

Титульний аркуш

30.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 2

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Директор

(посада)

(підпис)

Гончарук Антон Арсентійович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 05508186
4. Місцезнаходження: 85000, Україна, Донецька обл., - р-н, місто Добропілля, вулиця Київська, будинок 1
5. Міжміський код, телефон та факс: +38 06250 6-20-90, +38 06250 6-20-30
6. Адреса електронної пошти: PikuzOI@dtek.com
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 26.04.2021, затвердити річну інформацію про фінансово-господарську діяльність емітента (річний звіт емітента) за 2020 рік.
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на
власному веб-сайті учасника фондового

<https://dtek.com/content/files/mkd-annual-report-2020.zip>

30.04.2021

ринку

(URL-адреса сторінки)

(дата)

Зміст

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

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	X
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
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	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

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

32. Твердження щодо річної інформації

X

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом

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

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. 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 кожен 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 станом на кінець звітного року

38. 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

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки:

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

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

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

Розділ "Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" не заповнюється, оскільки в Товариства відсутні філії або інші відокремлені структурні підрозділи.

Розділ "Штрафні санкції емітента" не заповнюється, оскільки у звітному періоді на Товариство штрафні санкції не накладались.

В розділі "Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розмір часток, паїв)" зазначена інформація щодо засновника емітента - юридичної особи, тому підрозділ щодо фізичних осіб не заповнюється).

В розділі "Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій

(розмір часток, паїв)" зазначена інформація щодо основних акціонерів емітента, які володіють 10% та більше акцій емітента станом на 31.12.2019 р. (серед них є тільки юридичні особи, тому підрозділ щодо фізичних осіб не заповнюється).

В підрозділі:

"інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не заповнюється, оскільки в Товаристві не передбачена виплата будь-якої винагороди або компенсації посадовим особам Товариства в разі їх звільнення.

Розділ "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета якії стає більшим, меншим, або рівним пороговому значенню пакета акцій" не заповнюється, оскільки у звітному періоді змін у складі таких осіб не відбувалось.

Розділ "Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не заповнюється, оскільки у звітному періоді змін у складі таких осіб не відбувалось.

Розділ 22.4 "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" не заповнюється, оскільки Товариство не веде господарську діяльність.

Розділ 22.5 "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не заповнюється, оскільки Товариство не веде господарську діяльність.

Пункт 17.3 "інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не заповнюється, оскільки Товариство не здійснювало випуск інших цінних паперів.

Пункт 17.4 "інформація про похідні цінні папери емітента" не заповнюється, оскільки Товариство не здійснювало випуск похідних цінних паперів.

Пункт 17.6 "інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не заповнюється, оскільки Товариство не здійснювало придбання власних акцій протягом звітного періоду.

Пункт 19 "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не заповнюється, оскільки у працівників Товариства відсутні цінні папери (крім акцій) Товариства.

Пункт 20 "Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента" не заповнюється, оскільки у Товариства відсутні працівники, що володіють акціями Товариства у розмірі понад 0,1 відсотка розміру його статутного капіталу.

Пункт 21 "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не заповнюється, оскільки інші цінні папери (крім акцій) Товариством не випускались і відповідні обмеження щодо обігу цінних паперів Товариства відсутні.

Пункт 23 "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" не заповнюється, оскільки Товариство у звітному періоді не здійснювало виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.

Пункт 33 "Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" не заповнюється, оскільки у Товариства відсутня інформація щодо акціонерних або корпоративних договорів, укладених акціонерами Товариства.

Пункт 34 "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не заповнюється, оскільки у Товариства відсутня інформація щодо будь-яких договорів та/або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над Товариством

Підрозділи "Дисконтні облігації", "Цільові (безпроцентні) облігації", "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом", "Інформація про похідні цінні папери" розділу "Відомості

про цінні папери емітента" не заповнюється, оскільки зазначені цінні папери емітентом не випускалися.

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

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

Розділи "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів", "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не заповнюються у зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних сертифікатів.

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

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

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПрАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ"

3. Дата проведення державної реєстрації

02.10.1996

4. Територія (область)

Донецька обл.

5. Статутний капітал (грн)

83719816,75

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать 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)

2

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

05.10 - Добування кам'яного вугілля

43.11 - Знесення

43.12 - Підготовчі роботи на будівельному майданчику

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК", МФО 334851

2) IBAN

IBAN UA523348510000026006962490467(UAH)

3) поточний рахунок

IBAN UA523348510000026006962490467(UAH)

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

АТ "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК", МФО 334851

5) IBAN

IBAN UA343348510000026007962490466 (USD,EUR,GBP,RU)

6) поточний рахунок

IBAN UA343348510000026007962490466 (USD,EUR,GBP,RU)

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	№200 / 12637/19-а	Донецький окружний адміністративний суд	ОГВ ОФІС ВЕЛИКИХ ПЛАТНИКІВ ПОДАТКІВ ДЕРЖАВНОЇ ФІСКАЛЬНОЇ СЛУЖБИ УКРАЇНИ, код ЄДРПОУ 39440996	ПрАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ"	-	Скасування податкової вимоги щодо сплати податкового боргу №Ю-53-17 від 09.10.2019 ЄСВ у розмірі 53 030 962,64 грн.	1 інстанція. 22.01.2020 Рішення про задоволення позову в повному обсязі. 2-я інстанція: 23.06.2020 Ухвала про зупинення провадження у справі в зв'язку з наступним: неможливості розгляду даної справи до вирішення іншої справи, що розглядається в порядку
Опис:							
-							
2	№200 / 5278/20-а	Донецький окружний адміністративний суд	ОГВ ОФІС ВЕЛИКИХ ПЛАТНИКІВ ПОДАТКІВ ДПС, код ЄДРПОУ 43141471	ПрАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ"	-	Визнання протиправним та скасування ППР від 04.03.2020 № 0001355005, № 0001365005 та № 0001385005 (запаси НКТ) у розмірі 52 747 855,50 грн.	1 інстанція. 16.12.2020 Рішення про відмову в задоволенні позову.
Опис:							
-							
3	№200 / 6408/19-а	Перший апеляційний адміністративний суд. 3-я інстанція Касаційний адміністративний суд Верховного	ОГВ ОФІС ВЕЛИКИХ ПЛАТНИКІВ ПОДАТКІВ ДЕРЖАВНОЇ ФІСКАЛЬНОЇ СЛУЖБИ	ПрАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ"	-	Про визнання протиправним та скасування Вимог про оплату податкового боргу (недоїмки) № Ю-53-17 від 08.04.2019г. (ЄСВ, борг по сестоний на 31.03.2019), № Ю-53-17 від 14.05.2019г. (ЄСВ, борг по	2 інстанція. 29.01.2020 Постанова про скасування судового рішення повністю і

		Суду	УКРАЇНИ, код ЄДРПОУ 39440996			состояний на 30.04.2019), № Ю-53-17 від 12.06.2019г. (ЄСВ, борг по состояний на 31.05.2019), № Ю-53-17 від 11.07.2019г. (ЄСВ, борг по состояний на 30.06.2019), № Ю-53-17 від 09.08.2019г. (ЄСВ, борг по состояний на 31.07.2019) у розмірі 26 518 180,55 грн.	прийнятті нового судового рішення про відмову в задоволенні позову. 3-тя інстанція: 12:00 27.04.2020 Визначення про відкриття касаційного провадження у справі.
Опис:							
-							

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

У 2020 році не відбувалися злиття, поділ, перетворення на ПрАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ".

З 13 березня 2017 року господарська діяльність та управління ПрАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" унеможливлено неправомірними діями третіх осіб. Майно ПрАТ "ДТЕК ШАХТА

КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" (будівлі, обладнання, офісна техніка, транспортні засоби, інше рухоме майно), що розміщені в Донецькій області, місто Хрестівка (до 2016 року місто Кіровське) знаходиться у незаконному володінні та під контролем третіх осіб. Фактично, ПрАТ "ДТЕК ШАХТА

КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" втратило контроль і доступ до своїх виробничих потужностей та іншого майна, що розміщені в Донецькій області, місто Хрестівка (до 2016 року місто Кіровське).

З цього приводу Головним управлінням Національної поліції у м. Києві відкрито кримінальне провадження №12017100000000150 за заявою ПрАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ".

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

Внаслідок втрати контролю над активом у березні 2017 був нарахований резерв знецінення на всю

вартість основних засобів та об'єктів незавершеного будівництва.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність працівників - 2 працівника за сумісництвом

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання
Товариство не належить до будь-яких об'єднань.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Спільну діяльність з іншими організаціями Товариство не проводить.

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

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

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Основні принципи облікової політики

Класифікація активів і зобов'язань на оборотні/короткострокові і необоротні/довгострокові.

У звіті про фінансовий стан Компанія представляє активи і зобов'язання на основі їх класифікації на оборотні/короткострокові і необоротні/довгострокові. Актив є оборотним, якщо:

- о його передбачається реалізувати або він призначений для продажу або споживання в рамках звичайного операційного циклу;
- о він утримується головним чином для цілей торгівлі;
- о його передбачається реалізувати в межах дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду;

або

- о він являє собою грошові кошти або еквівалент грошових коштів, крім випадків, коли існують обмеження на його обмін або використання для погашення зобов'язань, що діють протягом як мінімум дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.

Всі інші активи класифікуються як необоротні.

Зобов'язання є короткостроковим, якщо:

- о його передбачається врегулювати в рамках звичайного операційного циклу;
- о воно утримується переважно для цілей торгівлі;
- о воно підлягає врегулюванню протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду;

або

- о організація не має безумовного права відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на дванадцять місяців після закінчення звітного періоду.

Компанія класифікує всі інші зобов'язання в якості довгострокових.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання класифікуються як необоротні/довгострокові активи і зобов'язання.

Валюта подання і функціональна валюта. Якщо не вказане інше, усі суми в цій фінансовій звітності представлені в національній валюті України, українській гривні, яка також є функціональною валютою Компанії.

Перерахунок іноземної валюти. Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом НБУ на

відповідну звітну дату. Прибуток і збитки, що виникають в результаті розрахунків за операціями в іноземній валюті і від перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом НБУ на кінець року, включаються до складу прибутку або збитку. Немонетарні статті не перераховуються згідно курсу на кінець року. Вплив змін курсів обміну на справедливую вартість пайових цінних паперів враховується у складі прибутку або збитків від зміни справедливої вартості.

Обмінний курс, що використовувався для перерахунку сум в іноземній валюті, був таким:

Валюта	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
--------	-------------------	-------------------

Долар США	28.27	23.69
-----------	-------	-------

ЄВРО	34.74	26.42
------	-------	-------

Основні засоби. Основні засоби враховуються за переоціненою вартістю за вирахуванням накопиченого зносу і резерву на знецінення, якщо необхідно. Незавершене будівництво - це недобудована частина основних засобів, включаючи передоплати постачальникам. Амортизація на ці активи не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію. Витрати на дрібний ремонт і обслуговування відносяться на витрати того фінансового періоду, в якому вони були понесені.

Вартість заміни значних компонентів основних засобів капіталізується, а компоненти, які були замінені, списуються.

На кожен звітний період Керівництво аналізує основні засоби на предмет їх можливого знецінення. Якщо присутні будь-які ознаки знецінення, Керівництво розраховує відшкодовану суму, яка є справедливою вартістю активу за вирахуванням витрат на продаж або вартість його використання, залежно від того, яка з цих сум вище. Балансова вартість основних засобів списується до відшкодованої суми, а збиток від їх знецінення і переоцінки признається в інших сукупних прибутках в сумі залишку по кредиту в позитивній переоцінці активу. У фінансовому результаті визнається тільки сума перевищення знецінення/переоцінки над сумою позитивної переоцінки. Збиток від знецінення активу, визнаний в попередніх періодах, сторнується, якщо сталися зміни в розрахунках, які застосовувалися для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж. Знецінення основних засобів відображається окремим рядком в Окремому звіті про фінансові результати.

Прибуток і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів і балансової вартості цих активів і визнаються в звіті про сукупний дохід.

Амортизація. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація інших статей основних засобів розраховується прямолінійним методом для розподілу їх первинної або переоціненої вартості до ліквідаційної вартості протягом терміну їх експлуатації за наступними нормами:

термін експлуатації - не більше, років

Будівлі і споруди	100
-------------------	-----

Виробниче обладнання	85
----------------------	----

Транспортні засоби 75

Меблі, офісне та інше обладнання 85

Відповідно до облікової політики компанії ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється на рівні нуля.

Ліквідаційна вартість, методи амортизації та терміни експлуатації переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату перспективно.

Нематеріальні активи. Придбані нематеріальні активи первісно оцінюються за первісною вартістю. Первісна вартість нематеріального активу складається з ціни його придбання (включаючи будь-які

імпортні мита та податки на придбання, що не відшкодовуються), а також із будь-яких видатків на підготовку активу до використання за призначенням, які безпосередньо відносяться до нього.

В подальшому, нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю (собівартістю), за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Наступні витрати, понесені після первісного визнання придбаного нематеріального активу лише зрідка визнаються в складі балансової вартості активу. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизація визнається на прямолінійній основі протягом очікуваного строку корисного використання нематеріальних активів, що мають обмежений строк корисного використання.

Строки корисного використання груп нематеріальних активів представлені таким чином:

термін експлуатації, років

Програмне забезпечення 1-15

Інші нематеріальні активи 1-10

Ліквідаційна вартість всіх нематеріальних активів прирівнюється нулю.

Знецінення нефінансових активів. На кожну звітну дату Компанія проводить перевірку на наявність ознак, що вказують на можливе знецінення активу. У разі виявлення будь-якої такої ознаки Компанія проводить оцінку очікуваного відшкодування активу.

Якщо сума очікуваного відшкодування об'єкта або групи об'єктів основних засобів виявляється менше їх балансової вартості, такий об'єкт або група об'єктів вважається такими, що

знецінилися, і проводиться зменшення їх балансової вартості до розміру очікуваного відшкодування З метою оцінки знецінення активи групуються до центрів доходу найнижчих рівнів, для яких існують окремо визначені грошові потоки (одиниця, що генерує грошові кошти). Необоротні нефінансові активи, які зазнали зменшення корисності, переглядаються на предмет можливого скасування зменшення корисності на кожну звітну дату.

Знецінення авансів, виданих за основні засоби відображається у рядку "Інші витрати" у складі Окремого звіту про фінансові результати.

Оренда. У момент укладення договору Компанія оцінює, чи є угода орендою або чи містить вона ознаки оренди, тобто визначає, передає договір право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду часу в обмін на відшкодування.

Компанія як орендар. Компанія застосовує єдиний підхід до визнання та оцінки всіх договорів оренди, за винятком короткострокової оренди, оренди активів з низькою вартістю. Компанія визнає зобов'язання з оренди щодо здійснення орендних платежів і активи у формі права користування, які представляють собою право на використання базових активів.

Компанія визнає активи у формі права користування на дату початку оренди (тобто, дату, на яку базовий актив стає доступним для використання). Активи у формі права користування оцінюються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення, з коригуванням на переоцінку зобов'язань з оренди. Первісна вартість активів в формі права користування включає величину визнаних зобов'язань з оренди, понесені початкові прямі витрати і орендні платежі, здійснені на дату початку оренди або до такої дати, за вирахуванням отриманих стимулюючих платежів по оренді. Активи у формі права користування амортизуються прямолінійним методом протягом коротшого з таких періодів: термін оренди або передбачуваний термін корисного використання активів. Компанія визначає строки корисного використання активів в формі права користування по об'єктах основних засобів, аналогічних по характеру і способу використання в рамках діяльності Компанії. Активи у формі права користування також піддаються перевірці на предмет знецінення. За діючими договорами оренди у Компанії відсутні обов'язки з демонтажу і переміщенню базового активу, відновленню ділянки, на якій він розташовується, або відновленню базового активу до обумовленого стану.

Компанія представляє актив у формі права користування в складі "Основних засобів".

На дату початку оренди Компанія визнає зобов'язання з оренди, які оцінюються за приведеною вартістю орендних платежів, які повинні бути здійснені протягом терміну оренди. Орендні платежі включають фіксовані платежі (в тому числі по суті фіксовані платежі) за вирахуванням будь-яких стимулюючих платежів по оренді до отримання, змінні орендні платежі, які залежать від індексу або ставки, і суми, які, як очікується, будуть сплачені за гарантіями ліквідаційної вартості. Орендні платежі також включають ціну виконання права (опціону) на купівлю, якщо є достатня впевненість в тому, що Компанія виконає це право (опціон), і виплати штрафів за припинення оренди, якщо термін оренди відображає потенційне виконання Компанією права (опціону) на припинення оренди. Змінні орендні платежі, що не залежать від індексу або ставки, визнаються як витрати (крім випадків, коли вони понесені для виробництва запасів) в тому періоді, в якому настає подія або умова, що призводить до здійснення таких платежів.

Для розрахунку приведеної вартості орендних платежів Компанія використовує ставку залучення додаткових позикових коштів на дату проведення оцінки, оскільки процентна ставка, закладена в договорі оренди, не може бути легко визначена. Після дати початку оренди

величина зобов'язань з оренди збільшується для відображення нарахування відсотків і зменшується для відображення здійснених орендних платежів. Крім того, Компанія здійснює переоцінку балансової вартості зобов'язань з оренди в разі модифікації, зміни терміну оренди, зміни орендних платежів або зміни оцінки права (опціону) на купівлю базового активу.

Компанія представляє зобов'язання по оренді в складі "Інших довгострокових зобов'язань" та "Інших короткострокових зобов'язань".

Компанія застосовує звільнення від визнання щодо короткострокової оренди до своїх короткострокових договорів оренди (тобто, до договорів, за якими на дату початку оренди термін оренди становить не більше 12 місяців і які не містять права (опціону) на купівлю базового активу). Компанія також застосовує звільнення від визнання щодо оренди активів з низькою вартістю до договорів оренди базових активів вартістю в сумі 150 000 грн. Орендні платежі по короткостроковій оренді, оренді активів з низькою вартістю визнаються як витрати лінійним методом протягом терміну оренди.

Компанія як орендодавець. Оренда, за якою у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням активом, класифікується як операційна оренда. Орендний дохід, що виникає, враховується лінійним методом протягом терміну оренди і включається в інший операційний дохід. Первісні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу і визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди.

Податок на прибуток. Податок на прибуток наведений у фінансовій звітності відповідно до законодавства України, яке вступило в дію або повинно бути введено в дію на звітну дату. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок і відстрочений податок і визнаються в звіті про фінансові результати, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних безпосередньо у складі капіталу, в тому ж або іншому періоді. В цьому випадку податок також визнається у складі капіталу.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, треба буде сплатити або відшкодувати у податкових органів відносно прибутку до оподаткування або збитків поточних або попередніх періодів. Інші податки, окрім податку на прибуток, показані у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених з минулих періодів податкових збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відповідно до виключення при первинному визнанні, відстрочені податки не визнаються відносно тимчасових різниць при первинному визнанні активу або зобов'язання у разі операції, що не є об'єднанням компаній, коли така операція при її первинному обліку не впливає ні на фінансовий, ні на податковий прибуток. Суми відстрочених податків розраховуються за ставками оподаткування, які введені в дію або мають бути введені в дію на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, які зменшують базу оподаткування, і перенесені податкові збитки визнаються тільки в тій мірі, в якій існує вірогідність отримання прибутку до оподаткування, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Податок на додану вартість (ПДВ). ПДВ з операцій, які здійснює Компанія, стягується за двома

ставками: 20% при продажу на території України та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті

товарів та виконанні робіт або наданні послуг за межі України. Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше. Податковий кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику, або в момент отримання товарів, робіт, послуг залежно від того, яка подія відбувається раніше. Відповідно до Податкового кодексу України тимчасово, до 1 січня 2022 року, Компанія, як постачальник (виробник) електричної та теплової енергії, послуги з централізованого водопостачання та водовідведення, визначає дату виникнення податкових зобов'язань та податкового кредиту за касовим методом. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

Товарно-матеріальні запаси. Товарно-матеріальні запаси враховуються за первісною вартістю або чистою вартістю реалізації залежно від того, яка з цих сум менша. Вартість товарно-матеріальних запасів визначається за методом середньозваженої вартості для вугілля та палива та за цінами перших покупок (метод ФІФО) для інших запасів. Чиста вартість реалізації - це розрахункова ціна реалізації у ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням оціночних витрат на доведення запасів до завершеного стану та витрат на збут.

Фінансові інструменти. Визнання та припинення визнання фінансових активів. Фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток чи збиток, спочатку обліковуються за справедливою вартістю. Всі інші фінансові інструменти спочатку обліковуються за справедливою вартістю, скоригованою на витрати, понесені на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при початковому визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток при початковому визнанні визнається лише у тому випадку, якщо існує різниця між справедливою вартістю та ціною угоди, підтвердженням якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігаються на ринку, або методики оцінки, які у якості базових даних використовують лише дані з відкритих ринків. Після первісного визнання щодо фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, та інвестицій у боргові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, визнається резерв під очікувані кредитні збитки, що призводить до визнання бухгалтерського збитку одразу після первісного визнання активу.

Компанія припиняє визнання фінансового активу тоді, коли:

- а) строк дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу закінчується, або
- б) вона передає фінансовий актив, і ця передача відповідає критеріям для припинення визнання відповідно до МСФЗ 9.

Подальша оцінка. Після первісного визнання Компанія оцінює фінансовий актив відповідно до його класифікації.

Класифікація фінансових активів. Класифікація фінансових активів здійснюється виходячи з:

- 1) бізнес-моделі, використовуваної Компанією для управління фінансовими активами та

2) характеристик фінансового активу, пов'язаних з передбаченими договором грошовими потоками.

Компанія класифікує свої фінансові активи за наступними категоріями:

- " фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю;
- " фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (боргові);
- " фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (корпоративні права);
- " фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Фактично наявні в Компанії фінансові активи належать до категорій тих, які оцінюються за амортизованою вартістю. В окремій фінансовій звітності Компанія обліковує інвестиції в дочірні, спільні підприємства за собівартістю відповідно до МСБО 27.

Фінансові інструменти перекласифікуються лише тоді, коли змінюється бізнес-модель управління портфелем фінансових активів в цілому. Перекласифікація має перспективний ефект і відбувається з початку першого періоду, який настає після зміни бізнес-моделі.

Фінансові активи класифікуються як оборотні активи, за винятком фінансових активів з терміном погашення більше 12 місяців після звітної дати. Ці фінансові активи класифікуються як необоротні активи.

Втрати від зменшення корисності фінансових активів. Резерв під очікувані кредитні збитки. Компанія створює резерв під очікувані кредитні збитки щодо всіх фінансових активів, які не оцінюються за справедливою вартістю через прибутки/збитки.

Очікувані кредитні збитки (ECL) - це зважена за ймовірністю оцінка кредитних збитків. Кредитні збитки оцінюються як поточна вартість усіх недоотриманих сум грошових коштів (тобто різниця між потоками грошових коштів, що мають надійти до Компанії відповідно до контракту, та грошовими потоками, які Компанія очікує отримати). ECL дисконтуються за ефективною процентною ставкою фінансового активу.

Резерв під знецінення заснований на величині очікуваних кредитних збитків, пов'язаних з ймовірністю дефолту протягом наступних 12 місяців, якщо не відбулося значного збільшення кредитного ризику з моменту первісного визнання.

При визначенні того, чи збільшився кредитний ризик фінансового активу з моменту первісного визнання та при оцінці ECL, Компанія бере до уваги обґрунтовану та підтримувану інформацію, що є актуальною та доступною без надмірних витрат або зусиль. Це включає в себе як кількісну, так і якісну інформацію та аналіз, засновані на історичному досвіді Компанії та обґрунтованій кредитній оцінці.

Відповідно до МСФЗ 9 очікувані кредитні збитки можуть бути:

" 12-місячні ECL: це ECL, які є наслідком можливих подій протягом 12 місяців після звітної дати; і

" ECL за весь строк дії: це ECL, що є результатом усіх можливих подій протягом очікуваного терміну дії фінансового інструменту.

Компанія застосовує спрощений підхід до визнання очікуваних кредитних збитків на увесь строк дії торгової та іншої дебіторської заборгованості. Щоб оцінити ECL, дебіторська заборгованість підрозділяється на групи на основі однорідних для кожної групи характеристик кредитного ризику і термінів прострочення заборгованості для договорів одного типу. Для кожної такої групи застосовується коефіцієнт кредитного ризику (очікуваний відсоток втрат) з матриці оціночних резервів.

Для всіх інших інструментів Компанія застосовує триступеневу модель знецінення, засновану на зміні кредитної якості з моменту первісного визнання. Якщо не було істотного збільшення кредитного ризику фінансового активу з моменту первісного визнання або кредитний ризик сам по собі низький на дату складання звітності, то фінансовий актив класифікуються на першому етапі як "фінансовий актив з низьким кредитним ризиком". Компанія також використовує припущення, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не збільшився значно з моменту первісного визнання, якщо було визначено, що фінансовий інструмент має низький кредитний ризик станом на звітну дату. Для фінансових активів на етапі 1 їх ECL визначається з урахуванням можливих подій протягом наступних 12 місяців або до погашення заборгованості ("12 місячний ECL"). Якщо Компанія визначає значне збільшення кредитного ризику фінансового активу з моменту його первісного визнання, актив переноситься на Етап 2 ("Значне збільшення кредитного ризику"). При цьому Компанія визнає резерв під кредитні збитки за даним фінансовим інструментом в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам на довічній основі та враховуючи контрактний термін погашення, але зваживши на збільшення кредитного ризику. На Етапі 3 ("кредитно-знецінений актив") його ECL оцінюється на довічній основі.

На звітну дату в залежності від змін в платіжній дисципліні покупця оновлюються історичні ймовірності дефолтів за минулі періоди, що спостерігаються, аналізуються зміни в прогностичних оцінках і на цій основі переглядаються коефіцієнти кредитного ризику. При нарахуванні оціночного резерву керівництвом використовується також додаткова інформація, яка піддається аналізу. Станом на кожну звітну дату Компанія оцінює, чи значно збільшився кредитний ризик за фінансовим інструментом з моменту його первісного визнання. Для цього Компанія порівнює ризик настання дефолту за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту на дату первісного визнання та аналізує обґрунтовану і підтверджуючу інформацію, доступну без надмірних витрат або зусиль, яка вказує на значне збільшення кредитного ризику з моменту первісного визнання відповідного інструменту. Під дефолтом розуміється нездатність позичальника виконати прийняті на себе зобов'язання в установлені строки. Компанія застосовує спростовне припущення про те, що дефолт настає не пізніше, ніж, коли фінансовий актив прострочений на 90 днів, за винятком випадків, коли компанія має в своєму розпорядженні обґрунтовану і підтверджену інформацію, яка демонструє, що використання критерію дефолту, що передбачає велику затримку

платежу, є більш доречним. З метою аналізу збільшення кредитного ризику Компанія враховує обґрунтовану і підтверджену інформацію, яка доступна без надмірних витрат або зусиль і є доречною для конкретного аналізованого фінансового інструменту.

Кредитно-знецінені фінансові активи. Також на кожну звітну дату Компанія визначає, чи можуть бути фінансові активи віднесені до кредитно-знецінених. Фінансовий актив є "кредитно-знеціненим", коли відбулася одне або кілька подій, які мають негативний вплив на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу.

Компанія відносить в цю групу активи, за якими є об'єктивні свідчення знецінення на дату складання звітності. Ознаки кредитно-знеціненого фінансового активу:

- " значні фінансові труднощі позичальника;
- " порушення умов договору (дефолт або прострочення платежу);
- " надання кредиторами поступок своєму позичальникові в силу економічних причин або договірних умов, пов'язаних з фінансовими труднощами цього позичальника;
- " поява ймовірності банкрутства або реорганізації позичальника;
- " зникнення активного ринку для даного фінансового активу в результаті фінансових труднощів емітента;
- " покупка або створення фінансового активу з великою знижкою, яка відображає понесені кредитні збитки.

Якщо Компанія набуває боргові фінансові інструменти емітентів (або видає позики компаніям), які вже відчувають серйозні фінансові труднощі, інвестиції відразу класифікуються як придбані або створені кредитно-знецінені фінансові активи. Кредитно-знеціненим (дефолтним) фінансовий актив може стати також у разі збільшення кредитного ризику.

Визнання знецінення. Компанія відображає в прибутку або збитку зміни очікуваних кредитних збитків на кожну звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику після первісного визнання. Втрати від зменшення корисності фінансових активів відображаються окремим рядком у Окремому звіті про фінансові результати.

Перекласифікація фінансових активів. Компанія перекласифіковує фінансові активи виключно в тому випадку, якщо вона змінила бізнес-модель, яка використовується для управління даними фінансовими активами.

Припинення визнання фінансових активів. Компанія припиняє визнання фінансових активів, коли (а) активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність, або (б) Компанія передала права на отримання грошових потоків від фінансових активів або уклала угоду про передачу, і при цьому (і) також передала в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або (ii) Компанія не передала та не залишила в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинила здійснювати контроль.

Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив непов'язаній стороні без внесення додаткових обмежень на перепродаж.

Модифікація фінансових активів. Компанія іноді переглядає або іншим чином модифікує договірні умови фінансових активів. Компанія оцінює, чи є модифікація передбачених договором грошових потоків суттєвою з урахуванням, серед іншого, таких факторів: наявності нових договірних умов, які мають значний вплив на профіль ризиків за активом, суттєвої зміни

процентної ставки, зміни валютної деномінації, появи нового чи додаткового кредитного забезпечення, які чинять істотний вплив на кредитний ризик, пов'язаний з активом, або значного подовження строку кредиту у випадках, коли позичальник не зазнає фінансових труднощів.

Якщо модифіковані умови суттєво відрізняються, так що права на грошові потоки від первісного активу спливають, Компанія припиняє визнання первісного фінансового активу і визнає новий актив за справедливою вартістю. Датою перегляду умов вважається дата первісного визнання для цілей розрахунку подальшого знецінення, у тому числі для визначення факту значного підвищення кредитного ризику. Компанія також оцінює відповідність нового кредиту чи боргового інструмента критерію виплат виключно основної суми боргу та процентів. Будь-яка різниця між балансовою вартістю первісного активу, визнання якого припинене, та справедливою вартістю нового, суттєво модифікованого активу відображається у складі прибутку чи збитку, якщо різниця, по суті, не відноситься до операції з капіталом із власниками.

У ситуації, коли перегляд умов був викликаний фінансовими труднощами контрагента чи його неспроможністю виконати первинно узгоджені платежі, Компанія порівнює первісні та скориговані грошові потоки з активами на предмет істотної відмінності ризиків та вигод від активу внаслідок модифікації умови договору. Якщо ризики і вигоди не змінюються, істотна відмінність модифікованого активу від первісного активу відсутня, і його модифікація не призводить до припинення визнання. Компанія здійснює перерахунок валової балансової вартості шляхом дисконтування модифікованих грошових потоків за договором за первісною ефективною процентною ставкою (чи за ефективною процентною ставкою, скоригованою з урахуванням кредитного ризику для придбаних або створених кредитно-знецінених фінансових активів) і визнає прибуток чи збиток від модифікації у складі прибутку чи збитку.

Категорії оцінки фінансових зобов'язань. Фінансові зобов'язання класифікуються як у подальшому оцінювані за амортизованою вартістю, крім: (i) фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток чи збиток: ця класифікація застосовується до похідних фінансових інструментів, фінансових зобов'язань, утримуваних для торгівлі (наприклад, короткі позиції по цінних паперах), умовної винагороди, визнаної покупцем при об'єднанні бізнесу, та інших фінансових зобов'язань, визначених як такі при первісному визнанні; та (ii) договорів фінансової гарантії та зобов'язань із надання кредитів.

Припинення визнання фінансових зобов'язань. Визнання фінансових зобов'язань припиняється у разі їх погашення (тобто коли зобов'язання, вказане у договорі, виконується чи припиняється або закінчується строк його виконання).

Обмін борговими інструментами з істотно відмінними умовами між Компанією та її первісними кредиторами, а також суттєві модифікації умов існуючих фінансових зобов'язань обліковуються як погашення первісного фінансового зобов'язання та визнання нового фінансового зобов'язання. Умови вважаються суттєво відмінними, якщо дисконтована приведена вартість грошових потоків відповідно до нових умов, включаючи всі сплачені винагороди за вирахуванням отриманих винагород, дисконтованих із використанням первісної ефективної процентної ставки, як мінімум, на 10% відрізняється від дисконтованої приведеної вартості решти грошових потоків від первісного фінансового зобов'язання. Якщо обмін борговими інструментами чи модифікація умов обліковується як погашення, всі витрати або сплачені винагороди визнаються у складі прибутку чи збитку від погашення. Якщо обмін або модифікація не обліковується як погашення, всі витрати чи сплачені винагороди відображаються як коригування балансової вартості зобов'язання і амортизуються протягом строку дії модифікованого зобов'язання, що залишився.

Модифікації зобов'язань, які не призводять до їх погашення, обліковуються як зміна оціночного значення за методом нарахування кумулятивної амортизації заднім числом, при цьому прибуток або збиток відображається у складі прибутку чи збитку.

Фінансові зобов'язання, віднесені у категорію оцінки за справедливою вартістю через прибуток чи збиток. Компанія може віднести окремі зобов'язання у категорію оцінки за справедливою вартістю через прибуток чи збиток при первісному визнанні. Прибутки та збитки за такими зобов'язаннями відображаються у складі прибутку чи збитку, крім суми змін у справедливій вартості, яка пов'язана зі змінами кредитного ризику за цим зобов'язанням (визначається як сума, яка не відноситься до змін ринкових умов, внаслідок яких виникає ринковий ризик), яке відображене в іншому сукупному доході та в подальшому не рекласифікується у прибуток чи збиток. Це можливо, якщо таке представлення не створює або не збільшує облікову невідповідність. У такому випадку прибутки та збитки, пов'язані зі змінами кредитного ризику за зобов'язанням, також відображаються у складі прибутку чи збитку.

Класифікація фінансових зобов'язань. Фінансові зобов'язання обліковуються за амортизованою вартістю за винятком фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток (FVTPL) Ця класифікація застосовується до деривативів, та договорів фінансової гарантії.

Дебіторська заборгованість з основної діяльності. Дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість спочатку враховується за справедливою вартістю чи номінальною вартістю (сумою вказаною в рахунку) залежно від того чи є суттєвий фінансовий компонент у транзакції продажу, а надалі оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки мінус оціночний резерв під очікувані кредитні збитки.

Компанія проводить нарахування оціночного резерву під збитки на кожну звітну дату. Нараховані суми оціночного резерву відображаються в Звіті про фінансовий стан в складі активів, а витрати по нарахуванню - в Звіті про фінансові результати - в складі інших операційних витрат.

Коли дебіторська заборгованість з основної діяльності стає безповоротною, вона списується за рахунок оціночного резерву під очікувані кредитні збитки. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку або збитку.

Аванси видані. Аванси видані враховуються за первинною вартістю мінус резерв на знецінення. Аванс відноситься в категорію довгострокових активів, якщо товари або послуги, за які здійснений аванс, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо аванс відноситься до активу, який при первинному визнанні включається в категорію необоротних активів. Аванс списується на фінансовий результат після отримання послуг, до яких відноситься аванс, і капіталізується у вартості товарів отриманих. Якщо існує свідоцтво того, що товари або послуги, до яких відноситься аванс, не будуть отримані, відповідне знецінення признається у складі прибутку або збитку.

Грошові кошти і їх еквіваленти. 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, які схильні до незначного ризику зміни вартості. Суми, використання яких обмежене, виключаються із складу грошових коштів і їх еквівалентів. Суми, обмеження відносно яких не дозволяють обміняти їх або використовувати для розрахунку по зобов'язаннях протягом, щонайменше, дванадцяти місяців

після звітної дати, включені до складу інших необоротних активів.

Позикові кошти. Позикові кошти враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Витрати з позикових коштів відносяться на витрати на пропорційно-тимчасовій основі з використанням методу ефективної процентної ставки або капіталізуються. Позикові засоби класифікуються як поточні зобов'язання, за винятком випадків, коли Компанія має безумовне право відстрочити погашення зобов'язання, щонайменше, на 12 місяців після звітної дати.

Кредиторська заборгованість по основній діяльності і інша кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість з основної діяльності нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і спочатку враховується за справедливою вартістю, а надалі за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Акціонерний капітал. Звичайні акції класифіковані як капітал.

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

Резерви по зобов'язаннях і платежах. Резерви по зобов'язаннях і платежах визнаються у випадках, коли у Компанії є поточні юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує вірогідність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися по зобов'язаннях, і їх суму можна розрахувати з достатньою мірою точності. Коли існує декілька схожих зобов'язань, вірогідність того, що буде потрібно відтік грошових коштів для їх погашення, визначається для усього класу таких зобов'язань. Резерв признається, навіть коли вірогідність відтоку грошових коштів відносно будь-якої позиції, включеної в один і той же клас зобов'язань, невелика.

Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання з використанням процентної ставки (до оподаткування), що відбиває поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі і ризики, властиві зобов'язанню. Збільшення резерву з часом признається як процентна витрата.

Коли Компанія чекає, що резерв буде відшкодований, наприклад, відповідно до договору страхування, сума відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тих випадках, коли відшкодування значною мірою гарантоване.

Умовні активи та умовні зобов'язання. Умовний актив не визнається у балансі компанії, але розкривається у фінансовій звітності, якщо вірогідно отримання економічних вигод.

Умовні зобов'язання не визнаються в балансі, якщо не існує ймовірності, що для погашення зобов'язання буде необхідний відтік економічних ресурсів, і його можна обґрунтовано оцінити. Умовні зобов'язання розкриваються, якщо тільки можливість відтоку ресурсів, що представляють економічну вигоду, не є віддаленою.

Прибуток на акцію. Прибуток на акцію розраховується діленням прибутку або збитку, що належить власникам Компанії, на середньозважену кількість випущених акцій з долею участі протягом звітного року. Компанія не має фінансових інструментів з розводноючим ефектом або конвертованих фінансових інструментів, які привели б до зміни кількості випущених акцій.

Визнання доходів. Виручка від реалізації готової продукції, товарів, робіт і послуг (дохід за договорами з покупцями) визнається тоді, коли (або в міру того, як) Компанія виконує свої обов'язки до виконання за договором шляхом передачі товарів або послуг (тобто, активів), які підлягають поставці покупцеві. В момент укладення договору Компанія визначає, чи виконує вона обов'язок до виконання протягом періоду або в певний момент часу. Якщо обов'язок до виконання не виконується протягом періоду, Компанія виконує обов'язок до виконання в певний момент часу. Товари або послуги вважаються переданими, коли (або в міру того, як) покупець отримує контроль над ними. Ціна в угодах формується за методом "витрати плюс" або за аналогом ринкової вартості (для контрольованих операцій з ТЦУ).

Для кожного обов'язку до виконання, виконуваного протягом періоду, Компанія визнає виручку протягом періоду, оцінюючи ступінь повноти виконання обов'язків до виконання. Для оцінки ступеня виконання обов'язків до виконання Компанія застосовує методи результатів і/або методи ресурсів в залежності від того, який метод є найбільш доцільним і економічно обґрунтованим в конкретному випадку.

Виручка оцінюється як частина ціни угоди (яка виключає оцінки змінного відшкодування, які є обмеженими), що розподіляється на обов'язок до виконання, коли (або в міру того, як) цей обов'язок до виконання виконується, без податку на додану вартість (ПДВ). Компанія використовує стандартну п'яти-крокову модель передбачену МСФЗ (IFRS) 15. Компанія визнає доходи тоді, коли (або як тільки) задоволене зобов'язання щодо виконання, тобто коли контроль над товарами або послугами, який супроводжує зобов'язання до виконання, був переданий клієнту.

Визнання витрат. Витрати враховуються згідно методу нарахування. Витрати визнаються в разі зменшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, які можуть бути надійно оцінені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу їх вартості між відповідними звітними періодами.

Фінансові доходи і витрати. Фінансові доходи і витрати включають процентні доходи і витрати за фінансовими активами і зобов'язаннями, ефект дисконтування пенсійних зобов'язань і резерву по виведенню активів з експлуатації, а також прибутки та збитки від курсових різниць. Процентні доходи і витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, виходячи з бази їх нарахування та строку використання відповідних активів і зобов'язань.

Винагороди працівникам. Заробітна плата, єдиний соціальний внесок України, щорічні відпускні і лікарняні, преміальні і не грошові винагороди (наприклад, безкоштовне медичне обслуговування) нараховуються того року, в якому відповідні послуги надаються працівниками Компанії. Компанія платить передбачені законодавством внески до Фонду соціального страхування по тимчасовій втраті працездатності, Фонду загальнодержавного соціального страхування України на випадок безробіття та Пенсійного фонду у вигляді єдиного соціального внеску на користь своїх співробітників. Внесок розраховується як відсоток від поточної валової суми заробітної плати і відноситься на витрати у міру їх виникнення.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу

яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Інформація відсутня

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

	надійшло основних засобів, тис. грн	вибуло основних засобів, тис. грн.
За 2014 р.	104025	53271
2015 р.	186044	287303
2016 р.	163562	60696
2017 р.	37736	1973664
2018 р.	-	6817
2019 р.	-	
2020 р.	-	

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

У березні 2017 року сталася втрата контролю над основними засобами компанії. На всі види основних засобів був нарахований резерв знецінення.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

У березні 2017 року сталася втрата контролю над основними засобами компанії. На всі види основних засобів був нарахований резерв знецінення.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

З 15 березня 2017 року Група ДТЕК не здійснює управління ПрАТ "ДТЕК Шахта Комсомолець Донбасу" та іншими активами, що розташовані на тимчасово окупованих територіях Донецької та Луганської областей.

Господарська діяльність та управління унеможливлено неправомірними діями третіх осіб. За фактом втрати контролю Група ДТЕК звернулася до центральних органів державної влади України.

На дату підготовки цього звіту про управління контроль над активами не відновлено.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

-

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

-

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

-

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Діюча в Товаристві система управління ризиками та внутрішнього контролю - невід'ємна частина корпоративного управління Товариства. Ціль організацій даної системи - досягти достатньої впевненості в досягненні Товариством стратегічних та операційних цілей та забезпечити дотримання встановленим правилам, політикам та процедурам.

В Товаристві діють основні принципи системи управління ризиками та внутрішнього контролю: Регулярна ідентифікація та оцінка ризиків, які впливають на досягнення стратегічних і операційних цілей

Прийняття рішень з урахуванням потенційних ризиків

Вибір оптимальної стратегії управління ризиками

Регулярний моніторинг ефективності заходів з управління ризиками

По кожному бізнес-процесу розроблено та затверджено певний перелік необхідної документації (політики, регламенти та процедури)

Підтримка системи внутрішнього контролю, що закріплює правила та порядок прийняття рішень і вимоги до організацій-бізнес-процесів

Контроль дотримання всіма співробітниками встановлених вимог політиків, регламентів та процедур

Дотримуючись вищезазначених принципів Товариство прагне своєчасно прогнозувати загрози та можливості, знижувати ризики до прийнятного рівня, максимально використовувати наявні

можливості, забезпечити розумну впевненість в досягненні поставлених цілей мінімізуючи необґрунтовані відхилення від встановлених в Товаристві правил, політик регламентів та процедур.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Вищий - Загальні збори акціонерів Товариства	Фізичні та юридичні особи відповідно до реєстру акціонерів	Акціонери згідно реєстру.
Наглядова рада Товариства	Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, який складається з 3 членів.	Сахарук Дмитро Володимирович - Член Наглядової ради - представник інтересів акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень); Поволоцький Олексій Валерійович - Член Наглядової ради - представник інтересів акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень); Дудля Тарас Валерійович - Член Наглядової ради - представник інтересів акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень).
Виконавчий - Директор Товариства	Одноосібний - Директор Товариства	Гончарук Атон Арсентійович.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Директор	Гончарук Антон Арсентійович	1989	вища	10	<ul style="list-style-type: none"> - 12.2012 - 09.2013 - ТОВ "ДТЕК", Провідний юрисконсульт Відділу з правового забезпечення великих проектів; - 09.2013 - 11.2015 - ТОВ "ЕЛЕКТРОНАЛАДКА", Провідний юрисконсульт Департаменту з правового забезпечення; - 11.2015 - 05.2017 - ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО", Провідний юрисконсульт Департаменту з правового забезпечення; - 05.2017 - 04.2018 - ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО", Менеджер Офісу Виконавчого директора. - 04.2018 - по теперішній час - ТОВ <ДТЕК ЕНЕРГО>, Менеджер Офісу Генерального директора 	03.05.2018, на строк до моменту обрання Наглядовою радою Товариства іншої особи на посаду Директора Товариства
<p>Опис: Гончарук Антон Арсентійович акціями Товариства не володіє, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. На посаду Директора Товариства був призначений згідно з рішенням Наглядової ради Товариства від 27 квітня 2018 року (протокол засідання Наглядової ради №б/н від 27 квітня 2018 року) про обрання з 03 травня 2018 року на посаду Директора Товариства (за сумісництвом) на строк до моменту обрання Наглядовою радою Товариства іншої особи на посаду Директора Товариства.</p> <p>Зміни відбулися у зв'язку з припиненням повноважень Директора Товариства Бігуняка Євгена Сергійовича з 02 травня 2018 року у зв'язку із його звільненням з посади за власним бажанням.</p>							
2	Головний бухгалтер	Омельченко Іван Григорович	1983	вища	17	ТОВАРИСТВО З	24.06.2019,

						<p>ОБМЕЖЕННОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АРТЕМІВСЬКИЙ ХЛБОКОМБІНАТ"</p> <p>з 01.12.2006 по 31.07.2008 бухгалтер</p> <p>АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ДОНЕЦЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ"</p> <p>з 01.08.2008 по 19.05.2014 бухгалтер</p> <p>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК СЕРВІС"</p> <p>з 20.05.2014 по 21.09.2014 провідний фахівець</p> <p>з 22.09.2014 по 03.01.2016 головний фахівець</p> <p>з 04.01.2016 по 31.07.2019 керівник групи</p> <p>з 01.08.2019 по теперішній час начальник відділу</p> <p>ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ"</p>	безстроково
--	--	--	--	--	--	---	-------------

						З 24.06.2019 по теперішній час головний бухгалтер (за сумісництвом)	
	<p>Опис: Омельченко Іван Григорович начальник відділу звітності НАФТОГАЗ Департаменту звітності ТОВ "ДТЕК СЕРВІС" непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди посадової особи-фізичної особи на розкриття даних щодо отриманої винагороди не надано. Згідно наказу № 8-к від 24.06.2019 року. працює за сумісництвом головним бухгалтером ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" з 24.06.2019 року.</p> <p>Повноваження та обов'язки здійснюються відповідно до Статуту.</p>						
	Член Наглядової ради - представник інтересів акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V.	Дудля Тарас Валерійович	1968	вища	26	Посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: 02.2012 - по теперішній час - заступник директора з розвитку та сервісів ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО".	23.04.2019, на 3 роки
3	<p>Опис: 23.04.2019 річними Загальними зборами акціонерів ПрАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" (далі - Товариство) прийнято рішення про обрання членом Наглядової ради Товариства Дудлю Тараса Валерійовича, який представляє інтереси акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V. (з обмеженням повноважень). Підстава прийняття рішення - припинення повноважень попереднього складу Наглядової ради Товариства. Дудля Тарас Валерійович пакетом акцій, часткою в статутному капіталі Товариства не володіє; непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має; на посаду призначений на строк 3 роки.</p>						
4	Член Наглядової ради - представник інтересів акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V.	Сахарук Дмитро Володимирович	1979	вища	22	Сахарук Дмитро Володимирович протягом останніх п'яти років займав наступні посади: З 05.2011 - 08.2014 - Директор з правового забезпечення ТОВ "ДТЕК" (після перейменування - "ДТЕК ЕНЕРГО"); З 08.2014 - 10.2016 - Виконавчий директор ТОВ	23.04.2019, на 3 роки

	Поволоцький Олексій Валерійович пакетом акцій, часткою в статутному капіталі Товариства не володіє; непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має; на посаду призначений на строк 3 роки.
--	--

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК ЕНЕРГО"	34225325	01032, Київська обл., - р-н, Київ, вулиця Льва Толстого, будинок 57	45,084
DTEK ENERGY B.V.	34334895	1077, Нідерланди, Амстердам, вул.Стравінскілаан 1531	50,2264
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			95,3104

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

У зв'язку із втратою контролю у 2017 року над основними засобами компанії господарська діяльність не велася. На дату підготовки цього звіту контроль над активами не відновлено.

2. Інформація про розвиток емітента

У березні 2017 року сталася втрата контролю над основними засобами компанії. На всі види основних засобів був нарахований резерв знецінення.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

Правочини щодо деривативів та похідних фінансових інструментів не вчинялись.

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Для ефективного управління фінансовими ризиками керівництво:

- регулярно виявляє і оцінює ризики, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей,

- забезпечує прийняття рішень з урахуванням їх потенційних ризиків,

- вибирає оптимальну стратегію управління ризиками, порівнюючи ступінь зниження ризику і вартість заходів щодо їх управління,

- здійснює регулярний моніторинг ефективності заходів з управління ризиками,

- Застосовує страхування ризиків, управляти якими нераціонально або неможливо,

Операції хеджування не застосовуються.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

-

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилення на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариство застосовує практику корпоративного управління, яка визначається об'ємом, межами та вимогами законодавства України.

Власний кодекс корпоративного управління в Товаристві не затверджувався.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Товариство не застосовує кодекс корпоративного управління будь-якої фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або будь-який інший кодекс корпоративного управління.

всі відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Товариство не застосовує практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другого або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другого або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

-

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів		річні	позачергові
Дата проведення			
Кворум зборів		0	
Опис	В 2020 році у зв'язку із карантинними обмеженнями Загальні збори акціонерів не проводились.		

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

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

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

	Так	Ні
--	-----	----

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій		X

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (зазначити)		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	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 (зазначити)	В 2020 році позачергові загальні збори не скликались.	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	-	
Інше (зазначити)	В 2020 році позачергові загальні збори не скликались.	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	збори не були проведені у зв'язку із карантинними обмеженнями.
--	--

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

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Сахарук Дмитро Володимирович		X	
Поволоцький Олексій Валерійович		X	-
Дудля Тарас Валерійович		X	-

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	В 2020 році відбулися засідання Наглядової ради на яких розглядалися наступні питання: - організаційні питання щодо скликання та проведення річних Загальних зборів Товариства; - про скасування скликання та проведення річних Загальних зборів Товариства у зв'язку із пандемією COVID-2019; - організаційні питання щодо участі Товариства в Загальних зборах Учасників юр особи.
---	---

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інше (зазначити)	В складі Наглядової ради комітети не створювались		

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	-
У разі проведення оцінки	-

роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	
--	--

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	-
--	---

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 (зазначити) Члени Наглядової ради обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність. Членом Наглядової ради не може бути особа, яка одночасно обіймає посаду Виконавчого органу, а також особа, щодо якої законодавство України містить відповідні обмеження	X	

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі 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 (зазначити)	-	

Як 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)	-	

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Одноосібний виконавчий орган - Директор - Гончарук Антон Арсентійович	До компетенції Виконавчого органу належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що віднесені законодавством та Статутом Товариства до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	-
---	---

Оцінка роботи виконавчого органу	-
----------------------------------	---

Примітки

-

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

-

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного
--	---------------------------	----------------	------------------	------------------------------------

				органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	ні	так	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	ні	ні	ні	так
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію 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	ні	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 порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	-	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	так	так	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	ні	ні	ні

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

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

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

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Інше (зазначити)	-	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	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 та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	Ревізійна комісія в Товаристві не створювалась.	

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	DTEK ENERGY B.V.	34334895	50,226378
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК ЕНЕРГО"	34225325	45,083953

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
0	0	Статут Товариства не містить будь-яких обмежень прав участі та	

		голосування акціонерів на Загальних зборах акціонерів Товариства. Про інші обмеження прав участі та голосування акціонерів на Загальних зборах акціонерів Товариства Товариству не відомо.	
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН:

На посаду Виконавчого органу обирається особа, яка має повну цивільну дієздатність, необхідну професійну кваліфікацію та досвід керівної роботи. Кандидати на посаду Виконавчого органу повинні на момент обрання відповідати наступним вимогам: мати вищу освіту, мати досвід роботи на керівних посадах не менш 3 (трьох) років, не бути членом Наглядової ради або Корпоративним секретарем.

Обрання та припинення повноважень (зокрема дострокове) особи на посаду Виконавчого органу здійснюється за рішенням Наглядової ради.

Строк повноважень особи, що обирається на посаду Виконавчого органу, визначається рішенням Наглядової ради, але становить не більше трьох років.

НАГЛЯДОВА РАДА:

Наглядова рада є колегіальним органом Товариства, що представляє інтереси акціонерів Товариства та здійснює захист їх прав та законних інтересів, і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та чинним законодавством України, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Виконавчого органу.

Наглядова рада Товариства складається з 3 осіб.

Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами на 3 (три) роки шляхом кумулятивного голосування. Члени Наглядової ради обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність. Членом Наглядової ради не може бути особа, яка одночасно обіймає посаду Виконавчого органу, а також особа, щодо якої законодавство України містить відповідні обмеження.

Рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства, у тому числі про дострокове припинення повноважень, може бути прийнято Загальними зборами акціонерів Товариства у будь-який час і тільки у відношенні всіх членів Наглядової ради (відповідного складу) з одночасним обранням нових членів Наглядової ради. Рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради приймається простою більшістю голосів акціонерів присутніх на Загальних зборах.

9) повноваження посадових осіб емітента

До повноважень Директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що віднесені законодавством та Статутом Товариства до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

Повноваження Наглядової ради визначені Статутом Товариства та чинним законодавством України.

Головними функціями Наглядової ради є:

- (1) визначення стратегії розвитку Товариства;
- (2) забезпечення ефективного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства;
- (3) забезпечення реалізації та захисту прав акціонерів, а також врегулювання корпоративних конфліктів;
- (4) забезпечення ефективної діяльності Виконавчого органу.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

ПрАТ "ДТЕК КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" є приватним акціонерним товариством та не належить до підприємства, що становлять суспільний інтерес, великих та середніх підприємств. Товариство не виробляє продукцію та не надає послуги, у зв'язку з чим має обмежені ресурси для своєї діяльності, в т. ч. на сплату послуг аудитора.

Враховуючи вищезазначене ПрАТ "ДТЕК КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" не проводила обов'язковий аудит фінансової звітності та аудит звіту про управління.

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

-

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК ЕНЕРГО"	34225325	01032, Україна, Київська обл., Київ, вулиця Льва Толстого, будинок 57	150 976 814	45,0834	150 976 814	0
DTEK ENERGY B.V.	34334895	1077, Нідерланди, Амстердам, вул.Стравінскілаан 1531	168 197 728	50,2264	168 197 728	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
			0	0	0	0
Усього			319 174 542	95,3098	319 174 542	0

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
прості іменні	334 879 267	334 879 267,00	<p>Акціонери - власники простих акцій Товариства мають право:</p> <p>(1) брати участь в управлінні Товариством у порядку, передбаченому Статутом та діючим законодавством;</p> <p>(2) брати участь у Загальних зборах з правом голосу з усіх питань, визначених законодавством та Статутом;</p> <p>(3) брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частину (дивіденди) у разі прийняття рішення про їх виплату в порядку і способом, передбаченими законодавством України та Статутом;</p> <p>(4) бути обраними до органів Товариства та брати участь у діяльності органів Товариства;</p> <p>(5) отримувати інформацію та документи щодо господарської діяльності Товариства в обсязі і в порядку, визначеними законодавством України та Статутом;</p> <p>(6) продавати чи іншим чином відчужувати належні їм цінні папери, випущені Товариством, або їх частину іншим акціонерам або третім особам без згоди інших акціонерів Товариства та без згоди Товариства. Спадкоємці (правонаступники) акціонера мають право на цінні папери Товариства, які отримують у порядку спадкування (правонаступництва), незалежно від згоди інших акціонерів або самого Товариства;</p> <p>(7) продавати акції Товариства в разі прийняття Загальними зборами рішення про викуп Товариством розміщених ним акцій;</p> <p>(8) вимагати здійснення обов'язкового викупу Товариством належних їм простих акцій у встановлених цим Статутом та діючим законодавством випадках;</p> <p>(9) у випадках та порядку, визначених чинним законодавством, придбавати додатково розміщувани прості акції Товариства пропорційно частці належних їм простих акцій у загальній кількості простих акцій Товариства;</p> <p>(10) уповноважувати довіреністю третіх осіб на</p>	не мало місце

			здійснення всіх або частини прав, які надаються акціями Товариства; (11)вносити пропозиції на розгляд Загальних зборів та інших органів Товариства; (12)у разі ліквідації Товариства отримувати частину майна Товариства або його вартості пропорційно до вартості належних їм акцій Товариства в черговості і порядку, передбаченими законодавством України та Статутом; (13)укладати між собою договори (угоди), за якими на акціонерів Товариства, які підписали такі договори (угоди), покладаються додаткові зобов'язання, у тому числі обов'язок участі у Загальних зборах, та передбачається відповідальність за їх невиконання	
Примітки:				
-				

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14.05.2010	19/05/1/10	Донецьке територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA 0500231008	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	334 879 267	83 719 816,75	100
Опис	В періоді що перевірявся, додаткового випуску цінних паперів не було. 25.06.2013 року фондовою біржею ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС" було прийнято рішення про переведення з 26.06.2013 року простих іменних акцій Товариства бездокументарної форми існування номінальною вартістю 0,25 гривень кожна у кількості 334 879 267 штук загальною номінальною вартістю 83 719 816,75 гривень з Котирувального списку ПФТС 2-го рівня лістингу до списку позалістингових паперів Біржового Списку (делістинг). З лістингу було виключено 100% акцій від загальної кількості акцій Товариства. Випуск акцій Товариства, які виключено з лістингу, було зареєстровано 14 травня 2010 року за № 19/05/1/10 07, про що свідчить Свідоцтво, видане 19 липня 2011 року Донецьким територіальним управлінням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Зазначені прості іменні акції Товариства не перебувають в лістингу жодної іншої фондової біржі. З 26.06.2013 року зазначені акції Товариства виключені з лістингу на підставі п. 5.22.7. Правил ПФТС (на підставі заяви емітента).								

2. Інформація про облігації емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процент на ставку за облігаціями (у відсотках)	Строк виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13	13
14.12.2007	981/2/07	Державна комісія з цінних	UA4000028252	відсоткові	4 000 000	40	Бездокументарні іменні	160 000 000	15	30 числа кожного місяця	0	02.01.2017

[illegible]

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
14.05.2010	19/05/1/10	UA0500231008	334 879 267	83 719 816,75	332 003 136	2 876 131	0
Опис:							
Інформація наведена згідно реєстру акціонерів станом на 31.12.2020. У Товариства відсутня будь-яка інформація про кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі. У Товариства відсутня будь-яка інформація про дату та номер рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження, строк та характеристика такого обмеження.							

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	0	0	0	0	0	0
Опис	У березні 2017 року сталася втрата контролю над основними засобами компанії. На всі види основних засобів був нарахований резерв знецінення.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		256 927	610 886
Статутний капітал (тис.грн)		83 720	83 720
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		83 720	83 720
Опис	Чисті активи розраховується як різниця між сумою необоротних активів, оборотних активів, витрат майбутніх періодів та сумою довгострокових зобов'язань, короткострокових зобов'язань, забезпеченням наступних виплат та платежів, доходів майбутніх періодів.		
Висновок	Вартість чистих активів акціонерного товариства більше від статутного капіталу. Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
		0	0	
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним)	X	0	X	X

випуском):				
		0	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
		0	X	
Податкові зобов'язання	X	20 245	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	456 754	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	929 754	X	X
Опис	<p>До складу зобов'язань увійшли:</p> <p>кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 167 046 тис.грн.;</p> <p>- поточні зобов'язання з одержаних авансів - 189247 тис.грн.;</p> <p>- поточні зобов'язання з оплати праці - 55 542 тис.грн.;</p> <p>- поточні розрахунки зі страхування - 40 920 тис.грн.;</p> <p>- розрахунки с бюджетом 20 245 тис. грн.;</p> <p>- інші поточні зобов'язання - 456 754 тис.грн.</p>			

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	35917889
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., м. Київ, вулиця Тропініна, будинок 7Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	діє без ліцензії
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591 -04 -04

Факс	(044) 591 -04 -04
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис	Національний депозитарій України складає реєстри власників іменних цінних паперів, веде рахунки у цінних паперах, здійснює інші функції, що належать до його виключної компетенції.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДІАТЕКС ГРУП"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	43726559
Місцезнаходження	01034, Україна, Київська обл., м. Київ, ВУЛИЦЯ РЕЙТАРСЬКА, будинок 17, ОФІС 6, нежиле прим
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 797/20
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд державного майна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	04.09.2020
Міжміський код та телефон	+380503132780
Факс	не має
Вид діяльності	68.31 Агентства нерухомості (основний);
Опис	Послуги з визначення ринкової вартості майна

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТАНДАРТ-АУДИТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23980886
Місцезнаходження	01024, Україна, Київська обл., м. Київ, ВУЛИЦЯ РОГНІДИНСЬКА, будинок 4-А, офіс 10
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 1259
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	+ 380444690717
Факс	не має
Вид діяльності	69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (основний)
Опис	Аналіз фінансово-господарського стану

Повне найменування юридичної особи або прізвище,	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ
---	------------------------

ім'я, по батькові фізичної особи	"ГРЕЙСЕРС"
Організаційно-правова форма	Інші організаційно-правові форми
Ідентифікаційний код юридичної особи	43367603
Місцезнаходження	03150, Україна, Київська обл., м. Київ, вул.Тютюнника Василя, будинок 37/1, секція 1, офіс
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	+380443610037
Факс	не має
Вид діяльності	69.10 Діяльність у сфері права (основний);
Опис	Надання юридичної допомоги.

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" Донецька область, м.Кіровське Акціонерне товариство Добування кам'яного вугілля	за ЄДРПОУ за КОАТУУ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			Дата
			31.12.2020
			05508186
			1412500000
			230
			05.10

Середня кількість працівників: 2

Адреса, телефон: 85000 місто Добропілля, вулиця Київська, будинок 1, +38 06250 6-20-90

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2020 р.
Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	6 704	6 704
накопичена амортизація	1002	(6 704)	(6 704)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	44	44
Основні засоби	1010	0	0
первісна вартість	1011	714 590	714 590
знос	1012	(714 590)	(714 590)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	1 277	1 396
інші фінансові інвестиції	1035	31 189	28 471
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0

Усього за розділом І	1095	32 510	29 911
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	4 038	0
Виробничі запаси	1101	4 038	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 727 930	1 399 403
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	250	85
з бюджетом	1135	8 722	8 524
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	8 789	8 789
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	27 560	23 396
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	4	409
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом ІІ	1195	1 777 293	1 440 606
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 809 803	1 470 517

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	83 720	83 720
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	527 166	173 207
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	610 886	256 927
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	269 833	283 836
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	254 344	268 347
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	269 833	283 836
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	180 570	0
товари, роботи, послуги	1615	167 042	167 046
розрахунками з бюджетом	1620	20 245	20 245
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	40 919	40 920
розрахунками з оплати праці	1630	55 539	55 542
одержаними авансами	1635	189 247	189 247
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	275 522	456 754
Усього за розділом III	1695	929 084	929 754
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1 809 803	1 470 517

Керівник

А.А. Гончарук

Головний бухгалтер

І.Г. Омельченко

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ
ДОНБАСУ"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

31.12.2020

05508186

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)

за 2020 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	0	0
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	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	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	0	0
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	1 741	46 983
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
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(312)	(10 190)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(338 786)	(8 786)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	37 178
збиток	2195	(337 357)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	119	56

Інші фінансові доходи	2220	4 130	3 656
Інші доходи	2240	0	537
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(24 815)	(15 697)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(6 848)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	25 730
збиток	2295	(364 771)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	25 730
збиток	2355	(364 771)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
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	10 812	-126 765
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	10 812	-126 765
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	10 812	-126 765
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	353 959	-101 035

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	9	2
Відрахування на соціальні заходи	2510	1	0
Амортизація	2515	0	0
Інші операційні витрати	2520	339 088	9 803
Разом	2550	339 088	9 805

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	334 879 267	334 879 267
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	334 879 267	334 879 267

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-1,089260	0,076830
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-1,089260	0,076830
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

А.А. Гончарук

Головний бухгалтер

І.Г. Омельченко

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ
ДОНБАСУ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

05508186

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2020 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	0	0
Повернення податків і зборів	3005	401	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(0)	(0)
Праці	3105	(0)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(0)	(0)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	405	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
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	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	405	0
Залишок коштів на початок року	3405	4	4
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	409	4

Керівник

А.А. Гончарук

Головний бухгалтер

І.Г. Омельченко

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК
ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

05508186

Звіт про власний капітал

За 2020 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєст ований капітал	Капітал у дооцінках	Додаткови й капітал	Резервний капітал	Нерозподіл ений прибуток (непокрити й збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	83 720	0	0	0	527 166	0	0	610 886
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
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	83 720	0	0	0	527 166	0	0	610 886
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-364 771	0	0	-364 771
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	10 812	0	0	10 812
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	10 812	0	0	10 812
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-353 959	0	0	-353 959
Залишок на кінець року	4300	83 720	0	0	0	173 207	0	0	256 927

Керівник

А.А. Гончарук

Головний бухгалтер

І.Г. Омельченко

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

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

1. ПрАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" та його діяльність

ПрАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" (далі "Компанія") - акціонерне товариство, створене відповідно до законодавства України. Станом на 31 грудня 2017 року безпосередньою контролюючою стороною Компанії було ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО"

Повне найменування - ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ"

Організаційно-правова форма - ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Країна реєстрації - Україна, номер свідоцтва про державну реєстрацію емітента - 1 263 120 0000 000016 Дата видачі свідоцтва про державну реєстрацію - 02.10.1996

Веб-сайт емітента -
<http://dtek.com/ru/our-operations/coal-production-and-preparation/komsomolets-donbassa>

Адреса сторінки в мережі Інтернет, яка додатково використовується емітентом для розкриття інформації <http://stockmarket.gov.ua/>

Основною господарською діяльністю Компанії є добування кам'яного вугілля

Юридична адреса Компанії: м. Добропілля., вул. Київська, 1., Донецька обл., 85000, Україна.

2. Умови, в яких працює Компанія

Українська економіка демонструє ознаки стабілізації після багатьох років політичної та економічної напруженості, яка призвела до погіршення стану державної фінансової системи, нестабільності фінансових ринків, низької ліквідності на фондових ринках, підвищення інфляції та знецінення національної валюти щодо основних іноземних валют. У 2019 році в Україні відбулися президентські вибори наприкінці березня та позачергові парламентські вибори в липні. У 2020 році Уряд України повинен був здійснити значні виплати державного боргу, що вимагало залучення значного внутрішнього та зовнішнього фінансування у все більш складних умовах для ринків країн, що розвиваються, та подальшої співпраці з МВФ, яка залежить від багатьох факторів, включаючи готовність нового уряду виконувати умови програми фінансування.

Відповідно до статистики, опублікованої Національним банком України, рівень інфляції в Україні у 2020 році становив 5,0% (2019: 4,1%), тоді як ВВП показав подальше зростання на рівні 5,0% (2019: 3,3%).

Протягом 2019-2020 років через сприятливі економічні умови НБУ поступово скасовував діючі валютні обмеження, які були введені в 2017 році, в тому числі з 10 липня 2019 року НБУ

повністю скасував обмеження щодо виплати дивідендів нерезидентам, а валютний контроль був замінений валютним наглядом за дотриманням встановлених лімітів.

Банківська система залишається нестабільною через слабкий рівень капіталу, низьку якість активів, спричинену економічною ситуацією, знеціненням національної валюти, зміною нормативних актів та іншими факторами.

Наприкінці 2019 року вперше з'явилися новини з Китаю про поширення вірусу COVID-19 (коронавірус). У перші кілька місяців 2020 року вірус поширився в усьому світі, викликаючи перебої в бізнесі та економічній діяльності. У березні 2020 р. Всесвітня організація охорони здоров'я визнала коронавірус пандемією. Поширення вірусу мало суттєвий негативний вплив на економічну активність у світі, включаючи падіння на ринках капіталу та різке зниження цін на товари. Це збільшило рівень невизначеності в прогнозах майбутніх грошових потоків, серед іншого, щодо обсягів споживання електроенергії в Україні після зниження його рівня в роздрібній торгівлі, розважальній, транспортній та інших галузях внаслідок карантину та / або розповсюдження вірусу в Україні. На початку другої половини березня 2020 року уряд України розпочав низку обмежувальних заходів з метою запобігання розповсюдженню вірусу в країні, включаючи запровадження режимів карантину у періоди поширення вірусу. На початку 2021 року статистика зараження в Україні почала поступово покращуватися, а урядові заходи частково скорочувалися.

У період локдауну в березні-червні 2020 року Компанією було введено спеціальний графік роботи на період карантину та дозволено персоналу працювати віддалено. З липня такі заходи були пом'якшені, але всі працівники повинні продовжувати дотримуватися профілактичних заходів для охорони здоров'я.

До кінця 2020 року було успішно розроблено кілька вакцин, а деякі країни розпочали вакцинацію. Однак ситуація з коронавірусом залишається здебільшого мінливою і тому подальший її вплив важко передбачити та надати кількісну оцінку. Керівництво продовжує аналізувати потенційний вплив урядових обмежувальних заходів та вживає всіх можливих зусиль для пом'якшення можливих негативних наслідків. На дату випуску цієї окремої/консолідованої/порожньої фінансової звітності, виходячи з наявної інформації, керівництво вважає, що невизначеність, пов'язана з COVID-19, не є ключовим фактором ризику, який може суттєво вплинути на прогнози майбутніх грошових потоків Компанії. На даний момент виробничі потужності Компанії працюють у звичайному режимі, адміністративна діяльність частково здійснюється дистанційно для забезпечення підтримки діяльності Компанії в процесі звичайної діяльності.

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, регуляторній та політичній сферах.

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.

Події, що призвели до анексії Криму Російською Федерацією у лютому 2014 року, та конфлікт на сході України, що розпочався навесні 2014 року, залишаються неврегульованими. Відносини між Україною та Російською Федерацією залишаються напруженими.

13 березня 2017 року господарська діяльність та управління ПрАТ "ДТЕК Шахта Комсомолець Донбасу" унеможливлено неправомірними діями третіх осіб. Майно ПрАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" (будівлі, обладнання, офісна техніка, транспортні засоби, інше рухоме майно), що розміщені в Донецькій області, місто Хрестівка (до 2016 року місто Кіровське) знаходиться у незаконному володінні та під контролем третіх осіб. Фактично, ПрАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ" втратило контроль і доступ до своїх виробничих потужностей та іншого майна, що розміщені в Донецькій області, місто Хрестівка (до 2016 року місто Кіровське).

З цього приводу Головним управлінням Національної поліції у м. Києві відкрито кримінальне провадження №12017100000000150 за заявою ПрАТ "ДТЕК ШАХТА КОМСОМОЛЕЦЬ ДОНБАСУ".

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

3. Політика управління капіталом

Компанія розглядає акціонерний капітал і позики як основне джерело фінансування.

Головною метою управління капіталом Компанії є підтримка достатньої кредитоспроможності та забезпеченості власними коштами з метою збереження можливості Компанії продовжувати свою діяльність.

Політика Компанії стосовно управління капіталом націлена на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу для зменшення загальних витрат на капітал та гнучкості, необхідних для доступу Компанії до ринків капіталу. Керівництво намагається зберігати баланс між більш високою дохідністю, яку можна досягти при вищому рівні позикових коштів, та перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу.

4. Основи підготовки і подання звітності

Основа підготовки. Фінансова звітність Компанії підготовлена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Компанії з урахуванням розрахунків та припущень, що впливають на суми активів, зобов'язань, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Ця фінансова звітність відрізняється від консолідованої фінансової звітності, в якій фінансова звітність Компанії та її дочірніх підприємств подається як фінансова звітність єдиного суб'єкта господарювання шляхом об'єднання подібних статей активів, зобов'язань, доходів та витрат та грошових потоків Компанії з аналогічними статтями її дочірніх підприємств. На дату затвердження цієї окремої фінансової звітності Керівництво знаходиться в процесі підготовки консолідованої фінансової звітності. У цій окремій фінансовій звітності розкрито порядок оцінки інвестицій в дочірні підприємства.

Ця фінансова звітність підготовлена за принципом обліку за первісною вартістю за винятком основних засобів, які відображені за переоціненою вартістю.

Основні принципи облікової політики, які застосовувалися при підготовці цієї фінансової

звітності, описані в Примітці 5. Крім змін в обліковій політиці у результаті запровадження МСФЗ 16 "Оренда" з 1 січня 2019 року, ці принципи облікової політики застосовувались послідовно відносно всіх періодів, представлених у звітності, якщо не зазначено інше (Примітка 7).

Підготовка фінансової звітності за МСФЗ вимагає, щоб застосовувались певні облікові оцінки, а також вимагає, щоб при застосуванні облікової політики керівництво Компанії застосовувало власні професійні судження. Області, де такі судження особливо важливі, області, які характеризуються підвищеною складністю, і області, де допущення і розрахунки мають велике значення для фінансової звітності, описані в Примітці 6.

Безперервність діяльності. Станом на 31 грудня 2020 року чистий профіцит оборотного капіталу Компанії становив 510 851 тисяч гривень (на 31 грудня 2019 року 847 209 тисяч гривень). У 2020 році Компанія отримала збиток у сумі 355 652 тисяч гривень (у 2019 році отриманий прибуток склав 25 730 тисяч гривень).

Після впровадження нового ринку електроенергії в Україні та зниження тарифів на електроенергію, прибутковість операцій Групи DTEK ENERGY B.V. до якої входить Компанія, суттєво знизилась у четвертому кварталі 2019 року. Крім того, як зазначено в Примітці 2, на початку 2020 року світова та українська економіка зазнала впливу коронавірусу. Як результат, 27 березня 2020 року DTEK ENERGY B.V. оголосила, що в умовах зростаючої занепокоєності навколо пандемії COVID-19, безпрецедентного погіршення фінансових ринків, коливань цін на товари та їх сукупного впливу на фінансовий стан та операції Групи, DTEK ENERGY B.V. перебуває в процесі розробки пропозиції про призупинення виплат та реструктуризацію боргу, щодо випущених єврооблігацій та частини заборгованості перед банками. Таким чином, 31 березня 2020 року та 1 квітня 2020 року DTEK ENERGY B.V. не здійснила планову сплату відсотків за своїми банківськими кредитами та відсотків за єврооблігаціями. Також в результаті зменшення попиту на електроенергію, DTEK ENERGY B.V. тимчасово припинила роботу деяких вугільних шахт та збагачувальних фабрик протягом квітня-липня 2020 року. DTEK ENERGY B.V. перебуває у стадії завершення процесу реструктуризації боргу зі своїми кредиторами станом на дату складання цієї фінансової звітності.

У лютому 2021 року після дати балансу DTEK ENERGY B.V. погодила ключові принципи реструктуризації ("heads of terms") з комітетом власників облігацій, сформованим у травні 2020 року, та членами комітету банківських кредиторів Групи. Відповідне оголошення було опубліковано на Лондонській фондовій біржі 8 лютого 2021 р

На дату випуску цієї окремої фінансової звітності власники облігацій та позикодавці не скористалися своїм правом вимагати від DTEK ENERGY B.V. прискореного погашення запозичень та ведуть переговори щодо завершення процесу реструктуризації.

Отже, в сучасних умовах, що склалися на новому ринку електроенергії внаслідок спалаху COVID-19 та здійснення пом'якшувальних дій, керівництво визначило, що Група та Компанія зокрема матимуть достатню ліквідність, щоб продовжувати обслуговувати операційні потреби бізнесу. Ситуація продовжує розвиватися, і її наслідки наразі є невизначеними. Керівництво продовжить стежити за можливим впливом і вживатиме всіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких негативних наслідків.

На дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску власники облігацій та кредитори не скористалися своїм правом вимагати від DTEK ENERGY B.V. дострокового погашення позик.

Беручи до уваги існуючий процес реструктуризації, відсутність запитів від кредиторів про дострокове погашення заборгованості та останніх позитивних зрушень на ринку електроенергії, а також на основі продовження фінансової підтримки від DTEK ENERGY B.V., керівництво вважає, що застосування припущення щодо здатності Компанії здійснювати свою діяльність на безперервній основі є доречним.

5. Основні принципи облікової політики

Класифікація активів і зобов'язань на оборотні/короткострокові і необоротні/довгострокові.

У звіті про фінансовий стан Компанія представляє активи і зобов'язання на основі їх класифікації на оборотні/короткострокові і необоротні/довгострокові. Актив є оборотним, якщо:

- о його передбачається реалізувати або він призначений для продажу або споживання в рамках звичайного операційного циклу;
- о він утримується головним чином для цілей торгівлі;
- о його передбачається реалізувати в межах дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду;

або

- о він являє собою грошові кошти або еквівалент грошових коштів, крім випадків, коли існують обмеження на його обмін або використання для погашення зобов'язань, що діють протягом як мінімум дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.

Всі інші активи класифікуються як необоротні.

Зобов'язання є короткостроковим, якщо:

- о його передбачається врегулювати в рамках звичайного операційного циклу;
- о воно утримується переважно для цілей торгівлі;
- о воно підлягає врегулюванню протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду;

або

- о організація не має безумовного права відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на дванадцять місяців після закінчення звітного періоду.

Компанія класифікує всі інші зобов'язання в якості довгострокових.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання класифікуються як необоротні/довгострокові активи і зобов'язання.

Валюта подання і функціональна валюта. Якщо не вказане інше, усі суми в цій фінансовій

звітності представлені в національній валюті України, українській гривні, яка також є функціональною валютою Компанії.

Перерахунок іноземної валюти. Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом НБУ на відповідну звітну дату. Прибуток і збитки, що виникають в результаті розрахунків за операціями в іноземній валюті і від перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом НБУ на кінець року, включаються до складу прибутку або збитку. Немонетарні статті не перераховуються згідно курсу на кінець року. Вплив змін курсів обміну на справедливую вартість пайових цінних паперів враховується у складі прибутку або збитків від зміни справедливої вартості.

Обмінний курс, що використовувався для перерахунку сум в іноземній валюті, був таким:

Валюта	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
--------	-------------------	-------------------

Долар США	28.27	23.69
-----------	-------	-------

ЄВРО	34.74	26.42
------	-------	-------

Основні засоби. Основні засоби враховуються за переоціненою вартістю за вирахуванням накопиченого зносу і резерву на знецінення, якщо необхідно. Незавершене будівництво - це недобудована частина основних засобів, включаючи передоплати постачальникам. Амортизація на ці активи не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію. Витрати на дрібний ремонт і обслуговування відносяться на витрати того фінансового періоду, в якому вони були понесені.

Вартість заміни значних компонентів основних засобів капіталізується, а компоненти, які були замінені, списуються.

На кожну звітну дату Керівництво аналізує основні засоби на предмет їх можливого знецінення. Якщо присутні будь-які ознаки знецінення, Керівництво розраховує відшкодовану суму, яка є справедливою вартістю активу за вирахуванням витрат на продаж або вартість його використання, залежно від того, яка з цих сум вище. Балансова вартість основних засобів списується до відшкодованої суми, а збиток від їх знецінення і переоцінки признається в інших сукупних прибутках в сумі залишку по кредиту в позитивній переоцінці активу. У фінансовому результаті визнається тільки сума перевищення знецінення/переоцінки над сумою позитивної переоцінки. Збиток від знецінення активу, визнаний в попередніх періодах, сторнується, якщо сталися зміни в розрахунках, які застосовувалися для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж. Знецінення основних засобів відображається окремим рядком в Окремому звіті про фінансові результати.

Прибуток і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів і балансової вартості цих активів і визнаються в звіті про сукупний дохід.

Амортизація. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація інших статей основних засобів розраховується прямолінійним методом для розподілу їх первинної або переоціненої вартості до ліквідаційної вартості протягом терміну їх експлуатації за наступними нормами:

термін експлуатації - не більше, років

Будівлі і споруди 100

Виробниче обладнання 85

Транспортні засоби 75

Меблі, офісне та інше обладнання 85

Відповідно до облікової політики компанії ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється на рівні нуля.

Ліквідаційна вартість, методи амортизації та терміни експлуатації переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату перспективно.

Нематеріальні активи. Придбані нематеріальні активи первісно оцінюються за первісною вартістю. Первісна вартість нематеріального активу складається з ціни його придбання (включаючи будь-які

імпортні мита та податки на придбання, що не відшкодовуються), а також із будь-яких видатків на підготовку активу до використання за призначенням, які безпосередньо відносяться до нього.

В подальшому, нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю (собівартістю), за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Наступні витрати, понесені після первісного визнання придбаного нематеріального активу лише зрідка визнаються в складі балансової вартості активу. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизація визнається на прямолінійній основі протягом очікуваного строку корисного використання нематеріальних активів, що мають обмежений строк корисного використання.

Строки корисного використання груп нематеріальних активів представлені таким чином:

термін експлуатації, років

Програмне забезпечення 1-15

Інші нематеріальні активи 1-10

Ліквідаційна вартість всіх нематеріальних активів прирівнюється нулю.

Знецінення нефінансових активів. На кожну звітну дату Компанія проводить перевірку на

наявність ознак, що вказують на можливе знецінення активу. У разі виявлення будь-якої такої ознаки Компанія проводить оцінку очікуваного відшкодування активу.

Якщо сума очікуваного відшкодування об'єкта або групи об'єктів основних засобів виявляється менше їх балансової вартості, такий об'єкт або група об'єктів вважається такими, що знецінилися, і проводиться зменшення їх балансової вартості до розміру очікуваного відшкодування з метою оцінки знецінення активи групуються до центрів доходу найнижчих рівнів, для яких існують окремо визначені грошові потоки (одиниця, що генерує грошові кошти). Необоротні нефінансові активи, які зазнали зменшення корисності, переглядаються на предмет можливого скасування зменшення корисності на кожну звітну дату.

Знецінення авансів, виданих за основні засоби відображається у рядку "Інші витрати" у складі Окремого звіту про фінансові результати.

Оренда. У момент укладення договору Компанія оцінює, чи є угода орендою або чи містить вона ознаки оренди, тобто визначає, передає договір право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду часу в обмін на відшкодування.

Компанія як орендар. Компанія застосовує єдиний підхід до визнання та оцінки всіх договорів оренди, за винятком короткострокової оренди, оренди активів з низькою вартістю. Компанія визнає зобов'язання з оренди щодо здійснення орендних платежів і активи у формі права користування, які представляють собою право на використання базових активів.

Компанія визнає активи у формі права користування на дату початку оренди (тобто, дату, на яку базовий актив стає доступним для використання). Активи у формі права користування оцінюються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення, з коригуванням на переоцінку зобов'язань з оренди. Первісна вартість активів в формі права користування включає величину визнаних зобов'язань з оренди, понесені початкові прямі витрати і орендні платежі, здійснені на дату початку оренди або до такої дати, за вирахуванням отриманих стимулюючих платежів по оренді. Активи у формі права користування амортизуються прямолінійним методом протягом коротшого з таких періодів: термін оренди або передбачуваний термін корисного використання активів. Компанія визначає строки корисного використання активів в формі права користування по об'єктах основних засобів, аналогічних по характеру і способу використання в рамках діяльності Компанії. Активи у формі права користування також піддаються перевірці на предмет знецінення. За діючими договорами оренди у Компанії відсутні обов'язки з демонтажу і переміщенню базового активу, відновленню ділянки, на якій він розташовується, або відновленню базового активу до обумовленого стану.

Компанія представляє актив у формі права користування в складі "Основних засобів".

На дату початку оренди Компанія визнає зобов'язання з оренди, які оцінюються за приведеною вартістю орендних платежів, які повинні бути здійснені протягом терміну оренди. Орендні платежі включають фіксовані платежі (в тому числі по суті фіксовані платежі) за вирахуванням будь-яких стимулюючих платежів по оренді до отримання, змінні орендні платежі, які залежать від індексу або ставки, і суми, які, як очікується, будуть сплачені за гарантіями ліквідаційної вартості. Орендні платежі також включають ціну виконання права (опціону) на купівлю, якщо є достатня впевненість в тому, що Компанія виконає це право (опціон), і виплати штрафів за припинення оренди, якщо термін оренди відображає потенційне виконання Компанією права (опціону) на припинення оренди. Змінні орендні платежі, що не залежать від індексу або ставки, визнаються як витрати (крім випадків, коли вони понесені для виробництва запасів) в тому

періоді, в якому настає подія або умова, що призводить до здійснення таких платежів.

Для розрахунку приведеної вартості орендних платежів Компанія використовує ставку залучення додаткових позикових коштів на дату проведення оцінки, оскільки процентна ставка, закладена в договорі оренди, не може бути легко визначена. Після дати початку оренди величина зобов'язань з оренди збільшується для відображення нарахування відсотків і зменшується для відображення здійснених орендних платежів. Крім того, Компанія здійснює переоцінку балансової вартості зобов'язань з оренди в разі модифікації, зміни терміну оренди, зміни орендних платежів або зміни оцінки права (опціону) на купівлю базового активу.

Компанія представляє зобов'язання по оренді в складі "Інших довгострокових зобов'язань" та "Інших короткострокових зобов'язань".

Компанія застосовує звільнення від визнання щодо короткострокової оренди до своїх короткострокових договорів оренди (тобто, до договорів, за якими на дату початку оренди термін оренди становить не більше 12 місяців і які не містять права (опціону) на купівлю базового активу). Компанія також застосовує звільнення від визнання щодо оренди активів з низькою вартістю до договорів оренди базових активів вартістю в сумі 150 000 грн. Орендні платежі по короткостроковій оренді, оренді активів з низькою вартістю визнаються як витрати лінійним методом протягом терміну оренди.

Компанія як орендодавець. Оренда, за якою у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням активом, класифікується як операційна оренда. Орендний дохід, що виникає, враховується лінійним методом протягом терміну оренди і включається в інший операційний дохід. Первісні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу і визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди.

Податок на прибуток. Податок на прибуток наведений у фінансовій звітності відповідно до законодавства України, яке вступило в дію або повинно бути введено в дію на звітну дату. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок і відстрочений податок і визнаються в звіті про фінансові результати, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних безпосередньо у складі капіталу, в тому ж або іншому періоді. В цьому випадку податок також визнається у складі капіталу.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, треба буде сплатити або відшкодувати у податкових органів відносно прибутку до оподаткування або збитків поточних або попередніх періодів. Інші податки, окрім податку на прибуток, показані у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених з минулих періодів податкових збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відповідно до виключення при первинному визнанні, відстрочені податки не визнаються відносно тимчасових різниць при первинному визнанні активу або зобов'язання у разі операції, що не є об'єднанням компаній, коли така операція при її первинному обліку не впливає ні на фінансовий, ні на податковий прибуток. Суми відстрочених податків розраховуються за ставками оподаткування, які введені в дію або мають бути введені в дію на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, які зменшують базу оподаткування, і перенесені податкові збитки визнаються тільки в тій мірі, в якій існує вірогідність отримання прибутку до оподаткування, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Податок на додану вартість (ПДВ). ПДВ з операцій, які здійснює Компанія, стягується за двома ставками: 20% при продажу на території України та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті

товарів та виконанні робіт або наданні послуг за межі України. Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше. Податковий кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику, або в момент отримання товарів, робіт, послуг залежно від того, яка подія відбувається раніше. Відповідно до Податкового кодексу України тимчасово, до 1 січня 2022 року, Компанія, як постачальник (виробник) електричної та теплової енергії, послуги з централізованого водопостачання та водовідведення, визначає дату виникнення податкових зобов'язань та податкового кредиту за касовим методом. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

Товарно-матеріальні запаси. Товарно-матеріальні запаси враховуються за первісною вартістю або чистою вартістю реалізації залежно від того, яка з цих сум менша. Вартість товарно-матеріальних запасів визначається за методом середньозваженої вартості для вугілля та палива та за цінами перших покупок (метод ФІФО) для інших запасів. Чиста вартість реалізації - це розрахункова ціна реалізації у ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням оціночних витрат на доведення запасів до завершеного стану та витрат на збут.

Фінансові інструменти. Визнання та припинення визнання фінансових активів. Фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток чи збиток, спочатку обліковуються за справедливою вартістю. Всі інші фінансові інструменти спочатку обліковуються за справедливою вартістю, скоригованою на витрати, понесені на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при початковому визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток при початковому визнанні визнається лише у тому випадку, якщо існує різниця між справедливою вартістю та ціною угоди, підтвердженням якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігаються на ринку, або методики оцінки, які у якості базових даних використовують лише дані з відкритих ринків. Після первісного визнання щодо фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, та інвестицій у боргові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, визнається резерв під очікувані кредитні збитки, що призводить до визнання бухгалтерського збитку одразу після первісного визнання активу.

Компанія припиняє визнання фінансового активу тоді, коли:

- а) строк дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу закінчується, або
- б) вона передає фінансовий актив, і ця передача відповідає критеріям для припинення визнання відповідно до МСФЗ 9.

Подальша оцінка. Після первісного визнання Компанія оцінює фінансовий актив відповідно до

його класифікації.

Класифікація фінансових активів. Класифікація фінансових активів здійснюється виходячи з:

- 1) бізнес-моделі, використовуваної Компанією для управління фінансовими активами та
- 2) характеристик фінансового активу, пов'язаних з передбаченими договором грошовими потоками.

Компанія класифікує свої фінансові активи за наступними категоріями:

- " фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю;
- " фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (боргові);
- " фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (корпоративні права);
- " фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Фактично наявні в Компанії фінансові активи належать до категорій тих, які оцінюються за амортизованою вартістю. В окремій фінансовій звітності Компанія обліковує інвестиції в дочірні, спільні підприємства за собівартістю відповідно до МСБО 27.

Фінансові інструменти перекласифікуються лише тоді, коли змінюється бізнес-модель управління портфелем фінансових активів в цілому. Перекласифікація має перспективний ефект і відбувається з початку першого періоду, який настає після зміни бізнес-моделі.

Фінансові активи класифікуються як оборотні активи, за винятком фінансових активів з терміном погашення більше 12 місяців після звітної дати. Ці фінансові активи класифікуються як необоротні активи.

Втрати від зменшення корисності фінансових активів. Резерв під очікувані кредитні збитки. Компанія створює резерв під очікувані кредитні збитки щодо всіх фінансових активів, які не оцінюються за справедливою вартістю через прибутки/збитки.

Очікувані кредитні збитки (ECL) - це зважена за ймовірністю оцінка кредитних збитків. Кредитні збитки оцінюються як поточна вартість усіх недоотриманих сум грошових коштів (тобто різниця між потоками грошових коштів, що мають надійти до Компанії відповідно до контракту, та грошовими потоками, які Компанія очікує отримати). ECL дисконтуються за ефективною процентною ставкою фінансового активу.

Резерв під знецінення заснований на величині очікуваних кредитних збитків, пов'язаних з ймовірністю дефолту протягом наступних 12 місяців, якщо не відбулося значного збільшення кредитного ризику з моменту первісного визнання.

При визначенні того, чи збільшився кредитний ризик фінансового активу з моменту первісного визнання та при оцінці ECL, Компанія бере до уваги обґрунтовану та підтримувану інформацію,

що є актуальною та доступною без надмірних витрат або зусиль. Це включає в себе як кількісну, так і якісну інформацію та аналіз, засновані на історичному досвіді Компанії та обґрунтованій кредитній оцінці.

Відповідно до МСФЗ 9 очікувані кредитні збитки можуть бути:

" 12-місячні ECL: це ECL, які є наслідком можливих подій протягом 12 місяців після звітної дати; і

" ECL за весь строк дії: це ECL, що є результатом усіх можливих подій протягом очікуваного терміну дії фінансового інструменту.

Компанія застосовує спрощений підхід до визнання очікуваних кредитних збитків на увесь строк дії торгової та іншої дебіторської заборгованості. Щоб оцінити ECL, дебіторська заборгованість підрозділяється на групи на основі однорідних для кожної групи характеристик кредитного ризику і термінів прострочення заборгованості для договорів одного типу. Для кожної такої групи застосовується коефіцієнт кредитного ризику (очікуваний відсоток втрат) з матриці оціночних резервів.

Для всіх інших інструментів Компанія застосовує триступеневу модель знецінення, засновану на зміні кредитної якості з моменту первісного визнання. Якщо не було істотного збільшення кредитного ризику фінансового активу з моменту первісного визнання або кредитний ризик сам по собі низький на дату складання звітності, то фінансовий актив класифікуються на першому етапі як "фінансовий актив з низьким кредитним ризиком". Компанія також використовує припущення, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не збільшився значно з моменту первісного визнання, якщо було визначено, що фінансовий інструмент має низький кредитний ризик станом на звітну дату. Для фінансових активів на етапі 1 їх ECL визначається з урахуванням можливих подій протягом наступних 12 місяців або до погашення заборгованості ("12 місячний ECL"). Якщо Компанія визначає значне збільшення кредитного ризику фінансового активу з моменту його первісного визнання, актив переноситься на Етап 2 ("Значне збільшення кредитного ризику"). При цьому Компанія визнає резерв під кредитні збитки за даним фінансовим інструментом в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам на довічній основі та враховуючи контрактний термін погашення, але зваживши на збільшення кредитного ризику. На Етапі 3 ("кредитно-знецінений актив") його ECL оцінюється на довічній основі.

На звітну дату в залежності від змін в платіжній дисципліні покупця оновлюються історичні ймовірності дефолтів за минулі періоди, що спостерігаються, аналізуються зміни в прогнозних оцінках і на цій основі переглядаються коефіцієнти кредитного ризику. При нарахуванні оціночного резерву керівництвом використовується також додаткова інформація, яка піддається аналізу. Станом на кожен звітну дату Компанія оцінює, чи значно збільшився кредитний ризик за фінансовим інструментом з моменту його первісного визнання. Для цього Компанія порівнює ризик настання дефолту за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту на дату первісного визнання та аналізує обґрунтовану і підтверджуючу інформацію, доступну без надмірних витрат або зусиль, яка вказує на значне збільшення кредитного ризику з моменту первісного визнання відповідного інструменту. Під дефолтом розуміється нездатність позичальника виконати прийняті на себе зобов'язання в установлені строки. Компанія застосовує спростовне припущення про те, що дефолт настає не пізніше, ніж, коли фінансовий актив прострочений на 90 днів, за винятком випадків, коли компанія має в своєму розпорядженні обґрунтовану і підтверджену інформацію, яка демонструє, що використання критерію дефолту, що передбачає велику затримку

платежу, є більш доречним. З метою аналізу збільшення кредитного ризику Компанія враховує обґрунтовану і підтверджену інформацію, яка доступна без надмірних витрат або зусиль і є доречною для конкретного аналізованого фінансового інструменту.

Кредитно-знецінені фінансові активи. Також на кожну звітну дату Компанія визначає, чи можуть бути фінансові активи віднесені до кредитно-знецінених. Фінансовий актив є "кредитно-знеціненим", коли відбулася одне або кілька подій, які мають негативний вплив на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу.

Компанія відносить в цю групу активи, за якими є об'єктивні свідчення знецінення на дату складання звітності. Ознаки кредитно-знеціненого фінансового активу:

- " значні фінансові труднощі позичальника;
- " порушення умов договору (дефолт або прострочення платежу);
- " надання кредитором поступок своєму позичальникові в силу економічних причин або договірних умов, пов'язаних з фінансовими труднощами цього позичальника;
- " поява ймовірності банкрутства або реорганізації позичальника;
- " зникнення активного ринку для даного фінансового активу в результаті фінансових труднощів емітента;
- " покупка або створення фінансового активу з великою знижкою, яка відображає понесені кредитні збитки.

Якщо Компанія набуває боргові фінансові інструменти емітентів (або видає позики компаніям), які вже відчувають серйозні фінансові труднощі, інвестиції відразу класифікуються як придбані або створені кредитно-знецінені фінансові активи. Кредитно-знеціненим (дефолтним) фінансовий актив може стати також у разі збільшення кредитного ризику.

Визнання знецінення. Компанія відображає в прибутку або збитку зміни очікуваних кредитних збитків на кожну звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику після первісного визнання. Втрати від зменшення корисності фінансових активів відображаються окремим рядком у Окремому звіті про фінансові результати.

Перекласифікація фінансових активів. Компанія перекласифіковує фінансові активи виключно в тому випадку, якщо вона змінила бізнес-модель, яка використовується для управління даними фінансовими активами.

Припинення визнання фінансових активів. Компанія припиняє визнання фінансових активів, коли (а) активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність, або (б) Компанія передала права на отримання грошових потоків від фінансових активів або уклала угоду про передачу, і при цьому (і) також передала в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або (ii) Компанія не передала та не залишила в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинила здійснювати контроль.

Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив непов'язаній стороні без внесення додаткових обмежень на перепродаж.

Модифікація фінансових активів. Компанія іноді переглядає або іншим чином модифікує договірні умови фінансових активів. Компанія оцінює, чи є модифікація передбачених договором грошових потоків суттєвою з урахуванням, серед іншого, таких факторів: наявності нових договірних умов, які мають значний вплив на профіль ризиків за активом, суттєвої зміни процентної ставки, зміни валютної деномінації, появи нового чи додаткового кредитного забезпечення, які чинять істотний вплив на кредитний ризик, пов'язаний з активом, або значного подовження строку кредиту у випадках, коли позичальник не зазнає фінансових труднощів.

Якщо модифіковані умови суттєво відрізняються, так що права на грошові потоки від первісного активу спливають, Компанія припиняє визнання первісного фінансового активу і визнає новий актив за справедливою вартістю. Датою перегляду умов вважається дата первісного визнання для цілей розрахунку подальшого знецінення, у тому числі для визначення факту значного підвищення кредитного ризику. Компанія також оцінює відповідність нового кредиту чи боргового інструмента критерію виплат виключно основної суми боргу та процентів. Будь-яка різниця між балансовою вартістю первісного активу, визнання якого припинене, та справедливою вартістю нового, суттєво модифікованого активу відображається у складі прибутку чи збитку, якщо різниця, по суті, не відноситься до операції з капіталом із власниками.

У ситуації, коли перегляд умов був викликаний фінансовими труднощами контрагента чи його неспроможністю виконати первинно узгоджені платежі, Компанія порівнює первісні та скориговані грошові потоки з активами на предмет істотної відмінності ризиків та вигод від активу внаслідок модифікації умови договору. Якщо ризики і вигоди не змінюються, істотна відмінність модифікованого активу від первісного активу відсутня, і його модифікація не призводить до припинення визнання. Компанія здійснює перерахунок валової балансової вартості шляхом дисконтування модифікованих грошових потоків за договором за первісною ефективною процентною ставкою (чи за ефективною процентною ставкою, скоригованою з урахуванням кредитного ризику для придбаних або створених кредитно-знецінених фінансових активів) і визнає прибуток чи збиток від модифікації у складі прибутку чи збитку.

Категорії оцінки фінансових зобов'язань. Фінансові зобов'язання класифікуються як у подальшому оцінювані за амортизованою вартістю, крім: (i) фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток чи збиток: ця класифікація застосовується до похідних фінансових інструментів, фінансових зобов'язань, утримуваних для торгівлі (наприклад, короткі позиції по цінних паперах), умовної винагороди, визнаної покупцем при об'єднанні бізнесу, та інших фінансових зобов'язань, визначених як такі при первісному визнанні; та (ii) договорів фінансової гарантії та зобов'язань із надання кредитів.

Припинення визнання фінансових зобов'язань. Визнання фінансових зобов'язань припиняється у разі їх погашення (тобто коли зобов'язання, вказане у договорі, виконується чи припиняється або закінчується строк його виконання).

Обмін борговими інструментами з істотно відмінними умовами між Компанією та її первісними кредиторами, а також суттєві модифікації умов існуючих фінансових зобов'язань обліковуються як погашення первісного фінансового зобов'язання та визнання нового фінансового зобов'язання. Умови вважаються суттєво відмінними, якщо дисконтована приведена вартість грошових потоків відповідно до нових умов, включаючи всі сплачені винагороди за вирахуванням отриманих винагород, дисконтованих із використанням первісної ефективної процентної ставки, як мінімум, на 10% відрізняється від дисконтованої приведеної вартості решти грошових потоків від первісного фінансового зобов'язання. Якщо обмін борговими інструментами чи модифікація умов обліковується як погашення, всі витрати або сплачені

винагороди визнаються у складі прибутку чи збитку від погашення. Якщо обмін або модифікація не обліковується як погашення, всі витрати чи сплачені винагороди відображаються як коригування балансової вартості зобов'язання і амортизуються протягом строку дії модифікованого зобов'язання, що залишився.

Модифікації зобов'язань, які не призводять до їх погашення, обліковуються як зміна оціночного значення за методом нарахування кумулятивної амортизації заднім числом, при цьому прибуток або збиток відображається у складі прибутку чи збитку.

Фінансові зобов'язання, віднесені у категорію оцінки за справедливою вартістю через прибуток чи збиток. Компанія може віднести окремі зобов'язання у категорію оцінки за справедливою вартістю через прибуток чи збиток при первісному визнанні. Прибутки та збитки за такими зобов'язаннями відображаються у складі прибутку чи збитку, крім суми змін у справедливій вартості, яка пов'язана зі змінами кредитного ризику за цим зобов'язанням (визначається як сума, яка не відноситься до змін ринкових умов, внаслідок яких виникає ринковий ризик), яке відображене в іншому сукупному доході та в подальшому не рекласифікується у прибуток чи збиток. Це можливо, якщо таке представлення не створює або не збільшує облікову невідповідність. У такому випадку прибутки та збитки, пов'язані зі змінами кредитного ризику за зобов'язанням, також відображаються у складі прибутку чи збитку.

Класифікація фінансових зобов'язань. Фінансові зобов'язання обліковуються за амортизованою вартістю за винятком фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток (FVTPL) Ця класифікація застосовується до деривативів, та договорів фінансової гарантії.

Дебіторська заборгованість з основної діяльності. Дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість спочатку враховується за справедливою вартістю чи номінальною вартістю (сумою вказаною в рахунку) залежно від того чи є суттєвий фінансовий компонент у транзакції продажу, а надалі оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки мінус оціночний резерв під очікувані кредитні збитки.

Компанія проводить нарахування оціночного резерву під збитки на кожну звітну дату. Нараховані суми оціночного резерву відображаються в Звіті про фінансовий стан в складі активів, а витрати по нарахуванню - в Звіті про фінансові результати - в складі інших операційних витрат.

Коли дебіторська заборгованість з основної діяльності стає безповоротною, вона списується за рахунок оціночного резерву під очікувані кредитні збитки. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку або збитку.

Аванси видані. Аванси видані враховуються за первинною вартістю мінус резерв на знецінення. Аванс відноситься в категорію довгострокових активів, якщо товари або послуги, за які здійснений аванс, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо аванс відноситься до активу, який при первинному визнанні включається в категорію необоротних активів. Аванс списується на фінансовий результат після отримання послуг, до яких відноситься аванс, і капіталізується у вартості товарів отриманих. Якщо існує свідоцтво того, що товари або послуги, до яких відноситься аванс, не будуть отримані, відповідне знецінення признається у складі прибутку або збитку.

Грошові кошти і їх еквіваленти. 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, які схильні до незначного ризику зміни вартості. Суми, використання яких обмежене, виключаються із складу грошових коштів і їх еквівалентів. Суми, обмеження відносно яких не дозволяють обміняти їх або використовувати для розрахунку по зобов'язаннях протягом, щонайменше, дванадцяти місяців після звітної дати, включені до складу інших необоротних активів.

Позикові кошти. Позикові кошти враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Витрати з позикових коштів відносяться на витрати на пропорційно-тимчасовій основі з використанням методу ефективної процентної ставки або капіталізуються. Позикові засоби класифікуються як поточні зобов'язання, за винятком випадків, коли Компанія має безумовне право відстрочити погашення зобов'язання, щонайменше, на 12 місяців після звітної дати.

Кредиторська заборгованість по основній діяльності і інша кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість з основної діяльності нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і спочатку враховується за справедливою вартістю, а надалі за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Акціонерний капітал. Звичайні акції класифіковані як капітал.

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

Резерви по зобов'язаннях і платежах. Резерви по зобов'язаннях і платежах визнаються у випадках, коли у Компанії є поточні юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує вірогідність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися по зобов'язаннях, і їх суму можна розрахувати з достатньою мірою точності. Коли існує декілька схожих зобов'язань, вірогідність того, що буде потрібно відтік грошових коштів для їх погашення, визначається для усього класу таких зобов'язань. Резерв признається, навіть коли вірогідність відтоку грошових коштів відносно будь-якої позиції, включеної в один і той же клас зобов'язань, невелика.

Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання з використанням процентної ставки (до оподаткування), що відбиває поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі і ризику, властиві зобов'язанню. Збільшення резерву з часом признається як процентна витрата.

Коли Компанія чекає, що резерв буде відшкодований, наприклад, відповідно до договору страхування, сума відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тих випадках, коли відшкодування значною мірою гарантоване.

Умовні активи та умовні зобов'язання. Умовний актив не визнається у балансі компанії, але розкривається у фінансовій звітності, якщо вірогідно отримання економічних вигод.

Умовні зобов'язання не визнаються в балансі, якщо не існує ймовірності, що для погашення зобов'язання буде необхідний відтік економічних ресурсів, і його можна обґрунтовано оцінити. Умовні зобов'язання розкриваються, якщо тільки можливість відтоку ресурсів, що представляють економічну вигоду, не є віддаленою.

Прибуток на акцію. Прибуток на акцію розраховується діленням прибутку або збитку, що належить власникам Компанії, на середньозважену кількість випущених акцій з долею участі протягом звітного року. Компанія не має фінансових інструментів з розводноючим ефектом або конвертованих фінансових інструментів, які привели б до зміни кількості випущених акцій.

Визнання доходів. Виручка від реалізації готової продукції, товарів, робіт і послуг (дохід за договорами з покупцями) визнається тоді, коли (або в міру того, як) Компанія виконує свої обов'язки до виконання за договором шляхом передачі товарів або послуг (тобто, активів), які підлягають поставці покупцеві. В момент укладення договору Компанія визначає, чи виконує вона обов'язок до виконання протягом періоду або в певний момент часу. Якщо обов'язок до виконання не виконується протягом періоду, Компанія виконує обов'язок до виконання в певний момент часу. Товари або послуги вважаються переданими, коли (або в міру того, як) покупець отримує контроль над ними. Ціна в угодах формується за методом "витрати плюс" або за аналогом ринкової вартості (для контрольованих операцій з ТЦУ).

Для кожного обов'язку до виконання, виконуваного протягом періоду, Компанія визнає виручку протягом періоду, оцінюючи ступінь повноти виконання обов'язків до виконання. Для оцінки ступеня виконання обов'язків до виконання Компанія застосовує методи результатів і/або методи ресурсів в залежності від того, який метод є найбільш доцільним і економічно обґрунтованим в конкретному випадку.

Виручка оцінюється як частина ціни угоди (яка виключає оцінки змінного відшкодування, які є обмеженими), що розподіляється на обов'язок до виконання, коли (або в міру того, як) цей обов'язок до виконання виконується, без податку на додану вартість (ПДВ). Компанія використовує стандартну п'яти-крокову модель передбачену МСФЗ (IFRS) 15. Компанія визнає доходи тоді, коли (або як тільки) задоволене зобов'язання щодо виконання, тобто коли контроль над товарами або послугами, який супроводжує зобов'язання до виконання, був переданий клієнту.

Визнання витрат. Витрати враховуються згідно методу нарахування. Витрати визнаються в разі зменшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, які можуть бути надійно оцінені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу їх вартості між відповідними звітними періодами.

Фінансові доходи і витрати. Фінансові доходи і витрати включають процентні доходи і витрати за фінансовими активами і зобов'язаннями, ефект дисконтування пенсійних зобов'язань і резерву по виведенню активів з експлуатації, а також прибутки та збитки від курсових різниць. Процентні доходи і витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, виходячи з бази їх нарахування та строку використання відповідних активів і зобов'язань.

Винагороди працівникам. Заробітна плата, єдиний соціальний внесок України, щорічні відпускні і лікарняні, преміальні і не грошові винагороди (наприклад, безкоштовне медичне обслуговування) нараховуються того року, в якому відповідні послуги надаються працівниками Компанії. Компанія платить передбачені законодавством внески до Фонду соціального страхування по тимчасовій втраті працездатності, Фонду загальнодержавного соціального страхування України на випадок безробіття та Пенсійного фонду у вигляді єдиного соціального внеску на користь своїх співробітників. Внесок розраховується як відсоток від поточної валової

суми заробітної плати і відноситься на витрати у міру їх виникнення.

6. Істотні бухгалтерські оцінки і судження при застосуванні облікової політики

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. Судження, які найбільше впливають на суми, визнані у фінансовій звітності, і оцінки, які можуть привести до значних коригувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Оцінка очікуваних кредитних збитків. Керівництво оцінює очікувані кредитні збитки на основі аналізу окремих заборгованостей. Фактори, що приймаються до уваги, включають аналіз строків погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості порівняно з умовами контрактів та фінансовим становищем дебітора та історію платежів клієнта. Якщо фактичні надходження будуть меншими за очікування керівництва, Компанії потрібно буде визнати додаткові витрати на створення резерву під очікувані кредитні збитки.

Припущення, що використовуються для оцінки зменшення корисності торгової та іншої дебіторської заборгованості за суб'єктами господарювання, що знаходяться на сході України, мають більший рівень невизначеності, ніж в інших регіонах. При цьому більшість дебіторської заборгованості, яка не повністю знецінені, є заборгованістю пов'язаних сторін, і головна невизначеність стосується термінів розрахунків.

Значне підвищення кредитного ризику. Для визначення значного підвищення кредитного ризику Компанія порівнює ризик дефолту протягом очікуваного строку фінансового інструменту станом на звітну дату із ризиком дефолту на дату початкового визнання. У ході оцінки враховується відносне підвищення кредитного ризику, а не конкретний рівень кредитного ризику станом на кінець звітного періоду. Компанія враховує всю обґрунтовану та підтверджену прогностичну інформацію, доступну без надмірних витрат та зусиль, у тому числі низку факторів, включаючи поведінкові аспекти конкретних клієнтських портфельів. Компанія визначає поведінкові індикатори підвищення кредитного ризику до моменту непогашення заборгованості у встановлений строк і враховує у ході оцінки кредитного ризику належну прогностичну інформацію як на рівні окремого інструменту, так і на рівні портфелю. Див. Примітку 30.

Знецінення основних засобів. Компанія зобов'язана провести тести на знецінення відповідно до МСБО 36 для своїх підрозділів, що генерують грошові кошти, де визначені показники знецінення. Одним із визначальних факторів у визначенні одиниці, що генерує гроші, є здатність генерувати незалежні грошові потоки для цієї одиниці. Критичні бухгалтерські оцінки та судження, пов'язані з визначенням відновлюваних цінностей основних засобів, далі розкриваються в Примітці 11.

Детальний аналіз знецінення основних засобів та пов'язаної з цим чутливості див. у Примітці 11.

Переоцінка основних засобів. Щорічно керівництво Компанії проводить аналіз, щоб оцінити, чи відрізняється балансова вартість основних засобів від їх справедливої вартості на кінець звітного періоду. Аналіз базується на показниках цін, розвитку технологій, зміні валютних курсів з моменту останньої переоцінки, рентабельності базових підприємств та інших

відповідних факторах. Якщо аналіз показує, що справедлива вартість об'єктів основних засобів суттєво відрізняється від балансової вартості, проводиться подальша переоцінка із залученням незалежних оцінювачів.

Оскільки більшість основних засобів Компанії має спеціалізований характер, їх справедлива вартість визначається з використанням амортизованої вартості заміщення (рівень 3).

На балансову вартість основних засобів впливає оцінка амортизованої вартості їх заміщення та інших ресурсів (робочого капіталу). Зміни цих припущень можуть мати істотний вплив на справедливую вартість основних засобів (Примітка 11).

При здійсненні переоцінки в основі припущення та судженнями, які застосовуються незалежними оцінювачами, обговорюються з керівництвом компанії та профільними фахівцями:

" вибір джерел інформації для аналізу витрат на будівництво (фактичні витрати, нещодавно понесені Компанією, спеціалізовані довідкові матеріали та довідники, кошторис вартості будівництва об'єктів тощо);

" визначення порівняльних витрат на заміну певного обладнання, а також відповідних доповнень, необхідних для врахування відмінностей у технічних характеристиках та стані нового та існуючого обладнання;

" вибір ринкових індикаторів при визначенні ринкової вартості там, де такі індикатори існують;

" визначення кумулятивних індексів цін або зміни валютних курсів, які б найбільш достовірно відображали б зміну справедливої вартості активів, переоцінених за допомогою індексації балансової вартості.

Значення, отримані за допомогою амортизованої вартості заміщення, підтверджуються за допомогою моделей дисконтованих грошових потоків (доходний підхід, рівень 3) та коригуються, якщо значення, отримані за допомогою доходного підходу, нижчі за значення, отримані за допомогою методу визначення амортизованої вартості заміщення або індексації балансової вартості (тобто там, де є економічне знецінення).

Зміни у вищенаведених оцінках та судженнях можуть мати істотний вплив на справедливую вартість основних засобів, що, однак, неможливо оцінити кількісно через велику різноманітність припущень та активів, що оцінюються.

Процентні ставки, застосовані до фінансових активів. За відсутності аналогічних фінансових інструментів для оцінки справедливої вартості довгострокових фінансових активів були застосовані професійні судження. Зміна ефективних процентних ставок, використаних для оцінки справедливої вартості виданої фінансової допомоги та інших фінансових активів, може мати суттєвий вплив на фінансову звітність.

Податкове законодавство. Податкове, валютне та митне законодавство України продовжує змінюватись. Суперечливі положення тлумачаться по-різному. Керівництво вважає, що його тлумачення є доречним та обґрунтованим, проте не існує жодних гарантій того, що податкові органи його не оскаржать.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення. Розрахунок приведеної вартості пенсійних зобов'язань залежить від ряду факторів, які визначаються на основі актуарних розрахунків із використанням певного числа припущень. Припущення, використані для визначення чистої вартості (доходу) за пенсійними зобов'язаннями, включають ставку дисконтування. Будь-які зміни цих припущень матимуть вплив на балансову вартість пенсійних зобов'язань. Компанія визначає належну ставку дисконтування наприкінці кожного року. Такою ставкою дисконтування є процентна ставка, яка повинна використовуватись для розрахунку приведеної вартості оціночного майбутнього відтоку грошових коштів, які, як очікується, будуть необхідними для погашення пенсійних зобов'язань. При визначенні належної ставки дисконтування Компанія враховує процентні ставки по високоліквідних корпоративних облігаціях, деномінованих у тій же валюті, в якій здійснюються виплати, а строк погашення яких приблизно відповідає строку відповідного пенсійного зобов'язання. Основні припущення, що стосуються пенсійних зобов'язань, частково ґрунтуються на поточних ринкових умовах подано у Примітці 19.

Оренда. Оцінюючи термін оренди і аналізуючи тривалість періоду оренди, що не підлягає достроковому припиненню, Компанія застосовує визначення договору і визначає період, протягом якого договір забезпечений захистом. Оренда більше не забезпечена захистом, якщо як у орендаря, так і у орендодавця є право розірвати оренду без дозволу іншої сторони з виплатою не більше ніж незначного штрафу. На дату початку оренди Компанія аналізує наявність достатньої впевненості в тому, що вона використає право на продовження оренди або на покупку базового активу або не використає право на припинення оренди. Компанія враховує всі доречні факти та обставини на основі минулого досвіду і використовує оціночні судження, включаючи будь-які очікувані зміни фактів і обставин з дати початку оренди до дати використання права. Компанія переглядає термін оренди у разі зміни періоду оренди, що не підлягає достроковому припиненню. Оцінка переглядається, якщо відбулася значна подія або істотна зміна обставин, що впливає на цю оцінку і знаходиться під контролем орендаря.

Строки експлуатації основних засобів. Оцінка строків експлуатації об'єктів основних засобів вимагає застосування професійних суджень з урахуванням строків експлуатації подібних активів у минулому. Компанія одержує майбутні економічні вигоди від активів переважно у результаті їх використання. Однак такі чинники, як технічний та економічний знос та старіння, часто призводять до скорочення економічних вигод від активів. Керівництво оцінює залишкові строки експлуатації відповідно до поточного технічного стану активів та оціночного періоду, протягом якого Компанія, як очікується, отримає вигоди від їх використання. При цьому враховуються такі основні чинники: (а) передбачуване використання активів; (б) прогнозний знос залежно від експлуатаційних параметрів та регламенту технічного обслуговування; і (в) технічний або економічний знос внаслідок зміни ринкових умов.

Операції з пов'язаними сторонами. У ході звичайної діяльності Компанія проводить операції з пов'язаними сторонами. Для обґрунтування суми винагороди компанія використовує метод порівняльної неконтрольованої ціни. Рівень вартості послуг підтверджено проведеним дослідженням ринкового діапазону та документацією з трансфертного ціноутворення. При визначенні того, чи проводилися операції по ринкових або неринкових процентних ставках, використовуються професійні судження, якщо для таких операцій немає активного ринку.

7. Застосування нових та переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності

Нові і переглянуті МСФЗ у фінансовій звітності

Компанія прийняла до застосування такі нові і переглянуті стандарти і тлумачення, а також поправки до них, які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені Міністерством

фінансів України та набули обов'язкової чинності для облікових періодів, які починають діяти на або після 1 січня 2020 року.

Наступні змінені стандарти набули чинності з 1 січня 2020 року, але не мали суттєвого впливу на Компанію:

" Зміни Концептуальної основи фінансової звітності (опубліковані 29 березня 2018 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати).

" Визначення бізнесу - зміни МСФЗ 3 (опубліковані 22 жовтня 2018 року і вступають у силу для угод придбання з початку річного звітного періоду, який починається з 1 січня 2020 року або після цієї дати).

" Визначення суттєвості - зміни МСБО 1 та МСБО 8 (опубліковані 31 жовтня 2018 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати).

" Реформа базової процентної ставки - зміни МСФЗ 9, МСБО 39 та МСФЗ 7 (опубліковані 26 вересня 2019 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати).

" Зміна МСФЗ 16 "Пільгові умови оренди у зв'язку з COVID-19" (опублікована 28 травня 2020 року і вступає у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати).

Нові і переглянуті МСФЗ випущені, але які ще не набули чинності.

Були опубліковані окремі нові стандарти та інтерпретації, що будуть обов'язковими для застосування Групою у річних періодах, починаючи з 1 січня 2021 року та пізніших періодах. Компанія не застосовувала ці стандарти та інтерпретації до початку їх обов'язкового застосування.

Продаж чи внесок активів в асоційовану компанію або спільне підприємство інвестором - зміни МСФЗ 10 та МСБО 28 (опубліковані 11 вересня 2014 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з дати, яка буде встановлена РМСБО, або після цієї дати). Ці зміни усувають невідповідність між вимогами МСФЗ 10 і МСБО 28, що стосуються продажу чи внеску активів в асоційовану компанію або спільне підприємство інвестором. Основний наслідок застосування змін полягає у тому, що прибуток чи збиток визнається у повному обсязі у тому випадку, якщо угода стосується бізнесу. Якщо активи не являють собою бізнес, навіть якщо цими активами володіє дочірнє підприємство, визнається лише частина прибутку чи збитку.

МСФЗ 17 "Договори страхування" (опублікований 18 травня 2017 року і вступає в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2021 року або після цієї дати). МСФЗ 17 замінює МСФЗ 4, який дозволяв компаніям застосовувати існуючу практику обліку договорів страхування. Отже, інвесторам було складно порівнювати і зіставляти фінансові результати в інших відносинах аналогічних страхових компаній. МСФЗ 17 є єдиним, основаним на принципах стандартом обліку всіх видів договорів страхування, включаючи договори перестрахування, наявні у страховика. Відповідно до цього стандарту, визнання і оцінка груп договорів страхування повинні виконуватися за: (і) приведеною вартістю майбутніх грошових потоків (грошові потоки після виконання договорів), скоригованою з урахуванням ризику, в якій врахована вся наявна інформація про грошові потоки після виконання договорів, яка відповідає

спостережуваній ринковій інформації, плюс (якщо вартість є зобов'язанням) чи мінус (якщо вартість є активом) (ii) сумою, яка являє собою незароблений прибуток по групі договорів (сервісна маржа за договорами). Страховики відображатимуть прибуток від групи договорів страхування за період, протягом якого вони надають страхове покриття, і в міру того, як вони звільняються від ризику. Якщо група договорів є чи стає збитковою, організація негайно відображатиме збиток.

Класифікація зобов'язань як поточні або довгострокові - зміни МСБО 1 (видані 23 січня 2020 року і діють на річні періоди, що починаються з 1 січня 2022 року або пізніше). Ці зміни обмеженої сфери застосування уточнюють, що зобов'язання класифікуються у короткострокові або довгострокові залежно від прав, існуючих на кінець звітного періоду. Зобов'язання є довгостроковим, якщо організація має на кінець звітного періоду суттєве право відкласти їх погашення, як мінімум, на 12 місяців. Керівництво більше не містить вимогу про те, що таке право має бути безумовним. Очікування керівництва щодо того, чи буде воно у подальшому використовувати своє право відкласти погашення, не впливають на класифікацію зобов'язань. Право відкласти погашення виникає тільки у випадку, якщо організація виконує усі застосовні умови на кінець звітного періоду. Зобов'язання класифікується як короткострокове, якщо умову порушено на звітну дату чи до неї, навіть у випадку, коли після закінчення звітного періоду від кредитора отримано звільнення від обов'язку виконати умову. Водночас кредит класифікується як довгостроковий, якщо умову кредитного договору порушено тільки після звітної дати. Крім того, зміни уточнюють вимоги до класифікації боргу, який організація може погасити за рахунок його конвертації у власний капітал. "Погашення" визначається як припинення зобов'язання за рахунок його врегулювання у формі грошових коштів, інших ресурсів, які містять економічні вигоди, чи власних дольових інструментів організації. Передбачено виключення для конвертованих інструментів, які можуть бути конвертовані у власний капітал, але тільки для тих інструментів, де опціон на конвертацію класифікується як дольовий інструмент в якості окремого компонента комбінованого фінансового інструмента.

Класифікація зобов'язань у короткострокові або довгострокові - перенесення дати набуття чинності - зміни МСБО 1 (опубліковані 15 липня 2020 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати). Зміни МСБО 1 щодо класифікації зобов'язань у короткострокові або довгострокові були випущені у січні 2020 року з початковою датою набуття чинності з 1 січня 2022 року. Проте у зв'язку з пандемією COVID-19 дату набуття чинності було перенесено на один рік, щоб надати організаціям більше часу для запровадження змін, пов'язаних із класифікацією, у результаті внесення змін.

Виручка, отримана до початку запланованого використання активу, Обтяжливі договори - вартість виконання договору, Посилання на Концептуальну основу - зміни обмеженої сфери застосування до МСБО 16, МСБО 37 та МСФЗ 3, і Щорічні удосконалення МСФЗ 2018-2020 років - зміни МСФЗ 1, МСФЗ 9, МСФЗ 16 та МСБО 41 (опубліковані 14 травня 2020 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2022 року або після цієї дати). Зміна МСБО 16 забороняє організаціям вираховувати з вартості об'єкта основних засобів будь-яку виручку, отриману від продажу готової продукції, виготовленої протягом періоду підготовки організацією цього активу до запланованого використання. Виручка від продажу такої готової продукції разом із витратами на її виробництво наразі визнається у складі прибутку чи збитку. Організація повинна застосовувати МСБО 2 для оцінки вартості такої готової продукції. Вартість не включатиме амортизацію такого активу, що тестується, оскільки він ще не готовий до запланованого використання. Зміна МСБО 16 також роз'яснює, що організація "перевіряє належне функціонування активу" шляхом оцінки технічних і фізичних характеристик цього активу.

Фінансові показники такого активу не мають значення для цієї оцінки. Отже, актив може функціонувати відповідно до намірів керівництва та підлягати амортизації до того, як він досягне очікуваного керівництвом рівня операційної діяльності.

Зміна МСБО 37 роз'яснює значення "витрати на виконання договору". Зміна пояснює, що прямі витрати на виконання договору включають додаткові витрати на виконання такого договору, та розподіл інших витрат, які безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Зміна також роз'яснює, що до створення окремого резерву під обтяжливий договір організація визнає весь збиток від знецінення активів, використаних у ході виконання договору, а не активів, призначених для виконання договору.

МСФЗ 3 було змінено шляхом включення до нього посилання на Концептуальну основу фінансової звітності 2018 року, яка дозволяє визначити, що являє собою актив або зобов'язання при об'єднанні бізнесу. До цієї зміни МСФЗ 3 включав посилання на Концептуальну основу фінансової звітності 2001 року. Крім того, в МСФЗ 3 додано нове виключення щодо зобов'язань та умовних зобов'язань. Це виключення передбачає, що відносно певних категорій зобов'язань та умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ 3, повинна посилається на МСБО 37 або на Роз'яснення КІМФЗ 21, а не на Концептуальну основу фінансової звітності 2018 року. Без цього нового виключення організації довелося б визнавати певні зобов'язання при об'єднанні бізнесу, які вона не визнавала б відповідно до МСБО 37. Отже, одразу після придбання організація повинна була б припинити визнання таких зобов'язань і визнати дохід, який не відображає економічну вигоду. Також було роз'яснено, що організація-покупець не зобов'язана визнавати умовні активи відповідно до визначення МСБО 37 на дату придбання.

Зміна МСФЗ 9 розглядає питання про те, які платежі слід включати до "10%-го тестування" для припинення визнання фінансових зобов'язань. Витрати чи платежі можуть здійснюватися на користь третіх сторін або кредитора. Відповідно до цієї зміни витрати чи платежі на користь третіх сторін не включатимуться до "10%-го тестування".

Внесено зміни до ілюстративного прикладу 13 до МСФЗ 16: виключено приклад платежів орендодавця, які стосуються удосконалень орендованого майна. Цю зміну внесено для того, щоб уникнути потенційної невизначеності щодо методу обліку пільгових умов за орендою.

МСФЗ 1 дозволяє застосовувати звільнення, якщо дочірня компанія починає застосовувати МСФЗ з пізнішої дати, ніж її материнська компанія. Дочірня компанія може оцінювати свої активи та зобов'язання за балансовою вартістю, за якою вони були б включені до консолідованої фінансової звітності материнської компанії, виходячи з дати переходу материнської компанії на облік за МСФЗ, якби не було зроблено жодних коригувань для цілей консолідації та відображення результату об'єднання бізнесу, в межах якого материнська компанія придбала вказану дочірню компанію. Зміна МСФЗ 1 дозволяє організаціям, які застосували це звільнення за МСФЗ 1, також оцінювати накопичені курсові різниці із використанням числових значень показників, відображених материнською компанією, на основі дати переходу материнської компанії на облік за МСФЗ. Ця зміна МСФЗ 1 поширює дію цього звільнення на накопичені курсові різниці, щоб скоротити витрати організацій, які застосовують МСФЗ вперше. Ця зміна також застосовуватиметься до асоційованих компаній і спільних підприємств, які скористалися цим самим звільненням, передбаченим МСФЗ 1.

Скасовано вимогу, відповідно до якої організації повинні були виключити грошові потоки для цілей оподаткування у процесі оцінки справедливої вартості згідно з МСБО 41. Ця зміна має забезпечити відповідність вимозі, яка міститься у стандарті, щодо дисконтування грошових потоків після оподаткування.

Зміни МСФЗ 17 та зміна МСФЗ 4 (опубліковані 25 червня 2020 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати). Зміни включають роз'яснення для полегшення запровадження МСФЗ 17 і спрощення окремих вимог стандарту та перехідних положень. Ці зміни стосуються восьми областей МСФЗ 17 і не передбачають зміни основоположних принципів стандарту. До МСФЗ 17 були внесені такі зміни:

" Дата набуття чинності: Дату набуття чинності МСФЗ 17 (зі змінами) відкладено на два роки. Стандарт має застосовуватися до річних звітних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати. Встановлений у МСФЗ 4 строк дії тимчасового звільнення від застосування МСФЗ 9 також перенесено на річні звітні періоди, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати.

" Очікуване відшкодування страхових аквізиційних грошових потоків: Організації повинні відносити частину своїх аквізиційних витрат на відповідні договори, які очікується продовжити, та визнавати такі витрати як активи до моменту визнання організацією продовження договору. Організації повинні оцінювати ймовірність відшкодування активу на кожну звітну дату і надавати інформацію про конкретний актив у примітках до фінансової звітності.

" Маржа за передбачені договором послуги, що відноситься на інвестиційні послуги: Слід ідентифікувати одиниці покриття з урахуванням обсягу вигод і очікуваного періоду страхового покриття та інвестиційних послуг за договорами зі змінними платежами та іншими договорами з послугами по отриманню інвестиційного доходу відповідно до загальної моделі. Витрати, пов'язані з інвестиційною діяльністю, слід включати як грошові потоки у межі договору страхування у тих випадках, в яких організація здійснює таку діяльність для збільшення вигод від страхового покриття для власника страхового полісу.

" Утримувані договори перестрахування - відшкодування збитків: Коли організація визнає збиток при первісному визнанні обтяжливої групи базових договорів страхування чи при додаванні обтяжливих базових договорів страхування до групи, організація повинна скоригувати маржу за передбачені договором послуги відповідної групи утримуваних договорів перестрахування і визнати прибуток за такими договорами перестрахування. Сума збитку, відшкодованого за утримуваним договором перестрахування, визначається множенням збитку, визнаного за базовими договорами страхування, на процент вимог за базовими договорами страхування, який організація очікує відшкодувати за утримуваним договором перестрахування. Ця вимога застосовуватиметься тільки у тому випадку, коли утримуваний договір перестрахування визнається до визнання збитку від базового договору страхування або одночасно з таким визнанням.

" Інші зміни: Інші зміни включають виключення зі сфери застосування для певних договорів кредитних карт (або аналогічних договорів) і для певних кредитних договорів; представлення активів і зобов'язань за договорами страхування у звіті про фінансовий стан у портфелях, а не в групах; застосовність варіанту зниження ризику при зниженні фінансових ризиків за допомогою утримуваних договорів перестрахування та непохідних фінансових інструментів за справедливою вартістю через прибуток чи збиток; вибір облікової політики для зміни оцінок, зроблених у попередній проміжній фінансовій звітності, при застосуванні МСФЗ 17; включення платежів і надходжень з податку на прибуток, що відносяться на конкретного власника страхового полісу, за умовами договору страхування до грошових потоків; і вибіркове звільнення від вимог протягом перехідного періоду та інші незначні зміни.

Реформа базової процентної ставки (IBOR) - зміни МСФЗ 9, МСБО 39, МСФЗ 7, МСФЗ 4 та МСФЗ 16 - Етап 2 (опубліковані 27 серпня 2020 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2021 року або після цієї дати). Зміни Етапу 2 спрямовані на вирішення питань, що виникають у результаті впровадження реформ, у тому числі щодо заміни одної базової процентної ставки альтернативною. Зміни охоплюють наступні області:

" Порядок обліку змін у базисі для визначення договірних грошових потоків у результаті реформи IBOR: Відповідно до змін щодо інструментів, до яких застосовується оцінка за амортизованою вартістю, в якості спрощення практичного характеру організації повинні обліковувати зміну в базисі для визначення договірних грошових потоків у результаті реформи IBOR шляхом актуалізації ефективної процентної ставки відповідно до керівництва, що міститься у пункті B5.4.5 МСФЗ 9. Отже, на відповідний момент не визнається прибуток або збиток. Зазначене спрощення практичного характеру застосовується тільки до такої зміни і тією мірою, якою вона необхідна як безпосередній наслідок реформи IBOR, а новий базис економічно еквівалентний попередньому базису. Страхові компанії, які застосовують тимчасове звільнення від застосування МСФЗ 9, також повинні застосовувати таке ж спрощення практичного характеру. В МСФЗ 16 також було внесено зміну, відповідно до якої орендарі зобов'язані використовувати аналогічне спрощення практичного характеру для обліку модифікацій договорів оренди, які змінюють базис для визначення майбутніх орендних платежів у результаті реформи IBOR.

" Дата закінчення звільнення за Етапом 1 для не визначених у договорі компонентів ризику у відносинах хеджування: Відповідно до змін Етапу 2 організаціям необхідно перспективно припинити застосовувати звільнення Етапу 1 щодо не визначених у договорі компонентів ризику на більш ранню з двох дат: на дату внесення змін до не визначеного у договорі компоненту ризику чи на дату припинення відносин хеджування. У змінах Етапу 1 не визначена дата закінчення щодо компонентів ризику.

" Додаткові тимчасові виключення із застосування конкретних вимог до обліку хеджування: Зміни Етапу 2 передбачають додаткові тимчасові звільнення від застосування спеціальних вимог до обліку хеджування, передбачених МСБО 39 і МСФЗ 9, щодо відносин хеджування, на які реформа IBOR має безпосередній вплив.

Передбачені МСФЗ 7 додаткові розкриття інформації, що стосуються реформи IBOR: Зміни вимагають розкриття наступної інформації: (i) як організація управляє процесом переходу на альтернативні базові ставки; її прогрес і ризики, що виникають у результаті цього переходу; (ii) кількісна інформація про похідні та непохідні фінансові інструменти, які заплановані до переходу, з розбивкою за суттєвими базовими процентними ставками; та (iii) опис усіх змін у стратегії управління ризиками в результаті реформи IBOR.

Якщо інше не зазначено вище, не очікується суттєвого впливу цих нових стандартів та інтерпретацій на фінансову звітність Компанії.

8. Використання справедливої вартості

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

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

Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості. Компанія використовує таку ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моделей оцінки:

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

2-й рівень: інші методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, є спостережуваними на ринку, прямо чи опосередковано;

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

Для оцінок і розкриттів в даній звітності справедлива вартість визначається згідно МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості", за винятком інструментів, на які розповсюджується МСФЗ 2, орендних угод, врегульованих МСФЗ 16, а також оцінок, порівнянних, але не рівних справедливій вартості.

Для оцінки вартості інвестованого капіталу або активів компанії може бути застосовано три підходи: (i) витратний, (ii) ринковий (або порівняльний) та (iii) доходний. При проведенні оцінки основних засобів початково розглядається кожний з цих підходів, але, який чи які з них є оптимальними у кожному конкретному випадку, визначається характером та специфікою оцінюваної компанії та її активів.

(i) Витратний підхід заснований на принципі заміщення та входить з того, що розумний інвестор не стане платити за актив більше, ніж вартість його заміни на ідентичний або аналогічний об'єкт з такими ж корисними властивостями. Першим кроком в рамках витратного підходу є визначення поточної вартості заміщення або поточної вартості відтворення оцінюваних активів.

(ii) Порівняльний (або ринковий) підхід заснований на інформації про стан ринку у поточних умовах та здійснених угодах на дату оцінки або незабаром до дати оцінки. У рамках порівняльного підходу існує два метода: метод компаній-аналогів та метод угод. Метод компаній-аналогів засновано на порівнянні оцінюваної компанії з зіставними компаніями, акції яких обертаються на біржовому ринку. При використанні методу угод, оцінювана компанія порівнюється з зіставними компаніями, продавалися в останній час в ході операцій по поглинанню. І в тому, і в іншому випадку складається необхідна вибірка компаній по критеріям порівняльності.

(iii) При використанні доходного підходу справедлива вартість визначається шляхом розрахунку приведеної вартості очікуваних майбутніх грошових потоків, які прогнозуються на визначений період часу.

Для оцінки основних засобів залучаються зовнішні оцінювачі. Визначення справедливої вартості основних засобів Компанія здійснює за витратним підходом для спеціалізованих активів, та порівняльним підходом для неспеціалізованих активів, для яких була доступна ринкова інформація про угоди по купівлі/продажу таких самих або аналогічних активів.

Справедлива вартість фінансових інструментів - це ціна, яка була б отримана при продажу активу або сплачена при передачі зобов'язання в ході звичайної угоди між учасниками ринку на

дату оцінки, за винятком випадків примусового продажу або ліквідації фінансового інструменту. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є котирування фінансового інструменту на активному ринку.

Компанія розраховувала оцінену справедливу вартість фінансових інструментів виходячи з наявної ринкової інформації, якщо така існує, з використанням відповідних методик оцінки. Проте для

інтерпретації ринкової інформації з метою визначення оціненої справедливої вартості потрібні суб'єктивні судження. В Україні все ще спостерігаються деякі явища, властиві ринку, що розвивається, а економічні умови продовжують обмежувати рівень активності на фінансових ринках. Ринкові котирування можуть бути застарілими або відбивати операції продажу за вимушено низькою ціною, не являючись, таким чином, справедливою вартістю фінансових інструментів.

При визначенні ринкової вартості фінансових інструментів керівництво використовувало усю наявну ринкову інформацію.

Фінансові активи, враховані за амортизованою вартістю. Справедливою вартістю інструментів з плаваючою процентною ставкою, як правило, являється їх балансова вартість. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою заснована на розрахункових майбутніх грошових потоках, які мають бути отримані, дисконтованих на поточні процентні ставки по нових інструментах, що характеризуються подібним кредитним ризиком і строком до погашення, що залишився. Використані ставки дисконтування залежать від кредитного ризику контрагента. Балансова вартість дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої фінансової дебіторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості.

Зобов'язання, враховані за амортизованою вартістю. Справедлива вартість позикових коштів заснована на ринкових даних. Справедлива вартість інших зобов'язань була визначена з використанням методик оцінки. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою і фіксованим терміном погашення заснована на розрахункових майбутніх грошових потоках, які мають бути отримані, дисконтованих на поточні процентні ставки по нових інструментах, що характеризуються подібним кредитним ризиком і строком до погашення, що залишився. Справедлива вартість зобов'язань, що погашаються на вимогу або після закінчення періоду повідомлення ("зобов'язання до запитання"), оцінюється як сума кредиторської заборгованості, що погашається на вимогу, дисконтована з дня, коли могла поступити перша вимога виплатити таку суму. Балансова вартість кредиторської заборгованості з основної діяльності та іншої кредиторської заборгованості та довгострокових зобов'язань приблизно дорівнює її справедливій вартості.

9. Виправлення помилок

Протягом 2020 року помилок минулих звітних періодів не було виявлено.

10. Розрахунки і операції з пов'язаними сторонами

Визначення пов'язаних сторін наведене в МСБО 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони". Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу, знаходиться під спільним контролем або може мати суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час аналізу кожного випадку відносин, що

можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі. Інформація про безпосередню материнську компанію Компанії та її фактичну контролюючу сторону наведена у Примітці 1. 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 за 2020 рік.

Залишки та обороти за операціями із пов'язаними сторонами (до вирахування резерву очікуваних кредитних збитків (резерву сумнівних боргів), наведені в звітності про фінансовий стан, були такими:

Станом на 31 грудня 2020 року залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Пов'язані сторони сторони	Інші пов'язані сторони (СКМ)(ДТЕК)	Пов'язані сторони (СКМ)	Інші пов'язані	сторони
Інші фінансові інвестиції (рядок 1035)	11	10		
Дебіторська заборгованість з основної діяльності за продукцію, товари, роботи, послуги (до рядку 1125)	1 813 056	1 994 174		
Мінус: резерв під кредитні збитки (до рядку 1125)		(413 652)	(266 244)	
Чиста дебіторська заборгованість (до рядку 1125)		1 399 404	1 727 930	
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (до рядку 1130)	255			
75 255 75				
Мінус: резерв під кредитні збитки (до рядку 1130)		(195) (75)	(75)	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів (рядок 1140)	8			789
8 789				
Інша дебіторська заборгованість (до рядку 1155)	28 277	1 532	27 274	1 532
мінус: резерв під кредитні збитки (до рядку 1155)		(6 846) (29)	(1 682)	(27)
Грошові кошти та їх еквіваленти (до рядку 1165)	409	4		
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (рядок 1610)		(180 570)		
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (до рядку 1615)	(103 082)			
(2 864) (103 248) (2 864)				

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (до рядку 1635)	(192 702)	(192 702)
--	-----------	-----------

Інші поточні зобов'язання (до рядку 1690)	(15 873)	(16)	(16 260)	(16)
---	----------	------	----------	------

Статті прибутків і витрат по операціях з пов'язаними сторонами є наступними:

у тисячах гривень	2020 рік	2019 рік
-------------------	----------	----------

пов'язані сторони (ДТЕК)	пов'язані сторони (ДТЕК)
--------------------------	--------------------------

Інші операційні доходи (до рядку 2120)	942	3 865
--	-----	-------

Адміністративні витрати (до рядку 2130)	(172)	(129)
---	-------	-------

Інші операційні витрати (до рядку 2180)	(95)	(460)
---	------	-------

Доход від участі в капіталі (до рядку 2200)	119	56
---	-----	----

Інші фінансові доходи (до рядку 2220)	1	1
---------------------------------------	---	---

Фінансові витрати (до рядку 2250)

Провідний управлінський персонал протягом 2020 року складався в середньому із 2 осіб (в 2019 році: 2 осіб). У 2020 році компенсація провідному управлінському персоналу, що включена до складу витрат на персонал, становила 10 тисяч гривень. (в 2019 році: 2 тисячі гривень).

11. Основні засоби (до рядків балансу 1005, 1010)

У березні 2017 року сталася втрата контролю над основними засобами компанії. У балансовій вартості основних засобів за 2020 рік змін не відбулося:

у тисячах гривень	Будівлі і споруди	Виробниче та інше обладнання	Меблі, офісне та інше обладнання	Незавершене будівництво	Всього
-------------------	-------------------	------------------------------	----------------------------------	-------------------------	--------

Первісна або переоцінена вартість на 31 грудня 2019р.	238 319	465 482	10	789
44	714 634			

Накопичена амортизація	(238 319)	(465 482)	(10 789)	0	(714 590)
------------------------	-----------	-----------	----------	---	-----------

Балансова вартість на 31 грудня 2019 р.	0	0	0	44	44
---	---	---	---	----	----

Первісна або переоцінена вартість на 31 грудня 2020 р.	238 319	465 482	10	789
44	714 634			

Накопичена амортизація	(238 319)	(465 482)	(10 789)	0	(714 590)
------------------------	-----------	-----------	----------	---	-----------

Балансова вартість на 31 грудня 2020 р. 0 0 0 44 44

Компанія провела оцінку основних засобів станом на 01 липня 2015 року, для чого було залучено незалежних оцінювачів. Більша частина споруд, виробничого та іншого устаткування мають вузькоспеціалізований характер і рідко продаються на відкритому ринку в Україні, окрім випадків продажу у складі діючого бізнесу. В Україні ринок аналогічних основних засобів не є активним, і відсутність угод з продажу порівнюваних активів в достатньому об'ємі не дозволяє використовувати ринковий підхід для визначення справедливої вартості. Отже, їх справедлива вартість визначалася, передусім, на підставі амортизованої вартості заміщення. Цей метод заснований на аналізі вартості відтворення або заміни основних засобів, скоригованих на погіршення фізичного або економічного стану і застарівання.

У 2019 та 2020 роках оцінка не проводилась.

У 2017 був нарахований резерв знецінення у розмірі 2 217 825 тис гривень на основні засоби і незавершені капітальні інвестиції, які знаходяться на непідконтрольній території, та над якими на дату затвердження звітності Компанія втратила контроль. На дату складання звітності Компанія не відновила контроль над активами, сума резерву знецінення залишалась без змін.

Якщо б індексація та переоцінка не проводилась, балансова вартість основних засобів, визнаних за історичною вартістю з урахуванням накопиченої амортизації, була б такою:

у тисячах гривень	Будівлі і споруди	Виробниче та інше обладнання	Меблі, офісне та інше обладнання	Незавершене будівництво	Всього
-------------------	-------------------	------------------------------	----------------------------------	-------------------------	--------

Балансова вартість на 31 грудня 2019 р.	1 388 581	574 015	11 785	257	427
2 231 809					

Балансова вартість на 31 грудня 2020р.	1 388 581	574 015	11 785	257	427
2 231 809					

До складу незавершених капітальних інвестицій включено аванси за основні засобами в сумі 13 940 тис.грн. (13 940 тис.грн. на 31.12.2019р.). Оціночний резерв під збитки (резерв сумнівних боргів) по авансам за основними засобами станом на 31.12.2020р. становить 13 940 тис.грн (на 31.12.2019р - 13 940 тис.грн).

12. Довгострокова дебіторська заборгованість (до рядку балансу 1030, 1035).

Детальна інформація щодо інвестицій в інструменти капіталу Компанії станом на 31 грудня 2020 представлені наступним чином.

у тисячах гривень	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019р.
-------------------	-------------------	------------------

Акції, долі в СК (рядок 1030)	1 396	1 277
-------------------------------	-------	-------

Довгострокові облигації (рядок 1035)	505 000	505 000
--------------------------------------	---------	---------

Мінус: ефект дисконтування (рядок 1035)	(468 362)	(472 491)
Відсотки до отримання (рядок 1035)	11	10
Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1035)	(8 178)	(1 330)
Всього фінансові інвестиції	29 867 32 466	
13. Товарно-матеріальні запаси (до рядку балансу 1100)		
У тисячах гривень 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.		
Паливо (вугілля, газ, мазут)	0	
Сировина та матеріали	1 738	
Запасні частини	2 271	
Будівельні матеріали	1	
МБП	28	
Інші запаси	0	
Всього товарно-матеріальних запасів	0	4 038

За станом на 31 грудня 2020 року товарно-матеріальні запаси показані за вирахуванням знецінення

застарілих ТМЗ в сумі 0 тис. гривень (на 31 грудня 2019 року - 4 038 тис. гривень). Чиста зміна суми знецінення запасів за рік - збільшення резерву у сумі 3 216 тисяч гривень, що відображено згорнуто в статті собівартості реалізованої продукції.

14. Дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість (до рядків балансу 1125, 1130, 1135, 1140, 1155)

Дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість (до рядків балансу 1125, 1130, 1135, 1140, 1155) складається з наступних статей:

у тисячах гривень	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю (рядок 1125)	1 994 056	1 994 174
Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1125)	(594 652)	(266 244)
Інша дебіторська заборгованість за товари, послуги (рядок 1155)	121 159	120

Мінус: резерв під кредитні збитки (рядок 1155)	(98 218)	(93 053)	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів (рядок 1140)			8 789
8 789			
Всього фінансової дебіторської заборгованості	1 431 134	1 763 823	
Аванси видані за товари та послуги (рядок 1130)	10 171	10 149	
Мінус: резерв на знецінення (рядок 1130)	(10 086)	(9 899)	
Переплата з єдиного соціального внеску (рядок 1155)		469	469
Інша нефінансова дебіторська заборгованість (рядок 1155)		(15)	(13)
ПДВ до відшкодування (рядок 1135)	8 524	8 722	
Всього нефінансової дебіторської заборгованості	9 063	9 428	
Всього дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості	1 440 199	1 773 251	

Станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 років довгострокова дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість деномінована в гривнях і є безвідсотковою.

Резерв під очікувані кредитні збитки по непогашеній дебіторській заборгованості станом на дату звітності розраховується згідно МСФЗ (IFRS) 9. Наступний аналіз містить додаткові деталі щодо розрахунку ECL, пов'язаних з торговою дебіторською заборгованістю щодо прийняття МСФЗ (IFRS) 9. ECL були розраховані на основі фактичних кредитних збитків за минулий рік або загальнодоступної інформації, що використовується для визначення очікуваних кредитних втрат. Компанія розраховувала ставки ECL окремо для різних груп клієнтів. Експозиції в кожній групі були розподілені на основі загальних характеристик кредитного ризику, таких як кредитний ризик і строк виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості.

Група фінансових активів	Очікуваний відсоток втрат	Номінальна	Резерв	під	очікувані
Основа для розрахунку					

на 31.12.2019	вартість	кредитні збитки (ECL)
---------------	----------	-----------------------

Фінансова дебіторська заборгованість пов'язаних сторін	1,62%-4,09%	1 829 831	(74 805)
Скоригована дохідність	корпоративних облігацій Компаній Групи		

Фінансова дебіторська заборгованість фізичних осіб (строком виникнення більше 1 року)	100%
7 (7)	Статистика Національного банку України

Інші компанії (строком виникнення більше 1 року)	97%	249	(241)	Історія платежів
--	-----	-----	-------	------------------

Станом на 31 грудня 2020 року Компанія переглянула ECL порівняно з 31 грудня 2019 року через зміни у ринкових котируваннях (кредитному спреді) по корпоративним облігаціям Групи ДТЕК, та державним облігаціям Уряду України, що використовуються як основа для визначення очікуваних кредитних збитків відповідно до МСФЗ 9.

Група фінансових активів Очікуваний відсоток втрат Номінальна Резерв під Основа для розрахунку

на 31.12.2020 вартість кредитні збитки (ECL)

Фінансова дебіторська заборгованість пов'язаних сторін 1,54%-22,32% 1 830 533 (408 195) Скоригована дохідність корпоративних облігацій Компаній Групи

Фінансова дебіторська заборгованість фізичних осіб (строком виникнення більше 1 року) 100% 7 (7) Статистика Національного банку України

Інші компанії (строком виникнення більше 1 року) 97% 249 (241) Історія платежів

Для торгової та іншої дебіторської заборгованості з простроченим періодом понад 1 рік із валовою балансовою вартістю 308 461 тис.грн. відшкодування збитків розраховувалось в розмірі 100% (2019 рік - 308 090 тис. грн.)

У сумі резерву на знецінення дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторській заборгованості сталися наступні зміни:

12 місяців 2020 рік

Дебіторська заборгованість

у тисячах гривень з основної діяльності Інше
Аванси видані

Резерв під очікувані кредитні збитки на 1 січня (266 244) (93 053) (9 899)

Витрати на резерв під очікувані кредитні збитки (181 010) (239) (195)

Сторно резерву під очікувані кредитні збитки продовж періоду 181 010 63 8

Ефект від змінення відсоткової ставки під кредитні збитки (328 408) (4 989)

Резерв під очікувані кредитні збитки на 31 грудня (594 652) (98 218) (10 086)

12 місяців 2019 р.

Дебіторська заборгованість з

у тисячах гривень	основної діяльності	Інше	Аванси видані
Резерв під очікувані кредитні збитки на 1 січня	(309 279)	(93 178)	(9 704)
Витрати на резерв під очікувані кредитні збитки	(23)	(560)	(195)
Сторно резерву під очікувані кредитні збитки продовж періоду		180	0
Ефект від змінення відсоткової ставки під кредитні збитки		42 878	685
Резерв під очікувані кредитні збитки на 31 грудня	(266 244)	(93 053)	(9 899)

15. Гроші та їх еквіваленти та поточні фінансові інвестиції (до рядку балансу 1165)

у тисячах гривень 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Банківські рахунки до запитання

Грошові кошти, використання яких обмежене	409	4
Всього грошових коштів та їх еквівалентів	409	4

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року грошові кошти та їх еквіваленти деноміновані в гривнях.

Одночасно з відстороненням керівництва філії Компанії від виконання службових обов'язків було втрачено контроль над банківськими рахунками.

Усі залишки на банківських рахунках не прострочені і не знецінені.

31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

у тисячах гривень Грошові кошти, використання яких обмежене Грошові кошти, використання яких обмежене

Рейтинг банківських установ

Відповідно до Moody's:

- Банківські установи,

яким не присвоєно рейтинг 409 4

Всього 409 4

Нерейтингові банки належать до топ-10 українських банків за розміром загальних активів та капіталу (за даними Національного банку України)

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

16. Акціонерний капітал (до рядку балансу 1400)

На 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 років загальна кількість затверджених до випуску, випущених простих акцій Компанії, що є в обігу, складало 334 879 267 акцій номінальною вартістю 0,25 гривень за акцію. Усі випущені прості акції повністю сплачені. Кожна проста акція має один голос при голосуванні.

Сума акціонерного (статутного) капіталу на 31.12.2020р. складає 83 720 тисяч гривень. Протягом 2020 року акціонерний (статутний) капітал не змінювався.

Власники статутного капіталу, станом на 31.12.2020р. та на 31.12.2019р.:

Акціонер емітента	Кількість акцій, шт	Номінальна вартість акцій, тис.грн%	голосуючих акцій
ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО"	150 976 814	37 744 45,08%	
DTEK ENERGY B.V.	168 197 728	42 050 50,23%	
Фізичні особи	15 704 725	3 926 4,69%	

17. Дивіденди

У 2019 р. та 2020р Компанія не приймала рішення про розподіл та виплату дивідендів.

18. Інші довгострокові зобов'язання (до рядку балансу 1515, 1520, в тому числі 1521)

у тисячах гривень 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Довгострокові

Зобов'язання з пенсійного забезпечення (до рядку балансу 1520, 1521) 268 347 254 344

Інші резерви за зобов'язаннями (до рядку балансу 1520) 15 489 15 489

Всього довгострокових фінансових зобов'язань 283 836 269 833

19. Резерви з пенсійного забезпечення (до рядку балансу 1521)

Компанія бере участь в державному пенсійному плані зі встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію співробітників, що працюють на робочих місцях з шкідливими і небезпечними для здоров'я умовами. Умови цього плану встановлені Законом України № 1788 від 5 листопада 1991 року "Про пенсійне забезпечення" і Постановою Пенсійного фонду України №21-1 від 19 грудня 2003 року "Інструкція про порядок розрахунку і сплати Пенсійному фонду України внесків за обов'язкове державне пенсійне страхування страховальниками і застрахованими особами".

Компанія також надає одноразові виплати при виході на пенсію.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення, визнані в звіті про фінансовий стан на 31 грудня 2019 та 2020 років були наступними:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019р.

Поточна вартість зобов'язань з нефінансованого плану зі встановленими виплатами 268 347
254 344

Зобов'язання в звіті про фінансовий стан 268 347 254 344

У звіті про фінансові результати визнані наступні суми:

у тисячах гривень 2020 р. 2019 р.

Вартість поточних послуг

Витрати з відсотків 24 815 15 697

Визнана вартість послуг минулих періодів	(10 812)	126 765
--	----------	---------

Всього 14 003 142 462

Зміни в приведеній вартості зобов'язання з встановлених виплат були наступними:

у тисячах гривень	2020 р.	2019 р.
-------------------	---------	---------

Зобов'язання з встановлених виплат на 01 січня	254 344	111 882
--	---------	---------

Вартість поточних послуг

Витрати з відсотків 24 815 15 697

Визнана вартість послуг минулих періодів	(10 812)
--	----------

Коригування зобов'язань

Пенсії виплачені

Переоцінка зобов'язань по встановлених виплатах

126 765

Зобов'язання по встановлених виплатах на 31 грудня	268 347	254 344
--	---------	---------

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.

20. Податки до сплати (до рядку балансу 1620)

у тисячах гривень	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
-------------------	-------------------	-------------------

Збір за забруднення довкілля	3 532	3 532
------------------------------	-------	-------

Збір на спеціальне використання води	108	108
--------------------------------------	-----	-----

Податок на землю 4 492 4 492

Інше 12 113 12 113

Всього податків до сплати 20 245 20 245

21. Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість (до рядків балансу 1610, 1615, 1620, 1625, 1630, 1635, 1640, 1660, 1665, 1690)

у тисячах гривень 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (рядок 1610)
180 570

Кредиторська заборгованість за необоротні активи НМА (рядок 1615) 1 826 1 826

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615) 165 220 165 216

Всього кредиторської заборгованості 167 046 347 612

Поточна заборгованість

рахунками з оплати праці (рядок 1630) 55 542 55 539

рахунками зі страхування (рядок 1625) 40 920 40 919

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (рядок 1635) 189 247 189 247

Інша поточна заборгованість (рядок 1690) 456 754 275 522

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість 909 509 908 839

Аванси отримані станом на 31 грудня 2020 р. передоплати, отримані від дебіторів за ТМЦ, послуги та товари для перепродажу відповідно указаної нижче таблиці:

У тисячах гривень 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Товарно - матеріальні цінності	189 172	189 172
Товари для перепродажу	75	75
Всього	189 247	189 247

22. Адміністративні витрати (до рядку 2130 звіту про фінансові результати)

У тисячах гривень 12 місяців 2020 р. 12 місяців 2019 р.

Професійні послуги	171	113
Витрати на персонал	1	
Послуги сторонніх організацій	138	104
Податки та збори	2	637
Інше	0	164
Всього адміністративних витрат	312	1 019

23. Інші та інші операційні доходи (до рядків 2120 та 2240 звіту про фінансові результати)

У тисячах гривень 12 місяців 2020 р. 12 місяців 2019 р.

Доход від реалізації послуг	23	23
Доход від продажу виробничих запасів	847	3 771
Орендний дохід	68	68
Відновлення резерву під кредитні збитки	0	42 965
Інші операційні доходи	803	4
Відновлення резерву під кредитні збитки з капітальних інвестицій		537
Прибуток від переоцінки валютної заборгованості		152

Інші операційні доходи 1 741 47 520

24. Інші витрати та інші операційні витрати (до рядків 2180 та 2270 звіту про фінансові результати)

У тисячах гривень 12 місяців 2020 р. 12 місяців 2019 р.

Собівартість реалізованих виробничих запасів 846 3 749

Резерв під кредитні збитки торгової дебіторської заборгованості 328 408

Резерв під кредитні збитки розрахунків з іншими дебіторами 5 352

Резерв знецінення ТМЦ 3 216 4 513

ПДВ за рахунок прибутку 9

Витрати від переоцінки валютної заборгованості 178

Інші операційні витрати 786 515

Нарахування резерву під кредитні збитки з капітальних, фінансових інвестицій 6 848

Всього інших операційних витрат 345 634 8 786

25. Фінансові доходи і витрати (до рядків 2200, 2220, 2250 звіту про фінансові результати)

Фінансові доходи та витрати включають:

У тисячах гривень 12 місяців 2020 р. 12 місяців 2019 р.

Відсоткові доходи 1 1

Доходи від дисконтування довгострокової заборгованості	4 129	3 655
--	-------	-------

Дохід від участі в капіталі	119	56
-----------------------------	-----	----

Всього фінансових доходів	4 249	3 712
---------------------------	-------	-------

Фінансові витрати по пенсійному забезпеченню	24 815	15 697
--	--------	--------

Всього фінансових витрат	24 815	15 697
--------------------------	--------	--------

26. Витрати на оплату праці (до рядку 2505 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень	12 місяців 2020 р.	12 місяців 2019 р.
-------------------	--------------------	--------------------

Витрати на основну заробітну плату	9	2
------------------------------------	---	---

Витрати на оплату праці, всього (рядок 2505)	9	2
--	---	---

27. Відрахування на соціальні заходи (до рядку 2510 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень	12 місяців 2020 р.	12 місяців 2019 р.
-------------------	--------------------	--------------------

ЄСВ ФОП постійний основний склад	1	0
----------------------------------	---	---

Відрахування на соціальні заходи, всього (рядок 2510)	1	0
---	---	---

28. Інші операційні витрати (до рядку 2520 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень	12 місяців 2020 р.	12 місяців 2019 р.
-------------------	--------------------	--------------------

Інші послуги сторонніх організацій	473	494
------------------------------------	-----	-----

Інші податки та збори	2	646
-----------------------	---	-----

Нарахування/Сторно резерву під кредитні збитки дебіторської заборгованості	333	760
--	-----	-----

Нарахування/Сторно знецінення запасів	3 216	4 513
---------------------------------------	-------	-------

Штрафи	622	
--------	-----	--

Інші витрати	1 015	4 150
--------------	-------	-------

Інші операційні витрати, всього (рядок 2520)	339 088	9 803
--	---------	-------

29. Умовні та контрактні зобов'язання

Контрактні зобов'язання щодо капітальних витрат.

Протягом років, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 Компанія не мала суттєвих непогашених зобов'язань за операціями придбання за такими договорами.

Оподаткування - Для податкового середовища в Україні характерні складність податкового адміністрування, суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів, які, окрім іншого, можуть збільшити фінансовий тиск на платників податків. Непослідовність у застосуванні, тлумаченні і впровадженні податкового законодавства може призвести до судових розглядів, які, у кінцевому рахунку, можуть стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені, і ці суми можуть бути суттєвими. На думку керівництва, Компанія дотримується усіх вимог чинного податкового законодавства у країні своєї реєстрації.

Юридичні питання - Під час звичайної господарської діяльності Компанія бере участь у судових процесах та виступає стороною претензій.

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

30. Оцінки та управління ризиками

Підхід Групи ДТЕК, до якої належить Компанія, до ризик-менеджменту передбачає комплексну систему внутрішнього контролю та управління ризиками, засновану на стратегічному та поточному плануванні. У складі організаційної структури Групи функціонує Департамент з внутрішнього контролю та управління ризиками. Функція ризик-менеджменту представлена в Групі як на рівні корпоративного центру, так і на рівні підприємств.

Підходи до управління ризиками уніфіковані і ідентичні на всіх підприємствах (єдиний підхід до оцінки та аналізу ризиків, єдині принципи страхування, єдині вимоги до системи внутрішнього контролю в процесах). Компанія систематично виявляє і оцінює ризики, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей, оцінка ризиків також може додатково проводитись у випадках суттєвих змін зовнішнього середовища або стратегії. Менеджмент поінформований і розуміє, як ризики впливають на досягнення цілей підприємств та Групи в цілому. Усі рішення приймаються з урахуванням існуючих і потенційних загроз і можливостей.

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

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

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

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

Для зниження ризику ліквідності здійснюється диверсифікація в розрізі контрагентів та оптимізація умов договорів у частині термінів оплати, реалізуються програми зі зниження операційних витрат (які, в тому числі, ведуть до підвищення ефективності процесів Компанії).

Зниження впливу даного ризику також досягається шляхом підтримки заданого рівня абсолютної ліквідності. У Компанії запроваджено механізм планування та управління рухом грошових коштів, який дозволяє оперативно реагувати на зміни у зовнішньому і внутрішньому середовищі.

Таким чином, для ефективного управління ризиками:

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

Політичні та макроекономічні ризики

Податкове навантаження:

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

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

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

Ризики, пов'язані із політичною нестабільністю:

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

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

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

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

У фінансовий план витрати складаються з урахуванням коефіцієнтів інфляції.

Ризики, пов'язані з неефективною судовою системою.

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

Валютний ризик

Компанія здійснює основну діяльність в Україні. Відповідно, валютний ризик, на який вона наражається, обмежений позиковими коштами, які деноміновані в доларах США або прив'язані до долара США.

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

Даний ризик, як й усі інші фінансові ризики, управляється централізовано й підлягає пильному моніторингу з боку Топ-менеджменту Компанії.

Перелік монетарних статей балансу, номінованих в валюті контракту, відносно яких оцінюється ризик станом на 31 грудня:

Номінальна вартість на 31.12.2020р.

у тисячах гривень Гривня Євро

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615) 744 21

Номінальна вартість на 31.12.2019р.

у тисячах гривень Гривня Євро

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615) 566 21

У таблиці далі показана чутливість прибутку або збитку та капіталу до обґрунтовано можливих змін обмінних курсів на звітну дату по відношенню до функціональної валюти Компанії при незмінності решти змінних.

На 31 грудня 2020 р.

На 31 грудня 2019 р.

у тисячах гривень Вплив на прибуток чи збиток Вплив на капітал Вплив на прибуток
чи збиток Вплив на капітал

Зміцнення євро на 25% (186) (186) (170) (170)

Послаблення євро на 25% 186 186 170 170

Валютний ризик виникає переважно відносно боргових зобов'язань, які частково номіновані в іноземній валюті, і закупівель. Даний ризик, як й усі інші фінансові ризики, управляється централізовано й підлягає пильному моніторингу з боку Топ-менеджменту Компанії.

Ризики, пов'язані з обмеженням на валютні операції.

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

Ризик процентної ставки.

Оскільки Компанія зазвичай не має значних процентних активів, доходи та грошові потоки Компанії від основної діяльності переважно не залежать від змін ринкових процентних ставок. Ризик зміни процентної ставки, на який наражається Компанія, пов'язаний з довгостроковими позиковими коштами. Позикові кошти, залучені за перемінними процентними ставками, призводять до ризику процентної ставки. Позикові кошти, видані за фіксованими процентними ставками, призводять до ризику справедливої вартості процентної ставки. Станом на 31 грудня 2020 року Компанія не має позикових коштів з перемінною процентною ставкою.

Компанія не має формальної політики та процедур з управління ризиком процентної ставки, оскільки керівництво вважає цей ризик незначним для діяльності Компанії.

Кредитний ризик.

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

у тисячах гривень 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Грошові кошти та їх еквіваленти 409 4

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість 2 115
215 2 114 331

Загальна сума кредитного ризику балансових фінансових інструментів 2 115 624 2 114
335

Концентрація кредитних ризиків.

Компанія наражається на концентрацію кредитного ризику.

У таблиці нижче представлений баланс основних контрагентів на дату балансу.

у тисячах гривень

Контрагенти Класифікація в балансі 31 грудня 2020р. 31 грудня 2019р.

АТ "ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО" Дебіторська заборгованість за основною діяльністю 1 801 498 1 801 616

Ринковий ризик.

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

Ризик ліквідності.

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія зіткнеться з труднощами при виконанні зобов'язань, пов'язаних з фінансовими зобов'язаннями. Компанія щодня стикається з цим ризиком у зв'язку з вимогами щодо використання її вільних грошових коштів.

Керівництво здійснює моніторинг помісячних прогнозів грошових потоків Компанії. У поданій нижче таблиці показано зобов'язання станом на 31 грудня за визначеними в угодах строками погашення, що залишилися. Суми у таблиці аналізу за строками - це недисконтовані грошові потоки за угодами.

Ці недисконтовані грошові потоки відрізняються від сум, розкритих у балансі, оскільки суми у балансі ґрунтуються на дисконтованих грошових потоках. Нижче в таблиці поданий аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення:

Станом на 31 грудня 2020 року:

До запитання та до 6 місяців Понад 5 роківВсього

Зобов'язання

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість 167 046 167 046

Інші поточні зобов'язання 203 814 203 814

Всього майбутніх платежів, у т.ч. майбутніх виплат основної суми та процентів	370	860
370 860		

Станом на 31 грудня 2019 року:

До запитання та до 6 місяців	Понад 5 років	Всього
Зобов'язання		
Інші довгострокові зобов'язання	180 570	180 570
Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість	167 042	167 042
Інші поточні зобов'язання	22 559	22 559
Всього майбутніх платежів, у т.ч. майбутніх виплат основної суми та процентів	189	601
180 570	370 171	

Управління фінансовими ризиками

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

1 31. Інвестиційні зобов'язання і зобов'язання за капітальними витратами.

Інвестиційні зобов'язання і зобов'язання за капітальними витратами на звітну дату 31.12.2020 року відсутні.

32. Надання фінансових інструментів по категоріях оцінки

Усі фінансові активи є кредитами і дебіторською заборгованістю і враховуються за амортизованою вартістю.

33. Події після звітної дати

Інші істотні події, які вплинули або можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності Компанії, що мали місце в період між звітною датою і датою підписання фінансової звітності Компанії за 2020 рік, підготовленої відповідно до МСФЗ, відсутні.

-
-
-

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	, оф. 1
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2020 по 31.12.2020
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	-
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	-
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: , дата:
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: , дата закінчення:
12	Дата аудиторського звіту	
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	0,00
14	Текст аудиторського звіту	
-		

XVI. Твердження щодо річної інформації

Цим підтверджуємо, що наскільки нам відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки Товариства, а також підтверджуємо, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан Товариства разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими Товариство стикається у своїй господарській діяльності.