПАТ " ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"	ДТЕК HOLDINGS LIMITED (ДТЕК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД)	д/н д/н д/н	5	0	5	0	0	0
Член Наглядової ради ПАТ " ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК ЕНЕРГО" (до зміни найменування - ТОВ "ДТЕК")	д/в 34225325 Виконавчий комітет Донецької міської ради	2213994330	39.9227	2213994330	0	0	0
Член Ревізійної комісії ПАТ "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"	ДТЕК ENERGY B.V. (до зміни найменування - DTEK HOLDINGS B.V.)	д/в д/в д/в	3327417610	60	3327417610	0	0	0
Член ревізійної комісії ПАТ " ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"	ДТЕК ОЙЛ ЕНД ГАЗ Б.В. (до зміни найменування - ДТЕК ІНВЕСТМЕНТС Б.В.)	д/в д/в д/в	3	0	3	0	0	0
Генеральний директор ПАТ " ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"	Воронін Сергій Анатолійович	д/в д/в д/в	200	0	200	0	0	0
Головний бухгалтер ПАТ " ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"	Кацюба Людмила Михайлівна	д/в д/в д/в	0	0	0	0	0	0
<b>Усього</b>			5541412148	99.922754	5541412148	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 д/н місто Донецьк бульвар Шевченко	2213994330	39.9227	2213994330	0	0	0
DTEK ENERGY B.V. (ДТЕК ЕНЕРДЖІ Б.В.)	34334895	1118 Нідерланди - місто Схіпхол бул. Схіпхол 231	3327417610	60	3327417610	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	
д/н	д/н д/н д/н	0	0.000000000000	0	0	0	0	
<b>Усього</b>		5541411940	99.92275	5541411940	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	24.04.2014	
Кворум зборів**	99.92290	
Опис	<p>Особа, що ініціювала проведення загальних зборів: Наглядова рада ПАТ "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ".</p> <p>Пропозицій доповнити перелік питань до порядку денного зборів не було.</p> <p><b>ДО ПОРЯДКУ ДЕННОГО РІЧНИХ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ ТОВАРИСТВА ВКЛЮЧЕНІ ТАКІ ПИТАННЯ:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обрання Лічильної комісії річних Загальних зборів Товариства. Затвердження регламенту роботи річних Загальних зборів Товариства.</li> <li>2. Звіт Виконавчого органу Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2013 рік.</li> <li>3. Звіт Наглядової ради Товариства за 2013 рік.</li> <li>4. Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2013 рік.</li> <li>5. Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2013 рік.</li> <li>6. Розподіл прибутку (покриття збитків) за підсумками роботи Товариства у 2013 році.</li> <li>7. Нарахування та виплата частини прибутку (дивідендів) за підсумками роботи Товариства у 2013 році.</li> <li>8. Надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів та правочинів, щодо яких є заінтересованість.</li> </ol> <p>З першого питання порядку денного: "за" - 5 541 420 350 голосів - 100,00000%; "проти" - 0 голосів – 0,00000%; "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 першого питання порядку денного «Про обрання членів Лічильної комісії Товариства. Затвердження регламенту роботи річних Загальних зборів Товариства» Загальні збори Товариства ВИРИШИЛИ: 1.1.Обрати Лічильну комісію позачергових Загальних зборів Товариства у наступному складі: Голова Лічильної комісії – Палеха Юлія Володимирівна; Члени Лічильної комісії: Мясичева Олена Віталіївна; • Тимков Олексій Володимирович; Слюсар Тетяна Іванівна. 1.2.Затвердити регламент роботи річних Загальних зборів Товариства</p> <p>З другого питання порядку денного: "за" - 5 541 417 290 голосів – 99,99995%; "проти" - 0 голосів – 0,00000%; "утримались"- 3060 голосів – 0,00005%; "не дійсних та тих, що не проголосували" - 0 голосів – 0,00000%. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З другого питання порядку денного «Звіт Виконавчого органу Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2013 рік» Загальні збори Товариства ВИРИШИЛИ: 2.1 Затвердити звіт Генерального директора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2013 рік (додається).</p> <p>З третього питання порядку денного: "за" - 5 541 419 350 голосів - 99,99998%; "проти" - 1000 голосів - 0,00002 %; "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 третього питання порядку денного «Звіт Наглядової ради Товариства за 2013 рік» Загальні збори Товариства ВИРИШИЛИ: 3.1. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2013рік.</p> <p>З четвертого питання порядку денного за" - 5 541 417 290 голосів - 99,99995%; "проти" - 1000 голосів - 0,00002 %; "утримались"- 3060 голосів - 0,00005%; "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 четвертого питання порядку денного «Звіт та висновки Ревізійної комісії за 2013 рік» Загальні збори Товариства ВИРИШИЛИ: 4.1. Затвердити звіт Ревізійної комісії Товариства про результати перевірки фінансово – господарської діяльності Товариства за 2013 рік та висновки Ревізійної комісії Товариства стосовно фінансової звітності Товариства за 2013рік.</p> <p>З п'ятого питання порядку денного: "за" – 5 541 417 290 голосів - 99,99995%; "проти" - 1000 голосів - 0,00002 %; "утримались"- 3060 голосів - 0,00005%;"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 п'ятого питання порядку денного «Затвердження річної фінансової</p>	

звітності Товариства за 2013 рік» Загальні збори Товариства ВИРИШИЛИ: 5.1. Затвердити річну фінансову звітність Товариства за 2013 рік.

З шостого питання порядку денного: "за" - 5 541 416 690 голосів - 99,99993%; "проти" - 0 голосів - 0,00000%; "утримались"- 3660 голосів - 0,00007%; "не дійсних та тих, що не проголосували" - 0 голосів - 0,00000%. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. Зауважень з цього питання порядку денного від акціонерів та їх представників не надходило. З шостого питання порядку денного «Розподіл прибутку (покриття збитків) за підсумками роботи Товариства у 2013 році» Загальні збори Товариства ВИРИШИЛИ: 6.1. Чистий прибуток, отриманий за підсумками роботи Товариства за 2013 рік, розподілити таким чином:

- 332 484 715,80 гривень (триста тридцять мільйонів чотириста вісімдесят чотири тисячі сімсот п'ятнадцять гривень 80 копійок) – спрямувати на виплату дивідендів;
- 17 728 500,00 гривень (сімнадцять мільйонів сімсот двадцять вісім тисяч п'ятсот) - спрямувати до Резервного капіталу Товариства;
- решту чистого прибутку залишити нерозподіленою (для виконання статутних цілей).

З сьомого питання порядку денного: "за" - 5 541 420 350 голосів – 100,00000%; "проти" - 0 голосів - 0,00000%; "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 сьомого питання порядку денного «Нарахування та виплата частини прибутку (дивідендів) за підсумками роботи Товариства у 2013 році» Загальні збори Товариства ВИРИШИЛИ:

7.1. Затвердити загальний розмір річних дивідендів за підсумками роботи Товариства у 2013 році – 332 484 715,80 гривень (триста тридцять мільйонів чотириста вісімдесят чотири тисячі сімсот п'ятнадцять гривень 80 копійок) та розмір дивідендів за підсумками роботи Товариства у 2013 році з розрахунку на 1 (одну) просту іменну акцію Товариства – 0,06 гривень (нуль гривень 06 копійок). 7.2. Здійснити нарахування та виплату дивідендів за підсумками роботи Товариства у 2013 році у розмірі 332 484 715,80 гривень (триста тридцять мільйонів чотириста вісімдесят чотири тисячі сімсот п'ятнадцять гривень 80 копійок) чистого прибутку у строки встановлені ст. 30 Закону України «Про акціонерні товариства». 7.3. Зобов'язати Наглядову раду Товариства здійснити всі необхідні дії для нарахування та виплати дивідендів акціонерам Товариства за підсумками роботи Товариства у 2013 році у встановленому розмірі, в тому числі визначити дату складення переліку акціонерів, які мають право на отримання дивідендів, порядок повідомлення акціонерів, що включені до переліку акціонерів, які мають право на отримання дивідендів, про проведення виплат, порядок нарахування та виплати дивідендів.

З восьмого питання порядку денного: "за" - 5 541 415 890 голосів – 99,92282%; "проти" - 0 голосів – 0,00000%; "утримались" - 4060 голосів – 0,00007%; "не дійсних та тих, що не проголосували" - 400 голосів – 0,00001%. Рішення прийнято більш як 50 (п'ятдесятма) відсотками голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах Товариства. З восьмого питання порядку денного «Надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів та правочинів, щодо яких є заінтересованість» Загальні збори Товариства ВИРИШИЛИ: 8.1. 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. 8.2. 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 400 000 000 (чотирьохсот 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% (шістдесят 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 800 000 000 (восьмисот 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% (шістдесят 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% (шестидесяти 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 300 000 000 (трьохсот 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 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, 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% (шестидесяти 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 1 651 000 000 (одного мільярду шестисот 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; 6) 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% (шестидесяти 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) відступлення права вимоги та/або переведення боргу на загальну граничну суму всіх таких правочинів не більше 900 000 000 (дев'ястсот мільйонів) доларів США або еквівалента цієї суми у будь-якій валюті, визначеного за офіційним курсом Національного банку України на дату вчинення правочину; 8) розміщення Товариством тимчасово вільних коштів, у разі їх виникнення, на депозитних рахунках у банківських установах на загальну граничну суму одночасно не більше 450 000 000 (чотирьохсот 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. 8.3. Встановити, що за рішенням Виконавчого органу Товариство має право вчиняти правочини, зазначені у підпунктах 1 та 2 пункту 8.2. цього протоколу, щодо яких цими річними Загальними зборами Товариства прийнято рішення про їх попереднє схвалення, без отримання додаткового погодження Наглядової ради Товариства. 8.4. Встановити, що Товариство має право вчиняти зазначені у пункті 8.1. та підпунктах 3 - 8 пункту 8.2. 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 8.1. та підпунктах 3 - 8 пункту 8.2. цього протоколу, за виключенням випадків, коли такий дозвіл був наданий Наглядовою радою Товариства до дати проведення цих річних Загальних зборів Товариства. 8.5. 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 8.1. та 8.2. цього протоколу. 8.6. 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 (шестидесяти) місяців. 8.7. Надати згоду на вчинення Товариством протягом одного року з дня проведення цих річних Загальних зборів

	<p>Товариства правочинів із заінтересованістю (у розумінні ст. 71 Закону України «Про акціонерні товариства») з особами, заінтересованими у вчиненні Товариством правочинів, визначених у пунктах 8.1., 8.2., 8.5., 8.6. цього протоколу, а саме: з компанією DTEK Holdings B.V. (після перейменування - DTEK ENERGY B.V.) або іншими юридичними особами, більше 60% (шістдесят 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 8.1., 8.2., 8.5., 8.6. цього протоколу річних Загальних зборів Товариства.</p>
--	--

## 9. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		За результатами періоду, що передував звітньому	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	332484715.80	0
Нарахування дивідендів на одну акцію, грн.	0	0	0.06	0
Сума виплачених дивідендів, грн.	0	0	332484713.40	0
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	20.06.2014			
Дата виплати дивідендів	01.07.2014			
Опис	Річними Загальними зборами акціонерів від 29.04.15 р. було прийнято рішення чистий прибуток, отриманий за підсумками роботи Товариства за 2014 рік, розподілити таким чином: 0 грн. спрямувати на виплату дивідендів та решту чистого прибутку залишити нерозподіленою (для виконання статутних цілей).			



## IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВ "Об'єднана реєстраційна компанія"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	23785133
Місцезнаходження	08292 Україна Київська д/н місто Буча Б. Хмельницького 6, оф. 253
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ296645
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.12.2014
Міжміський код та телефон	(044) 228-91-65
Факс	(044) 228-91-65
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Інформація відсутня

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВ "Рейтингове агенство "ІВІ-Рейтинг"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	33262696
Місцезнаходження	03680 Україна Київська д/н місто Київ вул. Горького, 172 оф.1014
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво №3
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.04.2010
Міжміський код та телефон	(044)521-20-15
Факс	(044)362-90-84
Вид діяльності	Консультавання з питань комерційної діяльності та управління
Опис	Інформація відсутня

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКАУДИТСЕРВІС"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	21994619
Місцезнаходження	02140 Україна м. Київ Дарницький місто Київ Вишняківська 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	23.02.2001
Міжміський код та телефон	(044) 22-88-914
Факс	(044) 22-88-914

<b>Вид діяльності</b>	Аудиторські послуги
<b>Опис</b>	Інформація відсутня

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	2167206
<b>Місцезнаходження</b>	01601 Україна м. Київ д/н місто Київ вул. Шовковична, 42/44
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АД №034421
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	11.06.2012
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 277-50-00
<b>Факс</b>	(044) 277-50-01
<b>Вид діяльності</b>	Професійна діяльність - діяльність організаторів торгівлі
<b>Опис</b>	Інформація відсутня

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	01001 Україна м. Київ - м. Київ Б.Грінченка 3
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	діє без ліцензії
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	-
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	044) 279-65-40, 279-13-25
<b>Факс</b>	(044) 279-13-22
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
<b>Опис</b>	-

## Х. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
04.06.2010	339/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000074306	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.250	5545696000	1386424000.000	100.000000000000
<b>Опис</b>		Акції Товариства включені до Біржового Списку ПФТС без включення до Біржового реєстру. Рішення Операційного управління ПФТС від 13.10.2011 року.							

### 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
16.12.2004	199/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020
<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									
16.12.2004	200/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020

<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									
16.12.2004	201/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020
<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									
16.12.2004	202/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020
<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									
16.12.2004	203/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020
<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									
16.12.2004	204/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020
<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									
16.12.2004	205/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020
<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									
16.12.2004	206/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020
<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									
16.12.2004	207/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020
<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									

16.12.2004	208/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020
<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									
16.12.2004	209/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020
<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									
16.12.2004	210/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020
<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									
16.12.2004	211/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020
<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									
16.12.2004	212/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020
<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									
16.12.2004	213/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020
<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									
16.12.2004	214/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020
<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									

16.12.2004	215/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020
<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									
16.12.2004	216/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020
<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									
16.12.2004	217/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020
<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									
16.12.2004	218/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020
<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									
16.12.2004	219/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020
<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									
16.12.2004	220/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020
<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									
16.12.2004	221/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020
<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									
16.12.2004	222/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020

<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									
16.12.2004	223/2/04	ДКЦПФР	1000000.000	2	Бездокументарні іменні	2000000.000	0.001000000000	01.01.2020	0.00	01.01.2020
<b>Опис</b>	Згідно мирової угоди дату погашення та термін виплати процентів змінено на 01.01.2020 року									
29.08.2007	513/2/07	ДКЦПФР	5000000.000	20	Бездокументарні іменні	10000000.000	0.001000000000	10.07.2015	0.00	10.07.2015
<b>Опис</b>	Інформація відсутня									
29.08.2007	514/2/07	ДКЦПФР	5000000.000	22	Бездокументарні іменні	11000000.000	0.001000000000	10.07.2016	0.00	10.07.2016
<b>Опис</b>	Інформація відсутня									
14.12.2007	985/2/07	ДКЦПФР	5000000.000	24	Бездокументарні іменні	12000000.000	15.000000000000	01.01.2016	9020671.63	02.01.2016
<b>Опис</b>	Інформація відсутня									
14.12.2007	986/2/07	ДКЦПФР	5000000.000	24	Бездокументарні іменні	12000000.000	15.000000000000	01.01.2017	9020671.63	02.01.2017
<b>Опис</b>	Інформація відсутня									
14.12.2007	987/2/07	ДКЦПФР	5000000.000	25	Бездокументарні іменні	12500000.000	15.000000000000	01.01.2018	9397827.12	02.01.2018
<b>Опис</b>	Інформація відсутня									
14.12.2007	988/2/07	ДКЦПФР	5000000.000	25	Бездокументарні іменні	12500000.000	15.000000000000	02.01.2019	9397827.12	02.01.2019
<b>Опис</b>	Інформація відсутня									

14.12.2007	984/2/07	ДКЦПФР	5000000	20	Бездокументарні іменні	100000000	15	01.01.2015	6544235.37	02.01.2015
<b>Опис</b>	Інформація відсутня									



## XI. Опис бізнесу

У січні 1965 року створено трест "Павлоградвугілля", а в 1975 році засновано виробниче об'єднання по видобутку "Павлоградвугілля", до складу якого увійшли шахти і допоміжні підприємства, технологічно пов'язані з вуглевидобутком. В 1996 році відповідно до законів України "Про підприємництво", "Про підприємства в Україні", "Про господарські товариства", Указів Президента України № 224 від 11 травня 1994 року "Про холдингові компанії, що створюються в процесі корпоратизації та приватизації", №116 від 7 лютого 1996р. "Про структурну перебудову вугільної промисловості", згідно наказу Мінвуглепрому України від 16 вересня 1996 року № 463 "Про створення ДВАТ шляхом перетворення державних підприємств Мінвуглепрому". Державні підприємства були перетворені в державні відкриті товариства. Відповідно з "Положенням про холдингові компанії, утворені в процесі корпоратизації та приватизації, затвердженим Указом Президента України від 11 травня 1996р. № 224, з погодженням Антимонопольного комітету України від 17.07.96 р. № 07/78-р та Міністерства економіки України (лист від 04.09.96 р. № 22-49/323) та згідно наказу Мінвуглепрому України від 18 вересня 1996 р. № 473 " Про затвердження державної холдингової компанії "Павлоградвугілля" на базі державного акціонерного товариства " Павлоградвугілля" утворено Компанію ДХК "Павлоградвугілля", яка виконує функції управління дочірніми підприємствами та структурними підрозділами. З ініціативи Дніпропетровської обласної державної адміністрації і керівництва холдингової компанії "Павлоградвугілля", Президент підписав Указ № 185 від 03.03.03 р. "Про заходи щодо роздержавлення відкритого акціонерного товариства Державна холдингова компанія "Павлоградвугілля". Міністерство палива та енергетики України в березні 2003 року передало Фонду державного майна України пакети акцій дочірніх підприємств ВАТ "ДХК "Павлоградвугілля", а Фонд передав компанії. Здійснено інвентаризацію майна ДХК "Павлоградвугілля" і дочірніх підприємств. Проведено незалежну оцінку пакетів акцій і майна. Державною комісією з цінних паперів і фондового ринку 2 жовтня 2003р. здійснена реєстрація випуску акцій ВАТ "ДХК "Павлоградвугілля" з урахуванням результатів експертної оцінки його майна і пакетів акцій дочірніх підприємств, що передані в статутний фонд Компанії. Наказом Фонду № 20-ДП від 13.10.03р. прийняте рішення про приватизацію ВАТ "ДХК "Павлоградвугілля" шляхом продажу його акцій. Мінпаливенерго і Фонд держмайна України видали спільний наказ від 01.08.03 р. № 403/1356, у якому передбачена реорганізація компанії в одну юридичну особу. На виконання ФДМУ № 2145 від 28.11.2003р. "Питання реорганізації ВАТ "ДХК "Павлоградвугілля" у структурі ВАТ "ДХК Павлоградвугілля" на базі колишніх дочірніх підприємств ВАТ "ДХК "Павлоградвугілля" створені філії. З 19.11.03 р. до 01.06.04 р. проводиться пільговий продаж акцій ВАТ "ДХК "Павлоградвугілля". Конкурс з продажу пакету акцій ВАТ "ДХК "Павлоградвугілля" відбувся 30.06.04 р. ВАТ "Авдіївський коксохімічний завод" затверджено переможцем конкурсу з продажу пакету акцій ВАТ "ДХК "Павлоградвугілля" розміром 92,11% статутного фонду Товариства та кількістю акцій 5107914200 штук (наказ ФМДУ № 1279 від 30.06.04 року). Рішенням Загальних зборів акціонерів, які відбулися 15 жовтня 2004 року, відкрите акціонерне товариство "Державна холдингова компанія "Павлоградвугілля" було перейменоване у Відкрите акціонерне товариство "Павлоградвугілля", Товариство є правонаступником майнових прав та обов'язків виробничого об'єднання "Павлоградвугілля", Державного відкритого акціонерного товариства "Павлоградвугілля". Фонд державного майна України 28 березня 2007 року на ФБ "ІННЕКС" продав 7,8 % акцій ВАТ "Павлоградвугілля", що належали державі ТОВ "ДПЕК". Внаслідок операції купівлі-продажу пакету акцій ВАТ "Павлоградвугілля" між ВАТ "Авдіївський коксохімічний завод" та ТОВ "Донбаська паливно-енергетична компанія" 10.08.2007 року власником пакету простих іменних акцій у кількості 5 541 411 930 штук, що становить 99,9227 % Статутного фонду Товариства стало ТОВ "Донбаська паливно-енергетична компанія" (після зміни найменування у березні 2012 року - ТОВ "ДТЕК"). 19.04.2011 року згідно рішення Загальних зборів Товариства Товариство було змінено тип акціонерного товариства з відкритого на публічне, а також внесено зміни у найменування з

"Павлоградвугілля" на "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ".

Протягом 2012 року було здійснено перехід на дворівневу модель управління - ліквідовано шахти як відокремлені структурні підрозділи, а натомість були створені шахтоуправління як виробничі структурні підрозділи.

1. Філія "Соцвугілля" - вул. Леніна, буд.76, М.Павлоград, Дніпропетровської обл., 51400, діяльність - туристичні агентства та бюро подорожей.
2. Філія "Вантажно-транспортне підприємство "Павлоградвантажтранс"- 51400 М.Павлоград, Дніпропетровської обл., вул. Дніпровська, буд. 213; діяльність- перевезення видобутого вугілля та інших вантажів по власних залізничних коліях власними вагонами та вагонами залізниці.
3. Філія "Павлоградське енергопідприємство" - 51400, м.Павлоград, Дніпропетровської обл., вул.Степового Фронту,9; діяльність -виробіток теплової енергії, постачання підприємств, організацій та громадян тепловою енергією та електроенергією.
4. Філія "Павлоградська автобаза" - вул.Тернівська, 25, М.Павлоград, Дніпропетровська область, 51412, діяльність- задоволення потреб підприємств, організацій в автотранспортних послугах.
5. Філія "Павлоградське спеціалізоване підприємство по гасінню териконів та рекультивациі земель" - вул.Щорса, 71, с.Богданівка, Павлоградський район, Дніпропетровська область, 51464, діяльність- рекультивациа підроблених шахтами земель.
6. Філія "Павлоградське управління по матеріально-технічному постачанню" - 51400 м.Павлоград Дніпропетровської обл. вул. Тернівська,5; діяльність- забезпечення виробничих структурних підрозділів, філій та інших підприємств продукцією матеріально-технічного призначення.
8. Філія "Павлоградське регіональне управління по водопостачанню та очистці каналізаційних стоків" - вул. Луганська, 1, м. Павлоград, Дніпропетровська область, 51400, діяльність - видобуток підземних вод, буріння свердловинна воду, централізоване водопостачання, збір, очищення та розподілення води.
9. Філія "Учбово-курсвий комбінат" - вул. Маяковського, 31, м. Тернівка, Дніпропетровська область, 51500 діяльність - підготовка нових робітників початкового рівня кваліфікації, перепідготовка та навчання робітників другим професіям, підвищення кваліфікації робітників.
10. Філія "Управління технічного контролю якості вугілля та стандартів" - 51400, м. Павлоград, Дніпропетровської обл., вул.Дніпровська, 213, діяльність- проведення хіманалізів усіх поставлених проб видобутого та відвантаженого вугілля, проведення хімічних проб вугілля, проведення відбору та роздрібнювання проб рядового вугілля.
11. Філія "Пансіонат "Західний Донбас"- вул.Комсомольська, 17, м. Алушта, АР Крим, 98500, діяльність - надання місця для короткотермінового проживання в літніх будиночках під час відпускнуго періоду.
12. Філія "Санаторій - профілакторій "Самара" - м.Тернівка, Дніпропетровська обл., 51500, діяльність - медична практика та медичне обслуговування й оздоровлення працівників Товариства.
13. Філія "Павлоградське управління з монтажу, демонтажу і ремонту гірничошахтного обладнання" - 51412, Дніпропетровська обл., місто Павлоград, вул.Тернівська, будинок 27.
14. Філія "Центральна збагачувальна фабрика Павлоградська" - 51453, Дніпропетровська обл., Павлоградський район, село Вербки, вул. Шахтарська, будинок 8, діяльність - збагачення вугілля.

Середньооблікова чисельність штатних працівників - 2013 - 25657, 2014 - 24897

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 2013 - 85, 2014 - 14

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 2013 - 26, 2014 - не має

Фонд оплати праці - 2013 - 2148616,7 тис. грн.; 2014 – 2246122,5 тыс. грн

Емітент є членом ОРГАНІЗАЦІЇ РАБОТОДАВЦІВ "ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛАСНА

ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТОДАВЦІВ ПІДПРИЄМСТВ ВУГІЛЬНОЇ ПРОМИСЛОВОСТІ" (51400, Дніпропетровська обл., місто Павлоград, ВУЛ.ЛЕНІНА, будинок 76). Емітент не обирався та не призначався у відповідній організації.

Спільна діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами емітентом у звітному періоді не проводилася.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходили.

Основні принципи облікової політики Товариства закріплені в Інструкції з облікової політики. Основні засоби враховуються за переоціненою вартістю за вирахуванням накопиченого зносу і резерву на знецінення, якщо необхідно. Амортизація основних засобів розраховується лінійним методом для розподілу її первинної або переоціненої вартості до ліквідаційної вартості протягом терміну їх експлуатації: будівлі та споруди - 50 років; машини та обладнання - 30 років; транспортні засоби - 10 років; інструменти та прилади - 15 років; інші основні засоби - 10 років; малоцінні необоротні активи - 5 років. Оцінка усіх основних засобів здійснюється за справедливою вартістю. Переоцінки проводяться з регулярною періодичністю, як правило, кожні 3 роки. Для проведення переоцінок емітент залучає зовнішніх незалежних оцінювачів. Оскільки більшість основних засобів емітента є вузькоспеціалізованими, вони оцінюються за методом амортизованої вартості заміщення. Незавершене будівництво не амортизується. Товарно-матеріальні запаси враховуються за первинною вартістю або чистою вартістю реалізації залежно від того, яка з цих сум менша. Вартість товарно-матеріальних запасів визначається за цінами перших покупок (метод ФІФО) для вугілля і палива за середньозваженою вартістю. Компанія класифікує свої фінансові активи за наступними категоріями: кредити і дебіторська заборгованість. Кредити і дебіторська заборгованість - це непохідні, що не котируються, фінансові активи з фіксованими або визначуваними платежами, окрім тих з них, які емітент має намір продати в найближчому майбутньому. Вони класифікуються як оборотні активи, за винятком фінансових активів з терміном погашення більше 12 місяців після звітної дати. Ці фінансові активи класифікуються як необоротні активи. Дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість спочатку враховується за справедливою вартістю, а надалі оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки мінус резерв на знецінення. Аванси видані враховуються за первинною вартістю мінус резерв на знецінення. Грошові кошти і їх еквіваленти включають гроші в касі, грошові кошти на банківських рахунках до запитання і інші короткострокові високоліквідні інвестиції з первинним терміном розміщення не більше трьох місяців. Позикові кошти враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Компанія робить оцінки і припущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, показані в звітності, протягом наступного фінансового року. Оцінки і судження постійно аналізуються і ґрунтуються на досвіді керівництва та інших чинниках, включаючи очікування майбутніх подій, яке при існуючих обставинах вважається обґрунтованим. При застосуванні облікової політики, окрім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні судження.

Добування та реалізація кам'яного вугілля.

Діяльність підприємства не залежить від сезонних змін.

Основні споживачі: ТОВ "ДТЕК Трейдинг".

Основні постачальники: ПАТ "НВК "ГІРНИЧІ МАШИНИ", ТОВ "Першотравенський РМЗ", DTEK Holdings Limited.

Сума інвестицій ,

2007 рік - 551,4 млн.грн.,  
2008 рік - 999,6 млн.грн.,  
2009 рік - 1 037,6 млн.грн.,  
2010 рік - 988,9 млн.грн.,  
2011 рік - 1 млрд 479 млн., 898 тыс. грн., з них на підтримку виробничих потужностей 1 млрд. 146 млн. 232 тис. грн.,  
2012 рік - 866,153 млн.грн.,  
2013 рік - 1 млрд. 503 млн. грн., з них на підтримку виробничих потужностей 1 млрд. 332 млн.грн.,  
2014 рік – 1 млрд. 319 млн. грн.

-

Станом на 31.12.2014 року на балансі ПАТ "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ" обліковуються основні засоби в сумі: первісна вартість 9 912 697 тис.грн., накопичений знос 682 492 тис.грн, залишкова вартість 9 230 205 тис.грн.

Податкове навантаження:

Цей фактор є притаманним для Товариства, зростання податкового навантаження призвело до зміни фінансових результатів діяльності емітента, зокрема зменшення чистого прибутку. Основним нормативним документом, регламентуючим діяльність емітента у податковому просторі є Податковий Кодекс України.

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

Вплив регуляторних ризиків був незначним.

Регуляторні ризики виникають внаслідок державного ціноутворення на вугільних ринках України. На підприємстві функціонує система ризик-менеджменту, яка дає можливість своєчасно виявити ризики (у т.ч. потенційні) та розробити заходи для запобігання можливості реалізації даних ризиків, а також – для зниження негативних наслідків (у випадку їх реалізації).

Ризики, пов'язані із політичною нестабільністю:

Військовий конфлікт на сході України, та пов'язана з ним часткова мобілізація, призвели до зменшення фактичної чисельності персоналу, що вплинуло на діяльність Товариства.

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

Зниження темпів економічного розвитку вплинуло на підвищення собівартості продукції по причині подорожчання матеріалів та обладнання. Зменшення обсягів виробництва не відбулося, оскільки зважаючи на дефіцит вугільної продукції на внутрішньому ринку України вугілля Товариства було затребувано.

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

Зазначені ризики вплинули на підвищення собівартості продукції по причині подорожчання матеріалів та обладнання вище запланованих коефіцієнтів інфляції.

Ризики, пов'язані з неефективною судовою системою:

До ризиків, пов'язаних з неефективною судовою системою, відносяться: суб'єктивне оцінювання судом доказів по справі; неоднозначне трактування судами різних інстанцій норм матеріального та процесуального права; відмінність позицій суддів з однієї категорії спорів.

ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» виступає відповідачем у судових справах за позовами фізичних осіб про стягнення матеріальної та моральної шкоди, пов'язаної з підubboкою житлових будинків. З цієї категорії справ при винесенні рішень суди першої та апеляційної інстанцій оцінюють докази по справі суб'єктивно та не беруть до уваги докази, надані відповідачем та висновки судових експертів, якими підтверджується позиція відповідача (ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ»).

Слід звернути увагу, на категорію спорів з Укрзалізницею по стягненню з Товариства штрафів, передбачених Статутом Укрзалізниці. Вищими судовими інстанціями постійно надаються

роз'яснення по цій категорії справ тільки з підтримкою інтересів позивача. Судами не приймаються до уваги доводи Товариства, тому відстоювання позиції у вищій інстанції є заздалегідь прогнозоване (не на користь Товариства).

Ризики, пов'язані з обмеженням на валютні операції:

Вплив валютного ризику був обмеженим, оскільки Товариство здійснює більшу частину продажів і несе велику частину витрат у національній валюті. Валютний ризик виникає переважно у відношенні закупівель, пов'язаних з реалізацією інвестиційних проектів. Даний ризик, як й усі інші фінансові ризики, управляється централізовано й підлягає пильному моніторингу з боку ТОП-менеджменту ДТЕК Енерго.

Понаднормовий скид забруднюючих речовин в господарсько-побутові стоки в розмірі 173570 грн. (Павлоградське управління водно-каналізаційного господарства)

Політика Емітета щодо фінансування своєї діяльності спрямована на: безперервне забезпечення фінансовими ресурсами поточної виробничо-господарської діяльності та контроль за раціональним використанням фінансових ресурсів; своєчасне перерахування платежів до бюджету та в Державні цільові фонди, своєчасні розрахунки з постачальниками ресурсів, оплату праці персоналу; досягнення найбільш ефективних економічних та фінансових показників на основі взаємовигідного співробітництва, поваги, довіри з партнерами; постійне вдосконалення, підвищення ефективності фінансової діяльності підприємства. Фінансування діяльності товариства відбувається за рахунок власних та позикових коштів. Оборотною капіталу достатньо для поточних потреб.

Інформацією щодо вартості укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітної періоду та про очікувані прибутки від виконання цих договорів ПАТ "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ" не володіє.

В 2015 году ПАО «ДТЭК ПАВЛОГРАДУГОЛЬ» ставит перед собой серьезные задачи для дальнейшего развития:

- добыть 18,3 млн. тонн угля;

- ввести в строй 36 лав;

- провести 31 960 п.м. капитальных горных выработок.

В 2015 году планируется освоение инвестиций на сумму 2 млрд. 187 млн. грн. Из них на поддержание производственных мощностей направлено 1 млрд. 929 млн. грн., на развитие – 258 млн. грн.

В 2015 году продолжается реализация проекта развития «Строительство вентиляционной скважины №3 на шахте «Юбилейная». Планируется завершить строительства копра, надшахтного здания, строительство здания подъемных машин и их монтаж, строительство околоствольного двора, проведение электроснабжения подземного и наземного комплексов, строительство аварийной подъемной установки и комплексную автоматизацию технологических процессов АСУТП. Объем финансирования на 2015 заложен в размере 38 млн. грн.

Также в 2015 году продолжается реализация масштабного инвестиционного проекта по увеличению пропускной способности всей технологической цепочки шахты им. Героев Космоса, в рамках которого в 2015 году планируется завершить работы по запуску системы контроля натяжения головных канатов, продолжить замену проводников главного ствола, технологического оборудования и автоматизированной системы управления блока главного ствола на общую сумму 13 млн. грн. В целом бюджет проекта оценивается в 173 млн. грн, из которых на 01 янв. 2015 освоено 70 млн. грн. (41%). Данный проект является стратегическим для развития предприятия и позволит уже в 2016 году увеличить добычу угля по шахте до 3 млн. тонн в год.

В 2015 году планируется продолжить работы по техническому переоснащению первой секции ЦОФ Павлоградской. Поставку основного технологического оборудования планируется завершить в июне 2015 года, после чего начать основные строительные-монтажные работы. Завершение реализации проекта намечено на май 2016 года. В августе 2014 года завершен проект по техническому переоснащению второй секции ЦОФ Павлоградская, в результате чего производственная мощность секции увеличена с 2,1 до 3,5 млн. тонн в год, обеспечена возможность выпуска концентрата экспортного качества, исключен сброс жидких отходов в илонакопитель.

В 2015 году продолжается реализация проекта по замене вентиляторов главного проветривания ш. Днепровская. Замена механической и электрической частей вентиляторов позволит с 2017 года увеличить надежность вентиляторной установки и обеспечить расчетным количеством воздуха горные выработки. В 2015 году планируется закончить разработку проектной документации, провести экспертизу и начать проведение закупочных процедур. Общий бюджет проекта планируется на уровне 91 млн. грн.

Так же будет продолжена программа по обновлению парка основного горно-шахтного оборудования. Запланировано приобретение 6-ти очистных комбайнов, 2-х скребковых конвейеров, 3-х проходческих комбайнов.

За звітний період ПАТ "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ" не проводило досліджень та розробок.

За звітний період судові справи з сумою позовних вимог у розмірі 10 або більше процентів активів відсутні.

На початок та на кінець звітнього періоду сума власного капіталу ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ" перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу, що відповідає статті 155 п. 3 Цивільного кодексу України.

Прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Статуту.

Основні показники фінансово-господарської діяльності ПАТ "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ" у тис.грн. (за МСФЗ):

Усього активів: за 2014 р. – 13 789 586; за 2013 р. - 9 423 832; за 2012 р. - 9 010 411

Основні засоби: за 2014 р. – 9 230 205; за 2013 р. - 7 229 103; за 2012 р. - 7 122 807

Довгострокові фінансові інвестиції: за 2014 р. - 224 614; за 2013 р. - 224 445; за 2012 р. - 238 967

Запаси: за 2014 р. – 456 105; за 2013 р. - 436 961; за 2012 р. - 357 268

Сумарна дебіторська заборгованість: за 2014 р. – 3 181 814; за 2013 р. - 539 757; за 2012 р. - 631 846

Грошові кошти та їх еквіваленти: за 2014 р. – 72 299; за 2013 р. - 10 992; за 2012 р. - 11 525

Нерозподілений прибуток: за 2014 р. - (706 685); за 2013 р. - (1 072 586); за 2012 р. - (1 319 148)

Власний капітал: за 2014 р. – 4 079 520; за 2013 р. - 2 695 337; за 2012 р. - 2 843 913

Статутний капітал: за 2014 р. - 1 386 424; за 2013 р. - 1 386 424; за 2012 р. - 1 386 424

Довгострокові зобов'язання: за 2014 р. – 653 345 ; за 2013 р. - 779 281; за 2012 р. - 863 959

Поточні зобов'язання: за 2014 р. – 6 781 681; за 2013 р. - 3 768 402; за 2012 р. - 3 766 062

Чистий прибуток (збиток): 2014 р. – 173 486; за 2013 р. - 353 932; за 2012 р. - (86 458).

## ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

### 13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	7216026	9228542	181821	155113	7397847	9383849
будівлі та споруди	819317	1376427	108749	105113	928066	1481540
машини та обладнання	2670084	3248091	53542	36635	2723626	3284726
транспортні засоби	124194	161310	359	1268	124553	162578
інші	3602431	4442715	19171	12291	3621602	4455006
2. Невиробничого призначення:	13077	1663	0.000	0.000	13077	1663
будівлі та споруди	12295	820	0.000	0.000	12295	820
машини та обладнання	624	683	0.000	0.000	624	683
транспортні засоби	10	0	0	0	10	0
інші	148	159	0	0	148	159
Усього	7229103	9230205	0	0.000	7410924	9385512
Опис	Термін користування основних засобів не може перевищувати: будівлі та споруди – 50 років, машини та обладнання – 30 років, транспортні засоби – 10 років. Первісна вартість основних засобів на 31.12.2014 року становить 9 912 697 тис грн., знос – 682 492 тис грн.. Основні засоби взяті в оренду у ТОВ «ЦОФ Павлоградська», ПАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ", ТОВ "ДТЭК СЕРВІС" ,ТОВ "ДТЭК Добропіллявугілля".					

### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	4079520	2695337
Статутний капітал (тис. грн.)	1386424	1386424
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	1386424	1386424
Опис	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 з п. 4 Методичних рекомендацій Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств (від 17.11.2004 р. № 485): з вартості активів публічного акціонерного товариства була вирахована вартість його зобов'язань.	

Висновок	Розмір чистих активів ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» більше розміру статутного капіталу товариства на 2 693 млн. грн., який задовольняє вимогам ст. 155 ЦКУ «Статутний капітал акціонерного товариства»
----------	--

### 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	1433140	X	X
у тому числі:				
кредит	22.09.2011	867271	5.66875	22.11.2016
кредит	11.12.2013	165900	17.6	02.02.2015
овердрафт	09.12.2013	399969	18	26.11.2016
Зобов'язання за цінними паперами	X	852755	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	850000	X	X
Зобов'язання за цінними паперами (процентними облігаціями)	29.12.2004	50000	0.001	01.01.2020
Зобов'язання за цінними паперами (процентними облігаціями)	03.10.2007	210000	0.001	10.07.2016
Зобов'язання за цінними паперами (процентними облігаціями)	14.12.2007	125000	15	02.01.2019
Зобов'язання за цінними паперами (процентними облігаціями)	14.12.2007	465000	15	02.10.2019
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	2755	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	526163	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	959586	X	X
Інші зобов'язання	X	3657981	X	X
Усього зобов'язань	X	7429625	X	X
Опис:	Сплата відсотків за користування кредитами здійснюється щомісячно і в повному обсязі. Погашення по облігаціям здійснюється одночасно з виплатою процентного			



доходу відповідно серіям облігацій

#### 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	Готова товарна вугільна продукція	13709873.941 тонн	10992053.3	99.47	13874678.53 тонн	11189960.64	92.98

#### 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	матеріали	12.00
2	електроенергія	5.00
3	амортизація	16.00
4	оплата праці	24.00
5	відрахування до соціальних фондів та ПФ	8.00
6	послуги та інші витрати	35.00
7	виробнича собівартість	100.00

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

#### XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКАУДИТСЕРВІС"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	21994619
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	02140, Україна, м. Київ, вул. Вишняківська, 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**	---
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2014
Думка аудитора***	безумовно-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, Україна, м. Київ, вул. Вишняківська, 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**	----
Текст аудиторського висновку (звіту)	
<p>Аудиторську перевірку фінансової звітності Товариства було здійснено ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МАКАУДИТСЕРВІС»; ЄДРПОУ 21994619; місцезнаходження: 02140, Україна, м. Київ, вул. Вишняківська, 13, оф. 1; Свідоцтво АПУ про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1988 від 23.02.2001 року, №99. За результатами перевірки було складено Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) від 25.02.2015 року.</p>	
<p>Аудиторський звіт призначається для власників цінних паперів та керівництва ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ», фінансовий звіт якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом цінних паперів, складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».</p> <p>Необхідність проведення цих робіт та наявність аудиторського висновку обумовлена Законом України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» № 448/96-ВР від 30 жовтня 1996р. зі змінами та доповненнями, Законом України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006р. № 3480-IV.</p> <p>При складанні висновку аудитори керувалися Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітента цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики) від 29.09.2011 р. № 1360.</p> <p>При складанні цього висновку аудиторами у відповідності до розділу 290 «Незалежність» Кодексу етики професійних бухгалтерів було виконано усі відповідні етичні процедури стосовно незалежності. Загрози власного інтересу, власної оцінки, захисту, особистих та сімейних стосунків та тиску при складанні цього висновку не виникало.</p> <p>2. Вступний параграф:</p> <p>2.1. Основні відомості про емітента :</p> <p>Повне найменування: Публічне акціонерне товариство «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ»  Код за ЄДРПОУ  00178353  Місцезнаходження Україна, 51400, м. Павлоград, вул. Леніна 76  Дата та орган реєстрації Підприємство зареєстроване 02.04.1997р, рішення №12321050001000145  дата внесення змін у 2012 році 20.03.2012р.  Основний вид діяльності 05.10 Добування кам'яного вугілля</p> <p>2.2. Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики</p> <p>При проведенні перевірки аудитори керувалися Законами та наступними правовими та нормативними актами України:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- «Про цінні папери і фондовий ринок» від 23.02.2006 року № 3480- IV зі змінами та доповненнями (надалі ЗУ № 3480);</li> <li>- «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30.10.1996 року № 448/96 ВР зі змінами та доповненнями (надалі ЗУ 448/96);</li> <li>- «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року № 514-VI зі змінами та доповненнями (надалі – ЗУ № 514);</li> <li>- «Про аудиторську діяльність» № 3125-XII від 22.04.1993 року зі змінами та доповненнями (надалі ЗУ № 3125);</li> <li>- Міжнародними стандартами фінансової звітності - (надалі МСФЗ);</li> </ul> <p>- іншими нормативно-правовими актами, які регламентують відносини, що виникають у сфері здійснення операцій з цінними паперами та фондовому ринку та проведення аудиту.</p> <p>Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за Міжнародними стандартами фінансової звітності, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2014 року;</li> <li>- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2014 рік;</li> <li>- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2014 рік;</li> <li>- звіт про власний капітал за 2014 рік;</li> <li>- примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року.</li> </ul> <p>Фінансова звітність Товариства за 2014 фінансовий рік є річною фінансовою звітністю, яка відповідає вимогам МСФЗ.</p>	

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

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 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», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 „Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність”, МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Аудитор не може передбачати майбутні події або умови, які можуть обумовити припинення підприємством його безперервної діяльності. Відповідно, відсутність в аудиторському звіті (висновку) будь-яких згадок про фактори невизначеності, що стосуються безперервності діяльності, не може розглядатися як гарантія здатності суб'єкта продовжувати свою діяльність безперервно.

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

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

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

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

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

Нами було розглянуто таке: чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність акціонерного товариства безперервно продовжувати діяльність, оцінені висловлювання управлінського персоналу щодо здатності товариства безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено: чи існує (чи не існує) суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Слід відзначити, що в результаті аналізу господарчої діяльності підприємства протягом 3-х років (2012-2014) встановлено динаміку збільшення об'ємів виробництва, суми нарахувань заробітної плати працівникам. Управлінський персонал

акціонерного товариства планує заходи для покращення показників діяльності та подальшого розвитку. Зібрані докази не дають аудиторам підставу сумніватись в здатності ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» безперервно продовжувати свою діяльність.

Вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує достатні та відповідні докази для висловлення думки аудиторів.

На думку аудиторів, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» станом на 31.12.2014 року та її фінансові результати, і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату і відповідає положенням Міжнародних стандартів фінансової звітності.

#### 2.6. Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки, наводимо додаткову інформацію. В результаті проведення аудиторської перевірки встановлено, що в періоді, який перевірявся фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності і не містить істотних суперечностей. Ті невідповідності і відхилення, які вказані в цьому параграфі не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства. Неповне застосування МСФЗ 1 та неповне розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно до вимог 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.

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. 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 непокриті збитки накопичені за попередні роки у сумі 706 685 тис.грн. Слід зауважити, що у 2014 році спостерігається зменшення збитків накопичених за попередні роки на суму 365 901 тис. грн.

По результатам 2014 року Товариство отримало прибуток в розмірі 173 486 тис. грн. У порівнянні з 2013 роком прибуток Товариства знизився більш ніж в два рази, це є негативною тенденцією у розвитку Товариства. Різниця між зміною нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) та сумою отриманого прибутку знайшла своє відображення у звіті про власний капітал.

Відкрите акціонерне товариство „Державна холдингова компанія „Павлоградвугілля” створене згідно з наказом міністра вугільної промисловості України від 18.09.1996 р. № 473 на базі державного відкритого акціонерного товариства „Павлоградвугілля”, в яке було перетворене Виробниче об'єднання „Павлоградвугілля” відповідно до наказу Міністра вугільної промисловості України від 16.09.1996 р. № 463, та реорганізоване відповідно до спільного наказу Фонду державного майна України та Міністерства палива та енергетики України від 01.08.2003 р. № 403/1356. Рішенням загальних зборів акціонерів, які відбулися 15 жовтня 2004 року, Відкрите акціонерне товариство «Державна холдингова компанія «Павлоградвугілля» було перейменоване у Відкрите акціонерне товариство «Павлоградвугілля».

Товариство є правонаступником майнових прав та обов'язків Виробничого об'єднання «Павлоградвугілля», Державного відкритого акціонерного товариства «Павлоградвугілля».

Протягом 2005 року були внесені зміни до статуту ВАТ «Павлоградвугілля», пов'язані із приведенням тексту статуту у відповідність до законодавства. Нові редакції статуту ВАТ «Павлоградвугілля» зареєстровані 13.04.2005 р. та 03.10.2005 р. Виконавчим комітетом Павлоградської міської ради. Станом на 31.12.2005 р. статутний капітал ВАТ «Павлоградвугілля» становив 1 386 424 000 грн. і був поділений на 5545696000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Статутний капітал товариства сформований шляхом передачі засновником (Фондом державного майна України) майна згідно акту оцінки майна ВАТ «Державна холдингова компанія «Павлоградвугілля», затвердженого Головою ФДМУ 19.09.2003 р. Статутний капітал сформовано в повному обсязі. **ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ»** перейменовано у ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» (далі «Компанія») відповідно до вимог та положень Закону України «Про акціонерні товариства» № 514-VI від 17 вересня 2008 року.

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

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

Останні зміни до статуту ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» були внесені у зв'язку із приведенням тексту статуту у відповідність до законодавства. Змінена редакція статуту ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» була зареєстрована

20.03.2012р. Державним реєстратором Павлоградської міської ради.

Несплаченої частки статутного капіталу немає.

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

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

Належний державі пакет акцій ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ», відсутній.

Відповідно до отриманої аудитором інформації по ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» на сайті Загальнодоступної баз НКЦПФР України станом на 4-й квартал 2014 року щодо юридичних осіб-акціонерів, частки яких перевищують 10% статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ», встановлено наступне:

(тис. грн.)

№

з/п Найменування акціонеру Кількість акцій, шт. Частка у статутному фонді, %

1. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК ЕНЕРГО", 34225325, УКРАЇНА 2213994330  
39.9227

2. DTEK ENERGY B.V., 34334895, НІДЕРЛАНДИ 3327417610 60.0000

Протягом 2014р. інформацію про зміну акціонерів, частки яких перевищують 10% статутного капіталу ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» не оприлюднювало. Однак у 2014 році сталися зміни часток, оскільки станом на 31.12.2013 р. юридичними особами - акціонерами, частки яких перевищують 10% статутного капіталу ПАТ «ДТЕК

ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» були:

№

з/п Найменування акціонеру Кількість акцій, шт. Частка у статутному фонді, %

1. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК ЕНЕРГО", 34225325, УКРАЇНА 5541411930  
99.9227

У процесі аудиторської перевірки аудитором було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про відображення та розкриття інформації щодо активів, зобов'язань та власного капіталу, в цілому відповідає

Міжнародними стандартами фінансової звітності.

3. Коригування сум, відображених у фінансовій звітності, що підготовлена відповідно до МСФЗ

Під час аудиторської перевірки встановлено, що при підготовці звіту про фінансовий стан (Балансу) у відповідності з МСФЗ на початок періоду Товариство не здійснило коригування.

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 ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» складають:

Рядок Сума на кінець звітного періоду, тис. грн..

1. АКТИВИ

1.2 Необоротні активи 10 941 780

1.3 Оборотні активи 2 847 806

1.4 Усього активи 13 789 586

2. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

2.1 Довгострокові зобов'язання і забезпечення 2 696 080

2.2 Поточні зобов'язання і забезпечення 7 013 986

2.3 Усього зобов'язань 9 710 066

3. ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.4 – рядок 2.3) 4 079 520

4. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, у тому числі: 1 386 424

4.1 Неоплачений капітал 0

4.2 Вилучений капітал 0

5. Відхилення (рядок 3 – рядок 4) 2 693 096

Аудитор констатує, що розмір чистих активів ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» більше розміру статутного капіталу товариства на 2 693 096 тис. грн., який задовольняє вимогам ст. 155 ЦКУ «Статутний капітал акціонерного товариства».

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

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 викривлена 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):

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 Так Протягом 2014 року складено один Протокол засідання 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 вноситься 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 Протокол засідань Загальних зборів акціонерів від 14.04.2014 р серед питань яких розглядалися значні правочини (питання сьоме - Надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів та правочинів, щодо яких є заінтересованість).

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. Однак аудитори не можуть підтвердити вказану вимогу, оскільки Протоколи наглядової ради до перевірки не надавались.

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) – посада внутрішнього аудитора (служба внутрішнього аудиту) не запроваджувалася.

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,
- генеральний директор.

Порядок формування органів корпоративного управління акціонерного товариства визначався статутом ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ».

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 ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ»;
- повноваження, порядок формування, склад та функції Наглядової ради визначені розділом 16 Статуту ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ»;
- правовий статус, порядок формування, склад та функції Ревізійної комісії Товариства, права, обов'язки та відповідальність її членів – визначені розділом 18 Статуту ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ»;
- у товаристві утворений одноосібний Виконавчий орган - Генеральний 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.

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 акціонерного товариства «ПАТ «ДТЕК

ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» здійснюється відповідно до Статуту.

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

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

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

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

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

Протягом звітного року одноосібний виконавчий орган ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» - Генеральний директор здійснювали поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом акціонерного товариства.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року повинен був здійснюватись ревізійною комісією.

Фактична реалізація функцій ревізійної комісії 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 2014 р. ревізійна комісія не проводила перевірки Товариства.

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 аудиторі 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:

Протягом 2014 року відбулись зміни у складі акціонерів, яким належить 10 та більше відсотків акцій Товариства. Однак цей факт було оприлюднено лише у 2015 році.

Події після дати балансу

12.02.2015 р. ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» від ПАТ «Національний депозитарій України» була отримана інформаційна довідка про акціонерів, які є власниками 10 і більше відсотків статутного капіталу, станом на 31.12.2014 р., за якою було виявлено зміну розміру пакета акцій, який належить DTEK ENERGY B.V. Оскільки дата зміни емітенту не відома, у графі "Дата зміни" зазначена дата, станом на яку була отримана інформаційна довідка ПАТ "Національний депозитарій України".

Зміни, що відбулися:

DTEK ENERGY B.V. (реєстраційний номер 34334895, місцезнаходження: Схіпхол Бульвар 231 Вежа Б, 5-й поверх, 1118 ВН, Схіпхол, Нідерланди) володіла 10 шт. простих іменних акцій, що становило 0,0000% голосуючих акцій емітента, на даний час володіє 3 327 417 610 шт. простих іменних акцій, що становить 60,0000% голосуючих акцій емітента.

Зміни відбулися у зв'язку із завершенням проекту внутрішньої реструктуризації, який було розпочато у 2011 році. ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» є резидентом України та виконує зобов'язання згідно з діючим законодавством України.

12.02.2015 р. ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» від ПАТ «Національний депозитарій України» була отримана інформаційна довідка про акціонерів, які є власниками 10 і більше відсотків статутного капіталу, станом на 31.12.2014 р., за якою було виявлено зміну розміру пакета акцій, який належить ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" Оскільки дата зміни емітенту не відома, у графі "Дата зміни" зазначена дата, станом на яку була отримана інформаційна довідка ПАТ "Національний депозитарій України".

Зміни, що відбулися:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК ЕНЕРГО" (код ЄДРПОУ34225325, місцезнаходження: бул. Шевченко, буд. 11, м. Донецьк, Донецька область, 83001) володіла 5 541 411 930 шт. простих іменних акцій, що становило 99,9227% голосуючих акцій емітента, на даний час володіє 2 213 994 330 шт. простих іменних акцій, що становить 39,9227% голосуючих акцій емітента.

Зміни відбулися у зв'язку із завершенням проекту внутрішньої реструктуризації, який було розпочато у 2011 році. ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» є резидентом України та виконує зобов'язання згідно з діючим законодавством України.



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.

Податкове навантаження:

Цей фактор є притаманним для Товариства, зростання податкового навантаження призвело до зміни фінансових результатів діяльності емітента, зокрема зменшення чистого прибутку. Основним нормативним документом, регламентуючим діяльність емітента у податковому просторі є Податковий Кодекс України.

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

Вплив регуляторних ризиків був незначним.

Регуляторні ризики виникають внаслідок державного ціноутворення на вугільних ринках України. На підприємстві функціонує система ризик-менеджменту, яка дає можливість своєчасно виявити ризики (у т.ч. потенційні) та розробити заходи для запобігання можливості реалізації даних ризиків, а також – для зниження негативних наслідків (у випадку їх реалізації).

Ризики, пов'язані із політичною нестабільністю:

Військовий конфлікт на сході України, та пов'язана з ним часткова мобілізація, призвели до зменшення фактичної чисельності персоналу, що вплинуло на діяльність Товариства.

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

Зниження темпів економічного розвитку вплинуло на підвищення собівартості продукції по причині подорожчання матеріалів та обладнання. Зменшення обсягів виробництва не відбулося, оскільки зважаючи на дефіцит вугільної продукції на внутрішньому ринку України вугілля Товариства було затребувано.

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

Зазначені ризики вплинули на підвищення собівартості продукції по причині подорожчання матеріалів та обладнання вище запланованих коефіцієнтів інфляції.

Ризики, пов'язані з неефективною судовою системою:

До ризиків, пов'язаних з неефективною судовою системою, відносяться: суб'єктивне оцінювання судом доказів по справі; неоднозначне трактування судами різних інстанцій норм матеріального та процесуального права; відмінність позицій суддів з однієї категорії спорів.

ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» виступає відповідачем у судових справах за позовами фізичних осіб про стягнення матеріальної та моральної шкоди, пов'язаної з підбрюхою житлових будинків. З цієї категорії справ при винесенні рішень суди першої та апеляційної інстанції оцінюють докази по справі суб'єктивно та не беруть до уваги докази, надані відповідачем та висновки судових експертів, якими підтверджується позиція відповідача (ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ»).

Слід звернути увагу, на категорію спорів з Укрзалізницею по стягненню з Товариства штрафів, передбачених Статутом Укрзалізниці. Вищими судовими інстанціями постійно надаються роз'яснення по цій категорії справ тільки з підтримкою інтересів позивача. Судами не приймаються до уваги доводи Товариства, тому відстоювання позиції у вищій інстанції є заздалегідь прогнозоване (не на користь Товариства).

Ризики, пов'язані з обмеженням на валютні операції:

Вплив валютного ризику був обмеженим, оскільки Товариство здійснює більшу частину продажів і несе велику частину витрат у національній валюті. Валютний ризик виникає переважно у відношенні закупівель, пов'язаних з реалізацією інвестиційних проектів. Даний ризик, як й усі інші фінансові ризики, управляється централізовано й підлягає пильному моніторингу з боку ТОП-менеджменту ДТЕК Енерго.

Інформація стосовно системи оцінки та управління ризиками (за наявності):

Виявлення, оцінка та управління ризиками в ДТЕК Енерго в цілому:

У рамках процесу щорічної оцінки ризиків бізнес плану всі Бізнес Блоки, а також Дирекція з комерційної діяльності ДТЕК Енерго формують звіти за ключовими ризиками, які розглядає Комітет з ризиків. З усіх ризиків на основі оцінок формується зведений звіт ТОП-ризиків ДТЕК Енерго, який надходить на розгляд Правління для прийняття подальших рішень. У складі групи ДТЕК Енерго, до якої належить Товариство, функціонує Департамент з внутрішнього контролю і управління ризиками, працівники якого забезпечують методологічну підтримку менеджменту в процесі виявлення, оцінки та управління ризиками ДТЕК Енерго. Менеджмент інформований і розуміє, як ризики впливають на досягнення цілей ДТЕК Енерго.

Керівництво Товариства разом з фахівцем з внутрішнього контролю та управління ризиками в Бізнес Блоці Вугілля систематично виявляють і оцінюють ризики Товариства, які впливають на досягнення операційних цілей, оцінка ризиків також може додатково проводитись у випадках суттєвих змін зовнішнього середовища, стратегії та цілей ДТЕК Енерго.

У 2014 році згідно з рішенням керівництва ДТЕК Енерго відбувався процес розповсюдження системи управління ризиками на всі вугледобувні підприємства Товариства. На кожному підприємстві наказами закріплені посадовці, відповідальні за експертний супровід системи оцінки та управління ризиками, а також за реалізацію заходів з

управління ризиками.

Виявлення та оцінка проводяться перехресним чином - зверху вниз (з Бізнес Блоку Вугілля на вугледобувні підприємства) і знизу вгору (з вугледобувних підприємств в Бізнес Блок Вугілля для уточнення і коригування виявлених ризиків). Розрахунки та аналіз проводяться спільно фахівцем з внутрішнього контролю та управління ризиками в Бізнес Блоці Вугілля з експертами у предметних областях.

Усі рішення Товариства приймаються з врахуванням існуючих, а також потенційних загроз і можливостей.

Товариство для ефективного управління ризиками здійснює такі заходи:

- регулярно виявляє та оцінює ризики, які впливають на досягнення операційних цілей;
- забезпечує прийняття рішень з врахуванням їх потенційних ризиків;

- обирає оптимальну стратегію управління ризиками, порівнюючи ступінь зниження ризику та вартість заходів з їх управління;

- здійснює регулярний моніторинг ефективності заходів з управління ризиками;

- рекомендує страхування ризиків, управління якими всередині Товариства нерационально чи неможливо.

Операції з пов'язаними особами Товариства протягом 2014 року

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 в наслідок шахрайства або помилки.

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

Далі подана інформація про характер відносин з тими пов'язаними сторонами, з якими Компанія проводила значні операції або мала значні залишки по операціях станом на 31 грудня 2014р.

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

У тисячах гривень

Стаття Код рядка 2014 2013

1 2 3 4

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств 1030 224 614 224 445

Інші фінансові інвестиції 1035 17 903 16 448

Довгострокова дебіторська заборгованість 1040 892 011 5

Векселі одержані 1120 669 -

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1125 1 556 174 299 607

Дебіторська заборгованість за виданими авансами 1130 395 252 3 641

Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів 1140 8 786 8 786

Інша поточна дебіторська заборгованість 1155 218 838 46 395

Інші довгострокові фінансові зобов'язання 1515 604 726 773 642

Векселі видані 1605 193 684 299 335

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1615 285 191 487 673

Поточні зобов'язання з розрахунками з одержаних авансів 1635 34 131 906

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками 1640 246 -

Інші поточні зобов'язання 1690 3 371 370 608 172

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

У тисячах гривень

Стаття Код рядка 2014 2013

1 2 4 5

Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 2000 11 803 337 8 557 722

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 2050 (1 219 129) (850 876)

Інші операційні доходи 2120 123 830 49 289

Адміністративні витрати 2130 (48 864) (141 503)

Витрати на збут 2150 (422) -

Інші операційні витрати 2180 (26 558) (2 834)

Доход від участі в капіталі 2200 169 41 280

Інші фінансові доходи 2220 19 778 22 096

Інші доходи 2240 4 781 155

Фінансові витрати 2250 (1 595 895) (103 432)

Інші витрати 2270 (79) (109)

В довідці наголошувалось, 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-ризик, оцінки та огляди фінансових результатів.

У своїй поточній діяльності ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» наражається на зовнішні та внутрішні ризики. Система управління ризиками, які притаманні ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ», 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 Комітет з ризиків ДТЕК або Правління ДТЕК, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює Робоча група з оцінки та управління ризиками.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» в наслідок шахрайства.

## 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	2014	1	0
2	2013	2	1
3	2012	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): д/н		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): д/н		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): 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	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

**Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?** 60

**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 комітетів не створено.	
Інші (запишіть)	У складі Наглядової ради Товариства комітетів не створено.	

**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)		-

**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): Членом Наглядової ради не може бути особа, яка одночасно є Генеральним директором Товариства або членом Ревізійної комісії Товариства, а також особа, щодо якої законодавство України містить відповідні обмеження.	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)	Інформація відсутня	

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

так, створено ревізійну комісію

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**кількість членів ревізійної комісії 2 осіб;**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 2.00**

**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	Наглядова	Виконавчий	Не належить
--	----------	-----------	------------	-------------

	збори акціонерів	рада	орган	до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Так	Ні	Ні

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

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

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	Товариством не затверджувалися положення, що регламентують	

	діяльність органів управління. Повноваження органів управління зазначено в Статуті Товариства
--	---

**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	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Так	Ні

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

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

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

**Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?**

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	д/в	



**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)	д/в	

**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)	Інформація відсутня	

**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)	д/в	

**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): інформація відсутня		

**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 залучати 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: Інформація відсутня**

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

**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**

Інформація відсутня

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2015   01   01
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"	за ЄДРПОУ	00178353
Територія		за КОАТУУ	1212400000
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	05.10
Середня кількість працівників	24852		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	51400, м. Павлоград, вул. Леніна 76		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31.12.2014 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
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи:	1000	11320	6640	0
первісна вартість	1001	39423	37201	0
накопичена амортизація	1002	-28103	-30561	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	767384	568620	0
Основні засоби:	1010	7229103	9230205	0
первісна вартість	1011	10481798	9912697	0
знос	1012	-3252695	-682492	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0

накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	224445	224614	0
інші фінансові інвестиції	1035	16448	17903	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	3241	893798	0
Відстрочені податкові активи	1045	136420	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
<b>Усього за розділом І</b>	<b>1095</b>	<b>8388361</b>	<b>10941780</b>	<b>0</b>
<b>ІІ. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	436961	456105	0
Виробничі запаси	1101	210189	201713	0
Незавершене виробництво	1102	78993	152548	0
Готова продукція	1103	131762	97577	0
Товари	1104	16017	4267	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	669	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	320941	1556460	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	34974	442808	0
з бюджетом	1135	51428	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	51426	0	0
з нарахованих доходів	1140	8786	8786	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	120387	279293	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	10992	72299	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	17272	8566	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0

Інші оборотні активи	1190	33730	22820	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>1035471</b>	<b>2847806</b>	<b>0</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>9423832</b>	<b>13789586</b>	<b>0</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1386424	1386424	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	2381499	3399781	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-1072586	-706685	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>2695337</b>	<b>4079520</b>	<b>0</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	43218	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	773642	604726	0
Довгострокові забезпечення	1520	1978024	2042735	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	1693794	1754579	0
Цільове фінансування	1525	5639	5401	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
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>2757305</b>	<b>2696080</b>	<b>0</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600	1368926	1433140	0
Векселі видані	1605	304624	196438	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	1029148	1038897	0
за розрахунками з бюджетом	1620	64518	526163	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	302716	0
за розрахунками зі страхування	1625	60223	62997	0
за розрахунками з оплати праці	1630	93386	98777	0
за одержаними авансами	1635	173834	24819	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	246	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	202788	232305	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	673743	3400204	0
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>3971190</b>	<b>7013986</b>	<b>0</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>9423832</b>	<b>13789586</b>	<b>0</b>

**Примітки**

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Оскільки Товариство перейшло на МСФЗ 01.01.2012 року, зазначення даних станом на дату переходу є нерелевантним для цілей цього звіту.

С.А. Воронін  
Л.М. Кацюба

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ
2015   01   01
00178353

за ЄДРПОУ

**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	11943718	8853858
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	( -8191318 )	( -7221354 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	3752400	1632504
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	456017	116853
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	( -174973 )	( -305083 )
Витрати на збут	2150	( -402488 )	( -293228 )
Інші операційні витрати	2180	( -480825 )	( -305454 )
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	( 0 )	( 0 )
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	( 0 )	( 0 )

сільськогосподарської продукції			
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	3150131	845592
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	170	41280
Інші фінансові доходи	2220	35304	26085
Інші доходи	2240	48048	20144
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( -2023842 )	( -410117 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( -748016 )	( -34517 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	461795	488467
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-288309	-133897
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	173486	354570
збиток	2355	( 0 )	( 0 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	115	-155228
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>115</b>	<b>-155228</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>115</b>	<b>-155228</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>173601</b>	<b>199342</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	2553013	2163490
Витрати на оплату праці	2505	2255482	2078905
Відрахування на соціальні заходи	2510	1210160	1118064
Амортизація	2515	1375686	1363937



Інші операційні витрати	2520	1300703	1148303
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>8695044</b>	<b>7872699</b>

**IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

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

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

-  
С.А. Воронін  
Л.М. Кацюба

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2015 | 01 | 01

00178353

**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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	6863291	2336181
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	200	279
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	6314984	8474633
Надходження від повернення авансів	3020	1575	14973
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	13404	1074
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	3183
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	2649546	1433684
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( -2412972 )	( -2589307 )
Праці	3105	( -1888165 )	( -1807403 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( -1336981 )	( -1309630 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( -96646 )	( -247423 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( -919007 )	( -723739 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( -365891 )	( -313413 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( -3147427 )	( -2128010 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( -1197854 )	( -712905 )

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	( -2012041 )	( -650833 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>2466016</b>	<b>1781344</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	4536	6864
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	19778	33905
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	149	42162
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( -1761923 )	( -1477406 )
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	( -15777 )	( -35169 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-1753237</b>	<b>1429644</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	12084488	1808541
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	11055318	4676549
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	-12547691	-1177349
Сплату дивідендів	3355	( -332238 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( -354121 )	( -136308 )
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	( -10621221 )	( -5523746 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-715465</b>	<b>-352313</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-2686</b>	<b>-613</b>
Залишок коштів на початок року	3405	10992	11525
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	63993	80
Залишок коштів на кінець року	3415	72299	10992

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

-  
С.А. Воронін  
Л.М. Кацюба

Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"  (найменування)	Дата(рік, місяць, число)  за ЄДРПОУ	КОДИ
			2015   01   01
			00178353

**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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
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)	3553	0	0	0	0

дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги					
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
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
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:	3255	X	0	X	(0)

фінансових інвестицій					
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
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Находження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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.

<b>Керівник</b>	-
<b>Головний бухгалтер</b>	-



Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК  
ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2015 | 01 | 01

00178353

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

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1386424	2381499	0	0	-1072586	0	0	2695337
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	1386424	2381499	0	0	-1072586	0	0	2695337
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	173486	0	0	173486
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	115	0	0	155



прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> 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	-637	0	0	-637
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>1018282</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>365901</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1384183</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>1386424</b>	<b>3399781</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-706685</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4079520</b>

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

-  
С.А. Воронін  
Л.М.Кацюба

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

### Текст приміток

#### 1. ПАТ «ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ» та його діяльність

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

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

Основний вид діяльності Компанії – добування кам'яного вугілля. Основні виробничі потужності Компанії складаються з десяти шахт, які знаходяться в Дніпропетровській області (Україна).

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

Безперервність діяльності

Станом на 31 грудня 2014 року чистий дефіцит оборотного капіталу Компанії становив 1 766 181 тисяч гривень (на 31 грудня 2013 року – 2 935 719 тисячі гривень). У 2014 році Компанія отримала прибуток у сумі 173 486 тисяч гривень та мала чисте надходження грошових коштів за основною діяльністю у сумі 2 466 016 тисяч гривень (2013 - 1 781 344 тисячі гривень).

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

На думку керівництва Компанії, підготовка цієї фінансової звітності за МСФЗ згідно з принципом безперервної діяльності є обґрунтованою. Керівництво розглядає можливість перенесення виконання програми капітальних інвестицій на подальші періоди за умови наявності фінансування. З огляду на це керівництво вважає, що Компанія зможе отримувати від своєї основної діяльності достатні грошові кошти для виконання зобов'язань у 2015 році та у подальших періодах.

#### 2. Умови, в яких працює Компанія

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

Починаючи з кінця 2013 року політична ситуація в Україні переживала нестійкість з багато кількісними протестами, продовжується політична невизначеність, що призвело до погіршення державної економіки, волатильності фінансових ринків і стрімкій девальвації національної валюти по відношенню до інших іноземних валют (з початку 2014 року). Національний банк України, серед інших мір, вводив 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 звітного періоду. Резерви на знецінення дебіторської заборгованості

визначаються за допомогою аналізу її вікової структури та аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Такий підхід базується на визначенні збитків від знецінення у звітному періоді на основі минулих подій, та забороняє визнавати збитки, які б могли виникнути у результаті майбутніх подій, незалежно від вірогідності таких майбутніх подій.

## 2. Умови, в яких працює Компанія (продовження)

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

## 3. Основні принципи облікової політики

### 3.1. Основа підготовки інформації.

Ця попередня фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") та складена на основі історичної вартості за виключенням вартості основних засобів.

Ця фінансова звітність є першою річною фінансовою звітністю Компанії, підготовленою відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) за принципом первісної вартості з коригуваннями на справедливу вартість позикових коштів і векселів та справедливу вартість більшості основних засобів. Датою переходу Компанії на облік за МСФЗ є 1 січня 2012 року. При підготовці цієї фінансової звітності Компанія застосувала обов'язкові винятки та деякі звільнення за вибором відповідно до МСФЗ 1. Основні принципи облікової політики, які застосовувалися при підготовці цієї фінансової звітності, описані нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів, якщо не вказано інше.

### 3.2. Функціональна валюта та валюта звітності

Валюта подання.

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 первинної економічного середовища, в якій 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 Україні діють певні обмеження і контроль над обміном гривні на інші валюти, і до 1 квітня 2005 року підприємства зобов'язані були конвертувати 50% своїх валютних надходжень в гривні. З 1 квітня 2005 року це вимога скасована. В даний час українська гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України. Хоча курс НБУ іноді відрізняється від ринкового курсу, з 1995 року його можна вважати досить наближеним до нього.

### 3.3. Основні засоби

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.

Деякі основні засоби Компанії (їх справедлива вартість не визначалася), придбані до 31 грудня 2000 року, обліковуються за первісною вартістю, трансформованою до еквівалента купівельної спроможності української гривні станом на 31 грудня 2000 року, за вирахуванням накопиченого зносу та резерву на знецінення, якщо необхідно.

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

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

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

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

?

### 3. Основні принципи облікової політики (продовження)

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 не перевищує (років):

Гірничодобувні активи 100

Будівлі та споруди 50

Машини та обладнання 30

Транспортні засоби 10

Інструменти та прилади 15

Інші основні засоби 10

Малоцінні необоротні активи 5

### 3.4. Податок на прибуток

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

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

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

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

Поточний податок розраховується виходячи з оподатковуваного прибутку за рік з використанням ставок податку, існуючих на дату балансу (на 31 грудня 2014 року - 18%; 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.

### 3.5. Товарно-матеріальні запаси

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

### 3.6. Класифікація фінансових активів

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

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

Кредити та дебіторська заборгованість - це кредити і дебіторська заборгованість, утворені Компанією шляхом надання грошових коштів, товарів або послуг безпосередньо боржникові, окрім кредитів і дебіторської заборгованості, створених з наміром продажу негайно або в короткий термін. Видані кредити та дебіторська заборгованість складаються переважно з дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості, крім придбаних кредитів, а також з векселів, придбаних в момент початкового випуску

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

### 3. Основні принципи облікової політики (продовження)

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

### 3.7. Первісне визнання фінансових інструментів

Фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю з віднесенням її змін на результат періоду, спочатку обліковуються за справедливою вартістю. Всі інші фінансові активи та зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю плюс витрати на проведення операції. Справедливу вартість при початковому визнанні найкраще підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при початковому визнанні враховується тільки при виникненні різниці між



справедливою вартістю та ціною операції, яку можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при застосуванні яких використовуються тільки наявні доступні ринкові дані. Інвестиції для подальшого продажу показані за справедливою вартістю.

### 3.8. Подальша оцінка фінансових інструментів

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

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

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

### 3.9. Припинення визнання фінансових активів

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

### 3.10. Дебіторська заборгованість

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

### 3.11. Передоплати.

Передоплати обліковуються за первісною вартістю мінус резерв на знецінення. Передоплати відносяться до категорії довгострокових, якщо товари чи послуги, за які було здійснено передоплату, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо передоплати стосуються активу, який при початковому визнанні буде віднесений до категорії необоротних активів. Передоплати за послуги списуються на прибуток чи збиток після отримання послуг, за які вони були здійснені, а передоплати за товари капіталізуються у складі собівартості отриманих товарів.

Якщо існує свідчення того, що товари або послуги, за які видана передоплата, не будуть отримані, відповідне знецінення визнається у звіті про фінансові результати.

#### 3.12. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

#### 3.13. Акціонерний капітал

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

#### 3.14. Дивіденди

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

?

### 3. Основні принципи облікової політики (продовження)

#### 3.15. Податок на додану вартість

ПДВ стягується за двома ставками: 20% при продажі на внутрішньому ринку та імпорті товарів, робіт чи послуг і 0% при експорті товарів та виконанні робіт чи наданні послуг за межі України. У 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 2014 року було ухвалено Закон «Про внесення змін до Податкового кодексу України», який переносить зниження базової ставки ПДВ на 2015 рік. Зобов'язання платника податків з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованої за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнтові або на дату отримання оплати від клієнта, в залежності від того, що відбувається раніше. Кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає при отриманні податкової накладної, що виписується в момент оплати постачальнику або в момент отримання товарів, в залежності від того, що відбувається раніше.

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

#### 3.16. Процентні кредити та позикові кошти

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

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

#### 3.17. Аванси отримані.

Аванси отримані обліковуються у розмірі початково одержаних сум.

#### 3.18. Кредиторська заборгованість

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

### 3.19. Резерви за зобов'язаннями та платежами

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

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

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 витрати за позиковими коштами.

### 3.20. Визнання доходів

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

Виручка від реалізації послуг визнається в тому звітному періоді, в якому ці послуги були надані, виходячи з завершеності конкретної операції. Ступінь завершеності оцінюється на основі фактично наданої послуги як частка від загального обсягу послуг, які мають бути надані.

Доходи оцінюються за справедливою вартістю коштів, які отримані або повинні бути отримані, за вирахуванням відповідного ПДВ і знижок.

?

## 3. Основні принципи облікової політики (продовження)

### 3.21. Визнання витрат

Витрати обліковуються за методом нарахувань.

### 3.22. Фінансові доходи і витрати

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

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

### 3.23. Виплати працівникам

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

Компанія бере участь у державному пенсійному плані зі встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію співробітників, що працюють на певних робочих місцях

зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. При певних умовах Компанія також надає одноразову виплату по виходу на пенсію. Зобов'язання з пенсійного плану зі встановленими виплатами - це дисконтована вартість зобов'язання за встановленими виплатами на звітну дату з коригуваннями на актуарні прибутки / збитки і вартість минулих послуг. Зобов'язання за планом зі встановленими виплатами щорічно розраховується незалежним актуарієм з використанням методу прогнозованої умовної одиниці. Поточна сума зобов'язання по пенсійному плану зі встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відпливу коштів із застосуванням процентних ставок за високоліквідними корпоративними облігаціями, деномінованими в тій же валюті, в якій здійснюються виплати, а термін погашення яких приблизно відповідає терміну даного зобов'язання.

Компанія бере участь в обов'язковому державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Компанія також здійснює одноразові виплати при виході на пенсію на певних умовах. Зобов'язання, визнане у балансі у зв'язку з пенсійним планом із встановленими виплатами, являє собою дисконтовану вартість зобов'язання за планом із встановленими виплатами на звітну дату. Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується щороку незалежними актуаріями за методом прогнозованої умовної одиниці. Поточна вартість зобов'язання за пенсійним планом із встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням процентних ставок за високоякісними корпоративними облігаціями, деномінованими у тій самій валюті, в якій здійснюються виплати, і строк погашення яких приблизно відповідає строку вказаного зобов'язання. Актуарні прибутки та збитки, що виникають внаслідок коригувань та змін в минулих актуарних припущеннях, відносяться на інший сукупний дохід в періоді, в якому вони виникли. Актуарні прибуток і збитки, що виникають в результаті минулих коригувань та змін в актуарних припущеннях, відносяться на фінансовий результат протягом очікуваного середнього строку, що залишився трудової діяльності працівників, якщо зазначені прибуток і збитки перевищують більше з значень 10% від вартості активів плану або 10% від вартості зобов'язань за планом зі встановленими виплатами. Вартість минулих послуг працівників негайно відображається у звіті про фінансові результати, крім випадків, коли зміни пенсійного плану обумовлені продовженням трудової діяльності працівників протягом певного періоду часу (періоду, протягом якого виплати стають гарантованими).

У звіті про фінансові результати до складу витрат на оплату праці включено пенсії, що виплачуються на розсуд Компанії, та інші пенсійні виплати.

У 2013 році до пенсійного законодавства України було внесено зміни щодо перерахунку пенсій. Раніше право на перерахунок пенсій визначалось від рівня зростання пенсії окремого пенсіонера. За новими правилами перерахунку підлягають усі пенсії, незалежно від індивідуального рівня зростання. При цьому заробітна плата, що береться для визначення або попереднього розрахунку пенсії, буде підвищуватись на коефіцієнт не нижче 20% від рівня зростання середньої заробітної плати в Україні, з якої сплачувались страхові внески, порівняно з попереднім роком. Кожному пенсіонеру також гарантується підвищення заробітної плати, що береться для визначення або попереднього розрахунку пенсії, на коефіцієнт не нижчий від рівня інфляції за попередній рік. При цьому фактичний розмір індексації залежить від наявності коштів у Пенсійному Фонді України. Компанія визнала таку зміну в законодавстві як актуарні прибутки/(збитки) у складі іншого сукупного доходу у сумі (291 142) тис.грн.

#### 3.24. Сегменти.

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

#### 3.25. Зміни у форматі фінансової звітності.

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

#### **Продовження тексту приміток**

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

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

Податкове законодавство.

Податкове, валютне та митне законодавство України дозволяє різні тлумачення.

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

Знецінення основних засобів

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

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

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

Чиста вартість реалізації товарно-матеріальних запасів

Керівництво оцінює необхідність зменшення балансової вартості товарно-матеріальних запасів до чистої вартості реалізації з урахуванням цін, що встановилися після закінчення звітного періоду, і цілі володіння товарно-матеріальними запасами. Якщо вартість товарно-матеріальних запасів повністю відшкодувати не можливо, Компанія повинна відобразити 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 активи визнаються в тій мірі, в якій існує ймовірність, що відповідну податкову вигоду вдасться реалізувати. При визначенні майбутніх оподатковуваних доходів і суми податкових вигод, ймовірних у майбутньому, керівництво застосовує судження і розрахунки на підставі оподаткованого прибутку за останні три роки, а також очікуваного майбутнього доходу, який представляється обґрунтованим в існуючих обставинах.

Процентні ставки за довгостроковими зобов'язаннями

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

4.1 Облік впливу інфляції

До 1 січня 2001 року коригування та трансформація фінансової звітності за НП (С) БУУ, здійснені з метою її представлення у форматі МСФЗ, включали трансформацію залишків та операцій з урахуванням зміни загальної купівельної спроможності української гривні відповідно до МСБО 29

"Фінансова звітність в умовах гіперінфляції»(МСБО 29). МСБО 29 вимагає, щоб фінансова звітність, яка підготовлена у валюті країни, де спостерігається гіперінфляція, представлялася в одиниці виміру, поточної на дату складання балансу. Оскільки характеристики економічного середовища України вказують на те, що гіперінфляція припинилася для цілей МСФЗ, починаючи з 1 січня 2001 року, Компанія більше не застосовує положення МСБО 29.

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

#### 4.2 Зобов'язання по виведенню основних засобів з експлуатації

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

#### 4.3. Знецінення не фінансових активів

Активи, термін експлуатації яких не обмежений, не амортизуються, а розглядаються на предмет знецінення раз на рік. Активи, що амортизуються, аналізуються на предмет їх можливого знецінення в випадку яких-небудь подій або зміни обставин, які вказують на те, що відшкодування повної балансової вартості може стати неможливим. Збиток від знецінення визнається у сумі, на яку балансова вартість активу перевищує його відшкодовану суму. Сума активу, що відшкодовується - це його справедлива вартість за 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).

#### 4.4. Умовні активи і зобов'язання

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

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

#### 5. Запровадження нових або переглянутих стандартів та тлумачень

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.

#### Продовження тексту приміток

##### б. Залишки та операції з пов'язаними сторонами

Визначення пов'язаних сторін наведено в МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони». Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу, знаходиться під спільним контролем або може мати суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час аналізу кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі. Нарахування та сплата податків здійснюється відповідно до податкового законодавства України.

Далі подана інформація про характер відносин з тими пов'язаними сторонами, з якими Компанія проводила значні операції або мала значні залишки по операціях станом на 31 грудня 2014р.

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

У тисячах гривень

Стаття Код рядка 2014 2013

1 2 3 4

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств 1030 224 614 224 445

Інші фінансові інвестиції 1035 17 903 16 448

Довгострокова дебіторська заборгованість 1040 892 011 5

Векселі одержані 1120 669 -

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1125 1 556 174 299 607

Дебіторська заборгованість за виданими авансами 1130 395 252 3 641

Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів 1140 8 786 8 786

Інша поточна дебіторська заборгованість 1155 218 838 46 395

Інші довгострокові фінансові зобов'язання 1515 604 726 773 642

Векселі видані 1605 193 684 299 335

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1615 285 191 487 673

Поточні зобов'язання з розрахунками з одержаних авансів 1635 34 131 906

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками 1640 246 -

Інші поточні зобов'язання 1690 3 371 370 608 172

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

У тисячах гривень

Стаття Код рядка 2014 2013

1 2 4 5

Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 2000 11 803 337 8 557 722

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 2050 (1 219 129) (850 876)

Інші операційні доходи 2120 123 830 49 289

Адміністративні витрати 2130 (48 864) (141 503)

Витрати на збут 2150 (422) -

Інші операційні витрати 2180 (26 558) (2 834)

Доход від участі в капіталі 2200 169 41 280

Інші фінансові доходи 2220 19 778 22 096

Інші доходи 2240 4 781 155

Фінансові витрати 2250 (1 595 895) (103 432)

Інші витрати 2270 (79) (109)

#### Продовження тексту приміток

-