

Титульний аркуш

30.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1-2019/1

(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).

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Кітам К.Ф.

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00176549
4. Місцезнаходження: 85043, Україна, Донецька обл., - р-н, м.Добропілля, м. Білицьке, вул. Красноармійська, буд.1А
5. Міжміський код, телефон та факс: +380627762203, +380627762203
6. Адреса електронної пошти: KolodaGE@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 26.04.2019, Рішення Наглядової ради Товариства про затвердження річної інформації емітента
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 оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку:

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

http://www.dtek.com/investors_and_partners/asset/oktyabrskaya/

(адреса сторінки)

30.04.2019

(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 посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції 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	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	
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 емітент	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	
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	
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	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
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. 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

X

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:

Пункт 3. "Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб" не заповнено у зв'язку з тим, що протягом звітного періоду Товариство не приймало участі в створенні юридичних осіб;

Пункт 4. "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не заповнено у зв'язку з тим, що посада корпоративного секретаря не вводилася, а також Корпоративний секретар не призначався, не обирався та не був звільнений;

Пункт 5. "Інформація про рейтингове агентство" не заповнено у зв'язку з тим, що протягом звітного періоду рейтингова оцінка Товариства не проводилась;

Пункт 7. "Інформація про судові справи емітента" не заповнено у зв'язку з тим, що судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента;

Пункт 8. "Штрафні санкції емітента" не заповнюється, оскільки у звітному періоді на Товариство штрафні санкції не накладались;

Пункт 10.2: "інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента" не заповнюється, оскільки посадові особи Товариства не володіють акціями Товариства.

"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.

Пункт 10.3 "інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)" не заповнюється, оскільки засновник Товариства не є акціонером Товариства станом на кінець звітного періоду.

Пункт 13. "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" не заповнюється, оскільки у звітному періоді не було змін акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.

Пункт 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" та Розділ 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" не заповнюються, оскільки у звітному періоді змін у складі таких осіб не відбувалось.

Пункт 17.2 "інформація про облігації емітента" не заповнюється, оскільки Товариство не здійснювало випуск облігацій.

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.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ"

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

A01 352698

3. Дата проведення державної реєстрації

30.10.1996

4. Територія (область)

Донецька обл.

5. Статутний капітал (грн)

8811029

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)

265

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

05.10 - ДОБУВАННЯ КАМ'ЯНОГО ВУГІЛЛЯ

46.90 - НЕСПЕЦІАЛІЗОВАНА ОПТОВА ТОРГІВЛЯ

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ "ПУМБ"

2) МФО банку

334851

3) Поточний рахунок

26004962490458

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

АТ "ПУМБ"

5) МФО банку

334851

6) Поточний рахунок

26003962490459

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

В 2018 році в організаційній структурі товариства були зміни - об'єднання виробничих ділянок. Організаційна структура Товариства ПАТ "ДТЕК Октябрьська ЦЗФ" складається з:

1 Апарат генерального директора

1.1. Відділ з управління персоналом

1.2. Відділ планування та інвестицій

1.3. Відділ з охорони праці та промислової безпеки

1.4. Дільниця підготовки виробництва

1.5. Дільниця контролю якості

1.6. Виробнича служба

- 1.6.1 Дільниця основного виробництва
- 1.6.2 Дільниця навантаження
- 1.7 Технічна служба
- 1.8 Відділ головного інженера
- 1.8.1 Відділ головного механіка
- 1.8.2 Ремонтна дільниця основного виробництва
- 1.8.3 Ремонтна дільниця вуглепідготовки
- 1.8.4 Ремонтна дільниця ВШГ
- 1.8.5 Комплексна дільниця з ремонту устаткування
- 1.8.6 Дільниця електроцеху, КПП і зв'язку

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 штатних працівників облікового складу (осіб) - 265 робітників, Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 8 робітників, Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 1 робітник. Розмір фонду оплати праці 31422,6 тис. Грн.

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 відсутні

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 відсутня

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

У звітному періоді з боку третіх осіб не було ніяких пропозицій щодо реорганізації товариства.

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

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 з операцій в іноземній валюті і від перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії по офіційному обмінному курсу НБУ на кінець року, включаються до складу прибутку або збитку. Немонетарні статті, включаючи інвестиції в інструменти капіталу, 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.

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.

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

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

термін експлуатації, років

Будівлі і споруди 50

Виробниче устаткування 30

Меблі, офісне та інше устаткування 15

Ліквідаційна вартість основного засобу - це розрахункова сума, яку Компанія отримала б нині від вибуття активу, за вирахуванням витрат на вибуття, якби стан і період використання об'єкту основних засобів були такими, які очікуються у кінці терміну його експлуатації.

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

Терміни експлуатації переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату. При знеціненні балансова вартість основних засобів зменшується до вартості використання або до справедливої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них вище.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи первісно відображаються, якщо: а) актив відповідає визначенню нематеріального активу; б) існує імовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до Компанії; в) собівартість активу можна достовірно оцінити.

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

Не визнаються нематеріальними активами витрати, що виникли в результаті дослідження (чи в результаті етапу дослідження внутрішнього проекту). Видатки на дослідження визнаються витратами у періоді їхнього фактичного понесення.

Витрати, понесені на етапі розробки, визнаються нематеріальним активом якщо виконуються наступні умови:

- Компанія має технічну можливість завершити створення нематеріального активу так, щоб він був придатний до використання або продажу;
- Компанія має намір завершити створення нематеріального активу та використовувати або продати його;
- Компанія здатна використовувати або продати нематеріальний актив;
- Компанія розуміє як нематеріальний актив генеруватиме ймовірні майбутні економічні вигоди.
- У компанії наявні відповідні технічні, фінансові та інші ресурси для завершення розробки та використання чи продажу нематеріального активу;
- Компанія здатна достовірно оцінити видатки, які відносяться до нематеріального активу протягом його розробки.

Собівартість нематеріального активу, створеного компанією на стадії розробки, складається з усіх витрат, які можна прямо віднести до створення, виробництва та підготовки активу до використання у спосіб, визначений Керівництвом.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Якщо Компанія не може відокремити етап дослідження від етапу розробок внутрішнього проекту для створення нематеріального активу, понесені видатки визнаються витратами періоду.

В подальшому, нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю (собівартістю), за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені у конкретних активах, до яких вони відносяться. 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

Строки корисного використання груп нематеріальних активів представлені таким чином:

термін експлуатації, років	
Програмне забезпечення	1-15
Інші нематеріальні активи	1-10

Коли Компанія має намір використовувати основний засіб до кінця періоду його фізичного існування, ліквідаційна вартість такого основного засобу прирівнюється до нуля. Залишкова вартість і терміни експлуатації переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату. При знеціненні балансова вартість основних засобів зменшується до вартості використання або до справедливої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них вище.

Операційна оренда. Коли Компанія виступає в ролі орендаря у рамках договору оренди, по якому усі ризики і вигоди, властиві володінню активом, в основному не передаються орендодавцем Компанії, загальна сума орендних платежів відноситься на фінансовий результат з використанням методу рівномірного списання протягом терміну оренди.

Термін оренди - це термін дії укладеного орендарем договору про оренду активу, що не анулюється, а також будь-який подальший термін після закінчення терміну дії договору, протягом якого орендар може, на власний розсуд, продовжувати оренду цього активу, здійснюючи або не здійснюючи орендні платежі, тоді як у момент початку оренди існує об'єктивна упевненість в тому, що орендар має намір реалізувати своє право оренди.

Коли активи передаються в оренду по договорах оперативної оренди, орендні платежі до отримання показуються як орендний дохід з використанням методу рівномірного списання протягом терміну оренди.

Податки на прибуток. Податки на прибуток наведені 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 з фінансових результатів, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних безпосередньо у складі капіталу, в тому ж або іншому періоді. В цьому випадку податок також признається у складі капіталу.

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

Відстрочений податок на прибуток розраховується по методу 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 признаються тільки в тій мірі, в якій існує вірогідність отримання прибутку оподаткування, відносно якій можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Товарно-матеріальні запаси. Товарно-матеріальні запаси враховуються за первинною вартістю або чистою вартістю реалізації залежно від того, яка з цих сум менша. Вартість товарно-матеріальних запасів визначається за цінами перших покупок (метод ФІФО), для вугілля і палива за середньозваженою вартістю. Первинна вартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні виробничі накладні витрати, розраховані на підставі нормативної виробничої потужності, але не включає витрат за позиковими засобами. Чиста вартість реалізації є розрахунковою ціною реалізації запасів в ході господарської діяльності за вирахуванням витрат на доведення запасів до завершеного стану і витрат на збут.

Дебіторська заборгованість з основної діяльності. Дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість спочатку враховується за справедливою вартістю, а надалі оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки мінус оціночний резерв під очікувані кредитні збитки.

Компанія застосовує спрощений підхід до оцінки резерву під очікувані кредитні збитки для торгової дебіторської заборгованості і активів за договором, які виникають внаслідок операцій, що належать до сфери застосування МСФЗ (IFRS) 15, за виключенням торгової дебіторської заборгованості і активів за договором за операціями з пов'язаними сторонами та державними компаніями.

Відповідно до спрощеного підходу для оцінки очікуваних кредитних збитків Компанія використовує коефіцієнт погашення заборгованості. Коефіцієнт погашення заборгованості встановлюється в залежності від:

- о кількості днів прострочення торгової дебіторської заборгованості (тобто скільки днів з моменту виникнення заборгованості вона не оплачена); і

- о фінансового стану дебітора (тобто чи є дебітор банкрутом, і чи відома керівництву підприємства додаткова інформація про те, що дебіторська заборгованість не буде погашена в майбутньому).

Для дебіторської заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами та державними компаніями використовується коефіцієнт кредитного ризику.

Всі фінансові активи Компанії з метою нарахування оціночного резерву (резерву сумнівних боргів) розділені на Групи. 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.

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 прибутки та збитки - 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. Грошові кошти і їх еквіваленти враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Суми, використання яких обмежене, виключаються із складу грошових коштів і їх еквівалентів при підготовці звіту про рух грошових коштів. 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.

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.

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. У 2018 році по операціях з продажу вугілля застосовувався касовий метод податкового обліку з ПДВ. У цьому разі податкове зобов'язання з цих операцій виникає на дату надходження коштів від клієнта. 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. Податковий кредит формується застосовується виключно в частині, пропорційній обсягу постачання товарів/послуг, перерахованих у пункті 44 підрозділу 2 розділу XX Кодексу. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ. 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.

Капіталізація витрат з позикових коштів. Витрати з позикових коштів, які безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, для підготовки якого до запланованого використання або продажу обов'язково потрібно тривалий період часу (кваліфікаційний актив), капіталізуються у вартості такого активу, якщо капіталізація починається з 01 січня 2009 року або після цієї дати. Капіталізація починається у разі, якщо (а) Компанія несе витрати, пов'язані з кваліфікаційним активом, (б) несе витрати з позикових коштів і (в) здійснює діяльність, яка потрібна для підготовки активу до його запланованого використання або продажу.

Капіталізація витрат з позикових коштів здійснюється до дати, до якої актив стає практично готовим до його використання або продажу.

Компанія капіталізує витрати з позикових коштів, яких можна було б уникнути, якби вона не здійснювала капітальні витрати у зв'язку з кваліфікаційним активом. Капіталізовані витрати з позикових коштів розраховуються за середньою вартістю залученого фінансування Компанії (середньозважені процентні витрати відносяться до витрат, пов'язаних з кваліфікаційним активом), окрім випадків, якщо позикові кошти були залучені з конкретною метою отримання кваліфікаційного активу. У такому разі здійснюється капіталізація фактично понесених витрат з позикових коштів за вирахуванням інвестиційного доходу від тимчасового вкладення цих позикових коштів.

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.

Резерви по зобов'язаннях і платежах. Резерви по зобов'язаннях і платежах признаються 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.

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 розводнюючим ефектом або конвертованих фінансових інструментів, які привели б до зміни кількості випущених акцій.

Зобов'язання з виведення основних засобів з експлуатації. Розрахункова вартість демонтажу і вибуття основного засобу (зобов'язання з виведення об'єкту основних засобів з експлуатації) включається в первісну вартість активу у момент його придбання або при його використанні протягом певного періоду для цілей, не пов'язаних з виробництвом готової продукції. Зміни в оцінці існуючих зобов'язань з виведення об'єкту основних засобів з експлуатації, які відбуваються як збільшення, що відображає плин часу (також зване амортизацією дисконту), визнаються в якості процентних витрат. Зміни в оцінці існуючих зобов'язань з виведення об'єкту основних засобів з експлуатації, які зумовлені змінами передбачуваних термінів або величини відтоку ресурсів або зміною ставки дисконтування, призводять до зміни раніше визнаної позитивної або

негативної суми переоцінки відносно активу, врахованого за переоціненою вартістю, або коригують вартість відповідного активу в поточному періоді відносно активів, врахованих за первісною вартістю.

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.

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 методи ресурсів в залежності від технологічних особливостей виробничого процесу і / або технологічних характеристик товарів або послуг, а також економічної доцільності.

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).

Визнання витрат. Витрати враховуються згідно метода 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, зміну відсотка відносно 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.

Винагороди працівникам. План зі встановленими внесками. Компанія платить передбачені законодавством внески до Фонду соціального страхування по тимчасовій втраті працездатності, Фонду загальнодержавного соціального страхування України на випадок безробіття та Пенсійному фонду у вигляді єдиного соціального внеску на користь своїх співробітників. Внески розраховуються як відсоток від поточної валової суми заробітної плати і відносяться на витрати у міру їх виникнення. У звіті про сукупні прибутки до складу витрат на оплату праці включені інші пенсійні виплати.

Винагороди працівникам. План із встановленими виплатами. Компанія бере участь в обов'язковому державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Компанія також здійснює одноразові виплати при виході на пенсію на певних умовах.

Зобов'язання, визнане у балансі у зв'язку з пенсійним планом із встановленими виплатами, являє собою дисконтовану вартість зобов'язання за планом із встановленими виплатами на звітну дату. Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується щороку незалежними актуаріями за методом прогнозованої умовної одиниці. Поточна вартість зобов'язання за пенсійним планом із

встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням процентних ставок за високоякісними корпоративними облігаціями, деномінованими у тій самій валюті, в якій здійснюються виплати, і строк погашення яких приблизно відповідає строку вказаного зобов'язання. Актуарні прибутки та збитки, що виникають внаслідок коригувань та змін в минулих актуарних припущеннях, відносяться на інший сукупний дохід в періоді, в якому вони виникли. Вартість минулих послуг працівників негайно визнається у звіті про фінансові результати.

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

Товариство здійснює діяльність з переробки рядового вугілля вугледобувних підприємств. Основними постачальниками давальницької сировини є шахти ПрАТ "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ", ТОВ "ДТЕК Добропіллявугілля", ТДВ "Шахта Білозерська".

За 2018 рік товариство переробило 2070,7 тис.т рядового вугілля, що на 12,3 тис.т. (Або на 0,6%) більше, ніж в 2017 році. Збільшити об'єми переробки вдалося завдяки інвестиціям у виробництво, злагодженій та ефективній роботі колективу ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ", збільшенням видобутку рядового вугілля шахтами ПрАТ "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ".

За звітний період випущено концентрату 1278,3 тис.т, що на 33,5 тис.т (або на 2,7%) більше, ніж в 2017 році. У зв'язку з переробкою рядового вугілля в режимі спецпрограм з більш високою золою породи зольність відходів виробництва за 2018 рік склала 81,0%, що на 0,1% вище, ніж в 2017 році.

За фактом 2018 року чистий дохід від усіх видів діяльності склав 228 132,7 тис.грн, що на 2 819,6 тис.грн більше, ніж в 2017 році, за рахунок збільшення вартості послуг зі збагачення рядового вугілля, обсягу переробки рядового вугілля.

Чиста виручка від реалізації послуг з переробки вугілля збільшилась у порівнянні з 2017 роком на 3 526,6 тис.грн і склала 218 711,1 тис.грн. У зв'язку зі зниженням обсягу реалізації концентрату на 4,4 тис.т чиста виручка від реалізації концентрату з ВСВ у порівнянні з 2017 роком знизилася на 6 346,1 тис.грн і склала 9 421,6 тис.грн.

Операційні витрати Товариства в 2018 році в порівнянні з 2017 роком збільшилися на 19 311,0 тис.грн і склали 205 295,0 тис.грн, в тому числі собівартість реалізації склала 179 277,0 тис.грн. Збільшення в порівнянні з 2017 роком склало 13 598,0 тис.грн, в основному за рахунок збільшення фонду оплати праці, зростання вартості матеріалів, послуг, електроенергії та логістики на ЦЗФ.

За 2018 рік отримано чистий прибуток у розмірі 18 005,0 тис.грн, що на 17 815,0 тис.грн нижче, ніж в 2017 році. Зниження даного показника пов'язане зі збільшенням операційних витрат на 10%

(2017 року - 185 984 тис.грн, 2018 г. - 205 295, тис.грн), зниженням обсягу реалізації концентрату з ВСВ, а також збільшенням ціни збагачення 1 тони рядового вугілля на 1% (2017 року - 104,55 грн / т, 2018 г. - 105,6 грн / т).

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 інвестицій, їх вартість і спосіб фінансування

Істотні інвестиції упродовж 2018 року - будівництво породного відвалу. Сума освоєних інвестицій за рік складає 23,0 млн. грн без ПДВ. Реалізація цього проекту була розпочата в 2013р. У 2016-2017рр. були виконані роботи по будівництву 1-ої і 2-ої черги, в липні 2018 року закінчено будівництво 3-ої черги породного відвалу. Формування відвалу робилося за унікальною інноваційною технологією, не вживаною раніше в Україні, що дозволило впровадити рішення по спільному складуванню гравітаційних відходів (породи) і транспортабельних зневоднених відходів менше 1 мм (кека). Всього по 3-ей черзі знято 59 676 м3 чорнозему, розроблено і укладено в пригрузочну призму 396 717 м3 суглинку. У дренажну систему укладені 16 900 тонн щебеня. Виконано будівництво автодороги довжиною 400 метрів з дорожніх залізобетонних плит. Подані документи до будівельної інспекції для отримання сертифікату і введення 3-ої черги породного комплексу в експлуатацію, згідно із законодавством України. Реалізація проекту дозволила:

-отримати санкціоноване місце складування відходів вуглезбагачення; -усунути ризики виникнення штрафних санкцій контролюючих органів; -усунути ризики повної зупинки підприємства і забезпечити його роботою в довгостроковій перспективі.

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, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Основні засоби обліковуються по первісній вартості, збільшеній на суму поліпшувань та зменшеної на суму зносу. Товариство визнає основними засобами активи, строк користування яких перевищує 1 рік з первинною вартістю більш ніж 6000,0 грн. Балансова вартість основних засобів на кінець звітного 2018 року становить: земельна ділянка - первісна та залишкова вартість 1488,0 тис.грн., будинки, споруди та передавальні пристрої - первісна вартість 157773,0 тис.грн., (у тому числі невиробничого призначення (будинки кулінарії)- залишкова вартість - 0,0 тис.грн.), у тому числі будівля збагачувальної фабрики, будівля АБК, будівля дробильно-сортировочного відділення, будівля складу магнетиту будівля матеріального складу, галереї металеві, будівля гаражу, пруд-ілонакопичувач 2 секції, шламовий відстійник 2 700 м.кв. будівля фільтр-пресового відділення; - машини та обладнання - первісна вартість 237 237,0 тис.грн., у тому числі гідроциклони, грохоти, конвейєри, насоси, сепаратори, флотомашини, центрифуги, електродвигуни, елеватори; - меблі, офісне та інше обладнання - первісна вартість 2 253,0 тис.грн., у тому числі: осцилограф ЕЛ-15, прилади Диск, газоаналізатори, прилади КСП, лічильники СТКЗ-05О2ТЗМ. Термін та умови користування основними засобами відповідають технічним вимогам, тобто - будинки та споруди - від 10 до 50 років, виробниче обладнання - від 2 до 30 років, - меблі, офісне та інше обладнання від 2 до 15 років. За звітний період збільшилась первісна вартість основних засобів за рахунок придбання та модернізації на суму 18 901,0 тис. грн. Первісна вартість

повністю амортизованих засобів - 265 373,0 тис. грн. Товариство використовує прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів. За звітний період нараховано 23209,0 тис.грн. амортизації, а саме: витрати на амортизацію у сумі 23026 тисяч гривень були включені до складу собівартості реалізованої продукції, а 183 тисяч гривень - до складу загальних та адміністративних витрат. Обмежень на використання основних засобів немає. У підприємства знаходяться в оперативній оренді електродвигуни. Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2018 року становлять 52429,0 тис.грн., у тому числі: у будівництво становить 30862,0тис. грн. без ПДВ - не введений в експлуатацію породний відвал (заява на введення в експлуатацію і акт готовності до експлуатації спрямовані до державної будівельної інспекції України. Очікується ухвалення рішення), модернізація становить 13293,6тис. грн. без ПДВ - не закінчено капітальний ремонт обладнання, роботи по встановленню обладнання, відремонтованого підрядними організаціями, Придбане нове обладнання та запаси, які не введені на кінець року в експлуатацію у сумі 7274,2тис.грн

Характеристика основних засобів виробничого призначення з вказівкою рівня зносу:

Соб.будівлі, споруди, передающ.устр	Хоз	59%
Безв.будівлі, споруди, передающ.устр		62%
Соб.машини і обладнання	Нхоз	86%
Соб.машини і устаткування	Хоз	82%
Безв.машини і обладнання		100%
Соб.інші	Хоз	89%
Проч.транспортные средства	Хоз	93%
Соб.інструменти, прилади, інвентар, мебелі	Нхоз	0%
Соб.інструменти, прилади, інвентар, меблі	Хоз	68%
Соб.багаторічні насадження	Нхоз	38%
Соб.інші	Нхоз Соб.інші Хоз	98%
Соб.машини і устаткування	Хоз	89%

У 2018 році витрати на капітальні ремонти основних засобів склали 14,6 млн грн без ПДВ. Зробили капітальний ремонт: - насоса WARMAN 10/8 п. 902; - насоса 10/8 ПЛМЗ п. 901, 905; - гуркотів п. 102, 108, 109; - скребкового конвеєра п. 416; - скребкового конвеєра п. 419; - стрічкових конвеєрів п.177, 576, 766, 1100, 738, 48, 301; - стрічкового фильтр-пресса WXG 3.0 №1; - ротора центрифугальної установки ОГШ-751Л-01; - радіального згущувача П- 30; - елеватора п. 360, 362; - машини флотації № 1; - роторів центрифуги ОГШ- 461; - ями привозного вугілля №2.

Планами капітальних інвестицій на 2019 рік передбачені 73 745,0 тис. грн, з них: А) Придбання основних засобів всього - 47 750,7 тис. грн; Б) Модернізація основних засобів - 25 994,1 тис. грн
Екологічні ризики - ризики, пов'язані зі шкідливим впливом діяльності емітента на навколишнє середовище та застосуванням заходів впливу з боку державних органів, які здійснюють нагляд у сфері охорони навколишнього середовища.

ПАТ "ДТЕК Октябрська ЦЗФ" постійно докладає зусиль для мінімізації негативного впливу на навколишнє середовище: вдосконалює технологію збагачення з використанням передового світового досвіду, збільшує обсяг переданих на утилізацію та повторне використання відходів; планує роботу підприємства опираючись на зміни у законодавстві; забезпечує виконання нормативних вимог при експлуатації місць видалення відходів; розробляє та реалізує довгострокові стратегічні ініціативи з охорони навколишнього середовища.

У разі виявлення порушень підприємством природоохоронного законодавства державними органами, які здійснюють нагляд у сфері охорони навколишнього середовища, можливі тимчасова заборона (зупинення) чи припинення діяльності підприємства, чи експлуатації окремих його об'єктів, на котрих виявлені порушення природоохоронного законодавства, адміністративні штрафи на посадових осіб, нарахування збитків за забруднення навколишнього середовища.

Впродовж 2018 року витрати підприємства на охорону навколишнього середовища склали:

Напрямки витрат Екологічні витрати, тис. грн..

Поточні витрати	Інвестиції	Додаткові витрати
-----------------	------------	-------------------

На охорону атмосферного повітря	24,0	244,4		
На охорону та раціональне використання водних ресурсів			44,0	96,8
На поводження з відходами	10517,6	23058,1	13,7	
Інше	1,8			
Усього	10587,4	23302,5	110,5	

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

Податкове навантаження - високі податки або вимоги податкових органів, що призводить до зростання податкових платежів, штрафів і пені:

Вплив даних ризиків у 2018 році був незначним.

Невизначеність регуляторного середовища:

Вплив регуляторних ризиків був незначним. На підприємстві повноцінно функціонує система ризик-менеджменту, яка дає можливість своєчасно виявити ризики (у т.ч. потенційні) та розробити заходи для запобігання можливості реалізації даних ризиків, а також - для зниження негативних наслідків (у випадку їх реалізації).

Ризики, пов'язані із політичною нестабільністю:

Розрив співпраці з підприємствами, що розташовуються на тимчасово окупованих територіях Донецької та Луганської областей, призвело до складнощів в забезпеченні обладнанням та запасними частинами. У зв'язку з цим Товариство докладло зусиль для пошуку альтернативних виробників обладнання, диверсифікації постачальників, адаптації технологічних процесів до використання нового обладнання та запасних частин.

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

Зниження темпів економічного розвитку вплинуло на підвищення собівартості продукції по причині подорожчання матеріалів та обладнання. Зменшення обсягів виробництва не відбулося, оскільки було скомпенсовано втратою Україною контролю над вугільними підприємствами на сході країни.

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

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

Ризики, пов'язані з неефективною судовою системою

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

Ризики, пов'язані з обмеженням на валютні операції.

Вплив валютного ризику був обмеженим, оскільки Товариство здійснює більшу частину продажів і несе велику частину витрат у національній валюті. Валютний ризик виникає переважно у відношенні закупівель, пов'язаних з реалізацією інвестиційних проектів.

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

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.

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.

МСФЗ (IFRS) 9 докорінно змінює порядок обліку збитків від знецінення за фінансовими активами, в результаті чого модель понесених збитків, передбачена МСФЗ (IAS) 39, замінюється на модель прогнозних очікуваних кредитних збитків (далі - "ECL"). МСФЗ (IFRS) 9 вимагає, щоб Компанія створювала резерв під очікувані кредитні збитки щодо всіх фінансових активів, які не оцінюються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, а також зобов'язань по наданню позик і договорів фінансової гарантії. Такий 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.

Компанія застосовує спрощений підхід до визнання очікуваних кредитних збитків на увесь строк дії торгової та іншої дебіторської заборгованості, як дозволено згідно з МСФЗ 9. Компанія відображає очікувані кредитні збитки та зміни очікуваних кредитних втрат на кожен звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику після первісного визнання.

Компанія застосовує спрощений підхід МСФЗ 9 для оцінки очікуваних кредитних збитків (далі - "ECL"), який використовує очікуваний збиток за весь період очікуваного збитку для торгової та іншої дебіторської заборгованості. Для оцінки очікуваних кредитних збитків торгова та інша дебіторська заборгованість групувалася на базі загальних характеристик кредитного ризику та строку існування заборгованості.

Відповідно до МСФЗ 9 допустимі збитки оцінюються за будь-якою з наступних основ:

- 12-місячні ECL: це ECL, які є наслідком можливих подій протягом 12 місяців після звітної дати; і
- діючі ECL: це ECL, що є результатом усіх можливих подій протягом очікуваного терміну дії фінансового інструменту.

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

Компанія вважає фінансовий актив неплатоспроможним, коли мало ймовірно, що позичальник сплатить свої кредитні зобов'язання перед Компанією в повному обсязі.

Оцінка ECL

ECL (Очікувані кредитні збитки) - 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 надходять до суб'єкта господарювання відповідно до контракту та грошовими потоками, які Компанія очікує отримати). ECL дисконтуються за ефективною процентною ставкою фінансового активу.

Кредитно-знецінені фінансові активи

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

Визнання знецінення

Збитки від знецінення, пов'язані з торговою та іншою дебіторською заборгованістю, включаючи договірні активи, відображаються як частина інших операційних витрат у звіті про прибутки та збитки.

Фінансові доходи і витрати. Фінансові доходи і витрати включають процентні доходи і витрати за фінансовими активами і зобов'язаннями, зміну відсотка відносно 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.

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

Договори емітента станом на 31.12.2018: року мають поточний характер. Основними замовниками послуг ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ" є ПрАТ "ДТЕК Павлоградвугілля", ТОВ "ДТЕК Добропіллявугілля", ТОВ "ШАХТА "БІЛОЗЕРСЬКА" , ТОВ "ДТЕК Трейдінг".

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)

У 2018 році сума запланованих інвестицій складає 62 390 тис. грн. без ПДВ, з них дрібні інвестиційні проекти - 26 960 тис. грн., середні - 35 960 тис. грн. У тому числі на підтримку - 52 998 тис. грн., на розвиток - 9 392 тис. грн.

Основними інвестиційними проектами 2018 року є:

- 25 980 тис. грн. - <Проектні роботи і будівництво породного відвала>;
- 9 057 тис. грн. - <Технічне переоснащення технологічної схеми збагачення шляхом впровадження методу збагачення рядового вугілля класу 1-13 мм в важкосередовищних гідроциклонах>

Основними напрямками інвестиційної програми 2018 року є:

- 14 382 тис. грн. - капітальний ремонт обладнання;
- 29 872 тис. грн. - капітальний ремонт споруд и будівництво споруд;
- 18 136 тис. грн. - заміна/придбання обладнання.

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

Ніяких досліджень та розробок у звітньому періоді не проводилось.

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

ОПИС ОСНОВНИХ ХАРАКТЕРИСТИК СИСТЕМ ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ І УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ ЕМІТЕНТА

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 прийняттого 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 орган управління Товариством - Загальні збори акціонерів Товариства	-	Акціонери згідно реєстру власників іменних цінних паперів
Наглядова рада Товариства	Кількісний склад Наглядової ради Товариства - 3 особи (представники інтересів акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V.)	1) Барабаш Михайло Володимирович (представник інтересів акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V.). 2) Поволоцький Олексій Валерійович (представник інтересів акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V.). 3) Сахарук Дмитро Володимирович (представник інтересів акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V.).
Виконавчий орган Товариства (одноосібний) - Генеральний директор Товариства	Виконавчий орган Товариства є одноосібним у особі Генерального директора Товариства.	Кітам Костянтин Фридольфович

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) Посада

Головний фахівець з обліку та звітності

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

Мінакова Лариса Вікторівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1971

5) Освіта

Повна вища

6) Стаж роботи (років)

9

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ВАТ "ЦЗФ" Октябрська", 00176549, Головний бухгалтер ВАТ "ЦЗФ" Октябрська".

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

01.12.2009, обрано -

9) Опис

Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Повноваження та обов'язки: Здійснює і координує організацію бухгалтерського обліку господарсько - фінансової діяльності підприємства, здійснює контроль за ефективним використанням матеріальних, трудових і фінансових ресурсів. Забезпечує раціональну організацію обліку і звітності на підприємстві на основі прогресивних форм і методів бухгалтерського обліку і контролю. Організовує та контролює складання розрахунків щодо використання прибутків, затрат на виробництво, платежів до бюджету. Контроль правильності заповнення управлінської, статистичної та податкової звітності та своєчасності її подання. Контроль правильності оформлення первинних бухгалтерських документів, супровід податкових перевірок та робота з оцінювачами, аудиторськими фірмами. Участь у роботі бюджетного, інвестиційного, тендерного комітетів. Своєчасно і правильно складає звіти. Винагорода за 2012 рік отримана згідно штатному розпису. Згоди посадової особи-фізичної особи на розкриття даних про винагороду в натуральній формі не надано. Посадова особа не обіймає посади на будь яких інших підприємствах. Загальний стаж роботи 9 років. Відповідно до Наказу Директора ВАТ "ЦЗФ" ОКТЯБРСЬКА" Кітама К.Ф. № 1044 від 01.12.2009 р. змінено штатний розклад, у зв'язку з чим посаду Головного бухгалтера було виведено зі штатного розкладу та введено посаду Головного фахівця з обліку та звітності, до посадових обов'язків якого відноситься контроль за правильністю заповнення і своєчасним наданням статистичної і фінансової звітності відповідним органам з правом підпису цих документів. На посаду Головного фахівця з обліку та звітності за переводом згідно з п. 5 ст. 36 КЗпП України призначено Мінакову Ларису Вікторівну. Володіє 0,008682% акціями в статутному капіталі емітента. Не займає посад на інших підприємствах.

1) Посада

Генеральний директор

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

Кітам Костянтин Фридольфович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1960

5) Освіта

Повна вища

6) Стаж роботи (років)

34

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ", 00176549, Генеральний директор ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ"

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

05.01.2017, обрано На посаду призначений на строк 3 (три) роки

9) Опис

03.04.2017 року Наглядова рада ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ" на підставі п. 16.11.1 (1) Статуту Товариства, прийняла рішення про обрання Кітама Костянтина Фридольфовича Генеральним директором ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ" з 05.04.2017 року на строк 3 (три) роки.

Посади, які обіймав протягом останніх п'яти років:

З червня 1984 року по жовтень 1988 року - заступник начальника виробництва ЦЗФ "Добропільська";
з жовтня 1988 року. по січень 2002 року - заступник головного інженера ЦЗФ "Добропільська";
з січня 2002 року по квітень 2002 року - виконувач обов'язків голови правління ВАТ ЦЗФ "Добропільська";
з квітня 2002 року по вересень 2003 року - голова правління ВАТ "ЦЗФ "Октябрьська"; з вересня 2003 року по лютий 2004 року - заступник директора по виробництву ЦЗФ "Добропільська";
з лютого 2004 року по вересень 2008 року - головний інженер ВАТ "ЦЗФ "Добропільська";
з вересня 2008 року по грудень 2008 року заступник директора по виробництву ВАТ "ЦЗФ "Октябрьська";
з 02.12.2008 року - на Загальних зборах акціонерів призначен Директором ВАТ "ЦЗФ "Октябрьська";
з 05.04.2011 - на Загальних зборах акціонерів призначен Генеральним директором ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ" (протокол Загальних зборів акціонерів №1 від 29.03.2011р.)
з 05.04.2014 - Рішенням Наглядової ради Товариства призначен Генеральним директором ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ" (протокол Наглядової ради Товариства № б/н від 04.04.2014) строком на 3 (три) роки;

Повноваження і обов'язки:

1. Представляє й захищає права та законні інтереси Товариства у взаємовідносинах із усіма судовими та правоохоронними органами, іншими державними органами та органами місцевого самоврядування, перед іншими юридичними й фізичними особами, розташованими як на Україні, так і за її межами, зокрема, проводить переговори, укладає договори та інші правочини з такими особами в інтересах Товариства, вчиняє будь-які інші правочини від імені Товариства в межах повноважень, передбачених цим Статутом, чинним законодавством;

2. За умови отримання попереднього дозволу Наглядової ради вчиняє наступні правочини: - видає від імені Товариства будь-які поруки та (або) гарантії, укладає правочини про заставу (іпотеку) майна Товариства; - здійснює правочини щодо відчуження нерухомого майна Товариства, у тому числі дарування та/або жертвування нерухомого майна Товариства; - вчиняє правочини, сума яких не перевищує 1% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності;

3. Наймає та звільняє працівників Товариства, бере участь у колективних переговорах та укладає колективний договір від імені роботодавця;

4. Заохочує та накладає стягнення на працівників Товариства;

5. Організує розробку та надає на затвердження Наглядовій раді пропозиції щодо організаційної структури Товариства, затверджує штатний розклад Товариства;

6. Самостійно видає накази, розпорядження, вказівки та інші акти управління;

7. Підписує банківські, фінансові та інші документи, пов'язані з поточною діяльністю Товариства, видає довіреності;

Генеральний Директор: -приймає рішення щодо організації і ведення бухгалтерського обліку в Товаристві;

-приймає рішення щодо організації і ведення діловодства в Товаристві;

-організує розробку та надає на затвердження Наглядовій раді плани (бюджети) Товариства;

- розробляє Положення про склад, обсяг та порядок захисту відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію Товариства;
- затверджує інструкції та положення про виробничі структурні підрозділи та функціональні структурні підрозділи апарату управління Товариства;
- приймає рішення щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед контрагентами і третіми особами;
- приймає рішення щодо ефективного використання активів Товариства;
- приймає рішення щодо використання майна Товариства в розмірах і на цілі, передбачені планом (бюджетом) Товариства;
- звітує перед Наглядовою радою Товариства в строки і по формах, які затверджено відповідними рішеннями Наглядової ради;
- організує роботу щодо скликання і проведення Загальних зборів акціонерів Товариства;
- визначає умови оплати праці керівників відділень виробничих структурних підрозділів та функціональних структурних підрозділів апарату управління та інших працівників Товариства, тощо... Винагорода за 2017 рік отримана згідно штатномурозпису та контракту. Згоди посадової особи-фізичної особи на розкриття даних про винагороду в натуральній формі не надано. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Загальний стаж роботи 34 роки. Судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Акціями Товариства не володіє.

1) Посада

Член Наглядової Ради (представник інтересів акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V.).

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

Сахарук Дмитро Володимирович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1979

5) Освіта

Повна вища

6) Стаж роботи (років)

23

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО", 34225325, Генеральний директор ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" (за суміщенням посад).

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

21.04.2017, обрано Члени Наглядової ради Товариства обираються Загальними зборами Товариства на 3 (три) роки.

9) Опис

Річними Загальними зборами акціонерів ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ" (далі - Загальні збори Товариства) 21.04.2017 року (Протокол №1/2017 від 21.04.2017 року), у зв'язку з необхідністю обрання нового складу Наглядової ради Товариства, прийнято рішення про обрання до Наглядової ради Товариства:

Сахарука Дмитра Володимировича, паспортні дані: серія СА № 027208, виданий Токмацьким РВ УМВС України в Запорізькій області 02.09.1995 року. На посаду призначений на строк 3 (три) роки (відповідно до п.16.3 Статуту Товариства). Часткою у статному капіталі Товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадовій особі виплачувалась винагорода у розмірі, передбаченому умовами договору з членом Наглядової ради

Посади, які обіймав Сахарук Дмитро Володимирович протягом останніх п'яти років:
3 05.2011 - 08.2014 - Директор з правового забезпечення ТОВ "ДТЕК" (після перейменування - "ДТЕК ЕНЕРГО");
3 08.2014 - 10.2016 - Виконавчий директор ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО";
3 10.2016 - 10.2017 - Генеральний директор ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" за суміщенням;
3 10.2017 - по теперішній час Генеральний директор ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" (місцезнаходження юридичної особи: вул. Льва Толстого, 57, Київ, 01032).
Виконує функції відповідно до статуту Товариства.

1) Посада

Голова Наглядової Ради (представник інтересів акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V.).

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

Барабаш Михайло Володимирович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1967

5) Освіта

Повна вища

6) Стаж роботи (років)

28

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "ДТЕК" (після перейменування - ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО"), 34225325, 03.2013 - 09.2016
- Заступник директора з виробництва дирекції з добування вугілля ТОВ "ДТЕК" (після перейменування - ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО").

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

21.04.2017, обрано Члени Наглядової ради Товариства обираються Загальними зборами Товариства на 3 (три) роки.

9) Опис

Річними Загальними зборами акціонерів ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ" (далі - Загальні збори Товариства) 20.04.2016 року (Протокол №1/2016 від 20.04.2016 року), у зв'язку з закінченням 30.04.2016 року строку дії повноважень членів Наглядової ради попереднього складу, прийнято рішення про обрання з 01.05.2016 року до Наглядової ради Товариства таких осіб:

Барабаша Михайла Володимировича, паспортні дані: паспорт громадянина РФ № 87 11 525373, виданий відділом УФМС Росії по республіці Комі у місті Воркуті 10.05.2012 року. На посаду призначений на строк 3 (три) роки (відповідно до п.16.3 Статуту Товариства).

26.05.2017 року Наглядовою радою Товариства (протокол № б/н від 26.05.2017 року) на підставі п.16.7 Статуту прийнято рішення про обрання Барабаша Михайла Володимировича Головою Наглядової ради ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ" з 26.05.2017 року.

Часткою у статному капіталі Товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадовій особі виплачувалась винагорода у розмірі, передбаченому умовами договору з членом Наглядової ради.

Виконує функції відповідно до статуту Товариства.

Посади, які обіймав Барабаш Михайло Володимирович протягом останніх п'яти років:

3 09.2012 - 02.2013 - Керівник напрямку "Вугілля" ВАТ "Новоліпечський металургійний комбінат";

3 03.2013 - 09.2016 - Заступник директора з виробництва дирекції з добування вугілля ТОВ

"ДТЕК" (після перейменування - ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО").

З 09.2016 - по теперішній час - Директором з видобутку вугілля Дирекція з видобутку вугілля ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" (місцезнаходження юридичної особи: вул. Льва Толстого, 57, Київ, 01032)

1) Посада

Член Наглядової ради (представник інтересів акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V.).

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

Поволоцький Олексій Валерійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1974

5) Освіта

Повна вища

6) Стаж роботи (років)

26

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "ДТЕК" (після перейменування - ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО"), 34225325, з 2010 до 2014 - Керівник департаменту з правового забезпечення корпоративного управління ТОВ "ДТЕК" (після перейменування - ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО");

з 2014 по 2019 - Керівник департаменту з корпоративного управління ТОВ "ДТЕК";

з 2019 по теперішній час - Директор з корпоративного управління ризик-менеджменту та комплаєнс ТОВ "ДТЕК".

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

21.04.2017, обрано Члени Наглядової ради Товариства обираються Загальними зборами Товариства на 3 (три) роки.

9) Опис

Річними Загальними зборами акціонерів ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ" (далі - Загальні збори Товариства) 21.04.2017 року (Протокол №1/2017 від 21.04.2017 року), у зв'язку з необхідністю обрання нового складу Наглядової ради Товариства, прийнято рішення про обрання до Наглядової ради Товариства:

Поволоцький Олексій Валерійович, паспорт: серія ТТ №079514, виданий 26.10.2011 Голосіївським РУ ГУМВС України в м. Києві. На посаду призначений на строк 3 (три) роки (відповідно до п.16.3 Статуту Товариства). Часткою у статному капіталі Товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадовій особі виплачувалась винагорода у розмірі, передбаченому умовами договору з членом Наглядової ради Посади, які обіймав Поволоцький Олексій Валерійович протягом останніх п'яти років:

- з 2010 до 2014 - керівник департаменту з правового забезпечення корпоративного управління ТОВ "ДТЕК" (після перейменування - "ДТЕК ЕНЕРГО");

- з 2014 по 2019 - керівник департаменту з корпоративного управління ТОВ "ДТЕК" (місцезнаходження юридичної особи: вул. Льва Толстого, 57, Київ, 01032).

- з 2019 по теперішній час - директор з корпоративного управління ризик-менеджменту та комплаєнс ТОВ "ДТЕК".

Виконує функції відповідно до Статуту товариства.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Головний фахівець з обліку та звітності	Мінакова Лариса Вікторівна	-	3 060	0,008682	3 060	0
Усього			3 060	0,008682	3 060	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

У 2019 Товариством планується переробити 2092,3 тис.т рядового вугілля, отримати концентрат в обсязі 1323,1 тис.т. Доходи Товариства від всіх видів діяльності в 2019 році заплановані на рівні 268 975,3 тис.грн., Витрати - на рівні 242 808,6 тис.грн.

Показник EBITDA в 2019 році запланований на рівні 56 079,3 тис.грн., Очікувана сума чистого прибутку складе 23 210,9 тис.грн.

У 2019 сума запланованих інвестицій складає 73,7 млн грн.

Основним інвестиційним проектом 2019 року є <Технічне переоснащення технологічної схеми збагачення шляхом впровадження методу збагачення рядового вугілля класу 1-13 мм в важкосередовищних гідроциклонах> - 36,8 млн грн.

Основними напрямками інвестиційної програми 2019 року є:

1. Виконання капітальних ремонтів основного технологічного обладнання на загальну суму 18,5 млн грн.; виконання капітальних ремонтів будівель і споруд, будівництва споруд на загальну суму 7,5 млн грн.
2. Придбання та введення в експлуатацію нового обладнання на загальну суму 47,7 млн грн.

2. Інформація про розвиток емітента

У 2018 році завершено реалізацію стратегічно важливого інвестиційного проекту <Проектні роботи та будівництво породного відвалу>. Об'єм інвестицій у 2018 році у цей проект склав 23,0 млн грн.

Крім того, за звітній період виконано:

- придбання ТМЦ для реконструкції II-ї секції ТСГЦ - 4,4 млн грн;
- заміну зумпфов КС и НКС кл.+13мм - 2,5 млн грн.;
- капітальний ремонт стрічкових конвеєрів - 2,5 млн грн.;
- капітальний ремонт скребкових конвеєрів - 2,3 млн грн.;
- капітальний ремонт насосних агрегатів - 2,2 млн грн.;
- капітальний ремонт роторів центрифуг ОГШ-751 та ОГШ-461 млн грн. - 2,1 млн грн.;
- капітальний ремонт галерей - 2,7 млн грн.;
- придбання насосів - 1,9 млн грн.

Загальний обсяг інвестицій за 2018 рік склав 53,1 млн грн., у тому числі:

- в нове будівництво - 23,7 млн грн.;
- капітальні ремонти обладнання - 14,8 млн грн.;
- оновлення матеріально-технічної бази - 10,8 млн грн.;
- капітальні ремонти будівель та споруд - 2,8 млн грн.;
- інші та соціальна сфера - 1,1 млн грн.

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

Податкове навантаження - високі податки або вимоги податкових органів, що призводить до зростання податкових платежів, штрафів і пені:

вплив даних ризиків у 2018 році був незначним.

Невизначеність регуляторного середовища:

вплив регуляторних ризиків був незначним. На підприємстві повноцінно функціонує система ризик-менеджменту, яка дає можливість своєчасно виявити ризики (у т.ч. потенційні) та розробити заходи для запобігання можливості реалізації даних ризиків, а також - для зниження негативних наслідків (у випадку їх реалізації).

Ризики, пов'язані із політичною нестабільністю:

розрив співпраці з підприємствами, що розташовані на тимчасово окупованих територіях Донецької та Луганської областей, призвело до складнощів в забезпеченні обладнанням та запасними частинами. У зв'язку з цим Товариство доклало зусиль для пошуку альтернативних виробників обладнання, диверсифікації постачальників, адаптації технологічних процесів до використання нового обладнання та запасних частин.

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

Зниження темпів економічного розвитку вплинуло на підвищення собівартості продукції з причини подорожчання матеріалів та обладнання. Зменшення обсягів виробництва не відбулося, оскільки було скомпенсовано втратою Україною контролю над вугільними підприємствами на сході країни.

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

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

Ризики, пов'язані з неефективною судовою системою

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

Ризики, пов'язані з обмеженням на валютні операції.

Вплив валютного ризику був обмеженим, оскільки Товариство здійснює більшу частину продажів і несе велику частину витрат у національній валюті. Валютний ризик виникає переважно у відношенні закупівель, пов'язаних з реалізацією інвестиційних проектів.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Власний кодекс корпоративного управління в ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ" (далі також <Товариство>) не затверджувався.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати
ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ" (далі також <Товариство>) застосовує практику корпоративного управління, яка визначається об'ємом, межами та вимогами законодавства України.

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

Практика корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги не застосовується.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому 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 другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

-

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів		чергові	позачергові
		X	
Дата проведення		19.04.2018	
Кворум зборів		90,3457	
Опис	Пропозиції до переліку питань порядку денного річних Загальних зборів акціонерів Товариства (далі - Збори), які відбулися 19.04.2018, надавала Наглядова рада Товариства. На зборах були розглянуто такі питання:		

	1. Обрання Лічильної комісії річних Загальних зборів Товариства. Затвердження регламенту роботи річних Загальних зборів Товариства. 2. Звіт Виконавчого органу Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік. 3. Звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік. 4. Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2017 рік. 5. Розподіл прибутку (покриття збитків) за підсумками роботи Товариства у 2017 році. Нарахування та виплата частини прибутку (дивідендів) за підсумками роботи Товариства у 2017 році. 6. Зміна типу, найменування та місцезнаходження Товариства. 7. Внесення змін до Статуту Товариства. 8. Про попереднє надання згоди на вчинення Товариством правочинів, щодо яких є заінтересованість 9. Про надання згоди на вчинення Товариством правочинів, щодо яких є заінтересованість.
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

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

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

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

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

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X

Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати)		

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

У разі скликання позачергових загальних зборів вказуються 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 простих акцій товариства		
Інше (вказати)		

У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів вказується причина їх не проведення:

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

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)?

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	0
членів наглядової ради - представників акціонерів	3
членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X
Інше (вказати)	-	

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів: -

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради: -

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Барабаш Михайло Володимирович	Голова Наглядової ради		X
Опис:	-		
Сахарух Дмитро Володимирович	Член Наглядової ради		X
Опис:			
Поволоцький Олексій Валерійович	Член Наглядової ради		X
Опис:	-		

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)		

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень

В 2018 році відбулося 17 засідань Наглядової ради Товариства. На цих засіданнях Наглядовою радою приймалися рішення:

- зі стратегічних питань, затвердження локальних нормативних актів, визначення місцезнаходження Товариства;
- кадрові питання;
- затвердження локальних нормативних актів Товариства;
- питання щодо визначення оцінювача, аудитора Товариства;
- питання щодо скликання та проведення Загальних зборів акціонерів Товариства;
- питання щодо вчинення правочинів;

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)	-		

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Одноосібний виконавчий орган - Генеральний директор - Кітам Костянтин Фридольфович	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.
Опис	Рішенням Наглядової ради Товариства від 03.04.2017 на посаду Генерального директора було обрано Кітам Костянтина Фридольфовича з 05 квітня 2017 року на строк 3 (три) роки.

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

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 власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	ні	так	ні
Інформація про акціонерів, які	ні	так	ні	ні	ні

володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу					
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	ні	так	ні
Статут та внутрішні документи	ні	так	ні	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	ні	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 на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

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

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

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

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 10 відсотками голосів		X
Інше (вказати)		

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	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ <ДТЕК ЕНЕРГО>	34225325	60,853462
2	Відкрите акціонерне Товариство "Державна холдингова компанія "Донбасвуглезбагачення"	00176644	9,562501
3	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРОНУС ЛТД"	34583094	9,562501
4	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПАЛИВНО-ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ "ГАЗ-ЕНЕРГО"	35420777	9,562501
5	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОМИСЛОВА КОМПАНІЯ "ЗБАГАЧУВАЧ"	3370218	9,562498

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.	

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Посадовими особами органів Товариства є фізичні особи - Голова та члени Наглядової ради Товариства, особа, яка здійснює повноваження одноосібного Виконавчого органу Товариства.

Обрання та припинення повноважень посадових осіб органів Товариства здійснюється за рішенням органу Товариства, до компетенції якого входять ці питання, зокрема Члени Наглядової ради Товариства обираються рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства; Голова Наглядової ради Товариства та одноосібний Виконавчий орган Товариства - рішенням Наглядової ради Товариства.

Винагорода посадовим особам органів Товариства виплачується на умовах, передбачених укладеними з ними цивільно-правовими або трудовими договорами.

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 Генерального 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) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління **ЗВІТ З НАДАННЯ ОБҐРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНOSTI**

Інформація про предмет завдання

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 Звіту про корпоративне управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ> (ідентифікаційний код юридичної особи: 00176549, місцезнаходження: Україна, 85043, Донецька обл., м. Добропілля, м. Білицьке, вулиця Красноармійська, будинок 1А, далі - Товариство) станом на 31 грудня 2018 року, складеного у відповідності до вимог статті 40-1 Закону України <Про цінні папери та фондовий ринок> від 23.02.2006 року № 3480-IV (далі - Закон № 3480-IV).

Крім того, ми перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 звіту про корпоративне управління Товариства станом на 31 грудня 2018 року.

Предметом перевірки щодо надання обґрунтованої впевненості щодо інформації у звіті про корпоративне управління є документи та відомості, що розкривають або підтверджують інформацію:

опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента; інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента; повноваження посадових осіб емітента.

Застосовні критерії

Закон України <Про цінні папери та фондовий ринок> від 23.02.2006 року № 3480-IV

Закон України <Про акціонерні товариства> від 17.09.2008 року № 514-VI.

Властиві обмеження

Ми звертаємо увагу, що оцінка ефективності внутрішнього контролю не стосується майбутніх періодів внаслідок ризику, що внутрішній контроль може стати неадекватним через зміни в обставинах або через недотримання або неповне дотримання його політик та процедур.

Конкретна мета

Цей незалежний звіт з надання обґрунтованої впевненості може бути включений до звіту керівництва в складі річної регулярної інформації, що розкривається Товариством на фондовому ринку відповідно до вимог Закону № 3480-IV, та не може використовуватись для інших цілей.

Відносна відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення інформації у звіті про корпоративне управління станом на 31 грудня 2018 року, складеного відповідно до вимог статті 40-1 Закону № 3480-IV. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для забезпечення розкриття інформації, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відносна відповідальність практикуючого фахівця

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо інформації зазначеної у пунктах 5-9 звіту про корпоративне управління Товариства, складеного станом на 31 грудня 2018 року відповідно вимог статті 40-1 Закону № 3480-IV на основі отриманих нами доказів.

Ми виконали наше завдання з надання впевненості відповідно до Міжнародного стандарту завдання з надання впевненості 3000 (переглянутий) <Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації>. Цей стандарт вимагає від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання завдання для отримання достатніх і прийнятних доказів для того, щоб надати висновок, призначений підвищити ступінь довіри користувачів, інших ніж відповідальна сторона, щодо інформації емітента з корпоративного управління за відповідними критеріями.

Ми отримали розуміння предмета перевірки та інших обставин завдання, в мірі, достатній для можливості ідентифікувати та оцінити ризики суттєвого викривлення інформації з предмета завдання, та отримання таким чином основи для розробки й виконання процедур у відповідь на оцінені ризики і достатньої впевненості на підтримку свого висновку.

Отримуючи розуміння предмета завдання та інших обставин завдання ми також отримали розуміння внутрішнього контролю за підготовкою інформації з предмета завдання доречного до завдання. Це включає оцінку конструкції тих заходів контролю, що є доречними до завдання та визначення, чи було їх застосовано через виконання відповідних процедур на додаток до запиту персоналу, якій відповідає за інформацію з предмета завдання.

На основі свого розуміння ми ідентифікували та оцінили ризики суттєвого викривлення інформації з предмета завдання, розробили й виконали процедури у відповідь на оцінені ризики та отримали достатню впевненість на підтримку свого висновку. Наша оцінка ризиків суттєвого викривлення включає очікування, що заходи контролю працюють ефективно. Крім будь-яких інших процедур щодо інформації з предмета завдання, доречних за обставин завдання, наші процедури включали отримання достатніх та прийнятних доказів стосовно операційної ефективності заходів контролю за інформацією з предмета завдання.

Застосовні вимоги контролю якості

Наша аудиторська фірма ТОВ <ЕМКОН-АУДИТ> дотримується вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи документовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог чинного законодавства.

Дотримання вимог незалежності та інших етичних вимог

Ми дотримались вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

Перегляд виконаної роботи

Виконана робота включала оцінку прийнятності застосовних критеріїв.

Перевірка відповідності інформації, наведеної у звіті про корпоративне управління та підтверджувальної інформації, отриманої із документів, наданих Товариством, відповідей керівництва Товариства на запити, даних із відкритих джерел, тощо, проведена шляхом співставлення (порівняння) інформації звіту про корпоративне управління та інформації отриманої аудиторами із різних джерел.

В ході перевірки були використані дані із наступних джерел:

- статут Товариства;
- протоколи загальних зборів акціонерів Товариства, проведених в 2018 році;

- протоколи засідань Наглядової ради Товариства, проведених в 2018 році;
- перелік акціонерів Товариства станом на 31.12.2018 року;
- відповіді на запити від практикуючого фахівця;
- письмові запевнення від Товариства;
- загальнодоступна інформаційна база даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів smida.gov.ua
- єдиний державний реєстр юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та формувань usr.minjust.gov.ua;
- веб-сайт АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ> https://dtek.com/investors_and_partners/asset/oktyabrskaya/

Завдання передбачало виконання процедур для отримання доказів стосовно інформації, наведеної у Звіті про корпоративне управління, що включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками, перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій, інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах, опис порядку призначення та звільнення посадових осіб, опис повноважень посадових осіб за рік, що закінчився датою 31 грудня 2018 року. Вибір процедур залежав від нашого судження, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень інформації внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, ми розглянули заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання звіту про корпоративне управління і документів з метою розробки процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства.

Висновок практикуючого фахівця

На нашу думку інформація, яка викладена в звіті про корпоративне управління Товариства не містить суттєвих викривлень, підготовлена правильно в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосовних критеріїв Закону України <Про цінні папери та фондовий ринок> від 23.02.2006 року №3480-IV, Закону України <Про акціонерні товариства> від 17.09.2008 року №514-VI.

Пояснювальний параграф

Відповідно вимог ст.40-1 Закону № 3480-IV, ми перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 звіту про корпоративне управління Товариства станом на 31 грудня 2018 року. Ми не висловлюємо нашу думку щодо цієї інформації.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ

Результати виконання завдання з метою надання впевненості щодо корпоративного управління дають можливість сформулювати судження щодо:

- відповідності системи корпоративного управління у Товаристві вимогам Закону України <Про акціонерні товариства> від 17.09.2008 року №514-VI, Закону України <Про цінні папери та фондовий ринок> від 23.02.2006 року №3480-IV та вимогам його статуту;
- відповідності відображення інформації у звіті про корпоративне управління.

Метою діяльності Товариства є отримання прибутку на основі здійснення виробничої, комерційної, посередницької та іншої діяльності, в порядку та за умов, визначених чинним законодавством і цим Статутом, та наступний його розподіл між акціонерами.

Органами управління Товариства є: Загальні збори - Вищий орган Товариства, Наглядова рада Товариства, Виконавчий орган Товариства (одноосібний) - Генеральний директор Товариства. Для досягнення мети Товариства його органи здійснюють управління таким чином, щоб

забезпечити як розвиток Товариства в цілому, так і реалізацію права кожного акціонера на отримання частини прибутку (дивідендів) Товариства. Поряд з цим, Товариство здійснює свою діяльність відповідно до правил ділової етики та враховує інтереси суспільства в цілому.

Система корпоративного управління в Товаристві забезпечує захист прав та законних інтересів акціонерів, а також рівне ставлення до всіх акціонерів незалежно від кількості акцій, якими він володіє, та інших факторів.

У корпоративній структурі Товариства наявна дієва Наглядова рада, кваліфікований одноосібний Виконавчий орган, раціональний і чіткий розподіл повноважень між ними, а також належна система підзвітності та контролю. Система корпоративного управління створює необхідні умови для своєчасного обміну інформацією та ефективної взаємодії між наглядовою радою та виконавчим органом. Органи Товариства та їх посадові особи діють на основі усієї необхідної інформації, сумлінно, добросовісно та розумно в інтересах Товариства та його акціонерів.

Відповідно до ст. 16. чинної редакції статуту Товариства, Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що представляє інтереси Товариства та здійснює захист їх прав та законних інтересів, і в межах компетенції, визначеної цим Статутом та чинним законодавством України, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Виконавчого органу.

Відповідно до ст. 17. чинної редакції статуту Товариства, керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює одноосібний Виконавчий орган Товариства - Генеральний директор Товариства..

Відповідно до ст. 12. чинної редакції статуту Товариства, перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства здійснюється із залученням незалежного аудитора (аудиторської фірми).

Діючи у Товаристві система контролю за його фінансово-господарською діяльністю сприяє збереженню та раціональному використанню фінансових і матеріальних ресурсів Товариства, забезпеченню точності та повноти бухгалтерських записів, підтриманню прозорості та достовірності фінансових звітів, запобіганню та викриттю фальсифікацій та помилок, забезпеченню стабільного та ефективного функціонування Товариства.

Кодекс корпоративного управління Товариством не приймався.

Товариство не приймало рішення про добровільне застосування кодексів корпоративного управління фондової біржі, будь-яких об'єднань юридичних осіб або будь-яких інших кодексів корпоративного управління.

Товариство не застосовує практику корпоративного управління понад визначені чинним законодавством України вимоги.

Ми перевірили інформацію, подану в звіті про корпоративне управління щодо застосування кодексу корпоративного управління. Вимоги Закону України <Про акціонерні товариства> від 17.09.2008 року № 514-VI та Закону України <Про цінні папери та фондовий ринок> від 23.02.2006 року №3480-IV дотримуються.

Ми перевірили інформацію про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на загальних зборах рішень, які відображені у звіті про корпоративне управління. Інформація розкрита повністю з дотриманням вимог Закону України <Про акціонерні товариства> від 17.09.2008 року № 514-VI та Закону України <Про цінні папери та фондовий ринок> від 23.02.2006 року №3480-IV.

Ми перевірили інформацію щодо персонального складу наглядової ради Товариства, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень. Інформація у звіті про корпоративне управління достовірна та відповідає Закону України <Про акціонерні товариства> від 17.09.2008 року № 514-VI та Закону України <Про цінні папери та фондовий ринок> від 23.02.2006 року №3480-IV.

Товариство розкриває інформацію про істотні фактори ризику, які можуть вплинути на фінансовий стан та результати господарської діяльності Товариства в майбутньому і які можна з достатньою мірою впевненості спрогнозувати, про наявну в Товаристві систему управління

такими ризиками, а також про основні характеристики системи внутрішнього контролю. Керівництво Товариства приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси. На нашу думку, опис надає правдиву та неупереджену інформацію щодо основних характеристик системи внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства.

Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства, на нашу думку, відповідає відомостям, зазначеним в переліку акціонерів, складеного станом на 31.12.2018 року.

Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах акціонерів Товариства, на нашу думку, відповідає відомостям, зазначеним в переліку акціонерів, складеного станом на 31.12.2018 року.

Порядок призначення (обрання) та звільнення (припинення повноважень) посадових осіб емітента, який відображений у звіті про корпоративне управління, визначено статутом Товариства, затвердженим рішенням Загальних зборів акціонерів від 24 квітня 2012 року (протокол загальних зборів від 24 квітня 2012 № 1/2012). На нашу думку, цей порядок в повній мірі відповідає вимогам Закону України <Про акціонерні товариства> від 17.09.2008 року № 514-VI щодо призначення (обрання) та звільнення (припинення повноважень) посадових осіб Товариства.

Повноваження посадових осіб, які зазначені у звіті про корпоративне управління, визначені статутом Товариства. На нашу думку, повноваження посадових осіб Товариства в повній мірі відповідають вимогам Закону України <Про акціонерні товариства> від 17.09.2008 року № 514-VI та іншим вимогам чинного законодавства України та забезпечують посадових осіб Товариства необхідними можливостями для здійснення ними своїх функцій.

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, Донецька обл., Голосіївський р-н, м. Київ, вул.Льва Толстого, буд.57	21 447 265	60,85346274538	21 447 265	0
ВАТ "Державна холдінгова компанія "Донвуглезбагачення"	00176644	83000, Україна, Донецька обл., д/в р-н, м. Донецьк, вул. Постишева, 60	3 370 219	9,562501	3 370 219	0
ТОВ "КРОНУС ЛТД"	34583094	83028, Україна, Донецька обл., д/в р-н, м. Донецьк, вул. Майська, буд. 66	3 370 219	9,562501	3 370 219	0
ТОВ "ПЕК "ГАЗ-ЕНЕРГО"	35420777	85004, Україна, Донецька обл., д/в р-н, м. Добропілля, вул. Чехова, буд. 1	3 370 219	9,562501	3 370 219	0
ТОВ "Промислова компанія "Збагачувач"	39784028	03127, Україна, Голосіївський р-н, м. Київ, пр-т. 40-річчя Жовтня, буд. 100/2	3 370 218	9,562498	3 370 218	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			34 928 140	99,10346374538	34 928 140	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	35 244 116	8 811 029,00	<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</p>	Не мало місце

			<p>встановлених цим Статутом та діючим законодавством випадках;</p> <p>(9) у випадках та порядку, визначених чинним законодавством, придбавати додатково розміщені прості акції Товариства пропорційно частці належних їм простих акцій у загальній кількості простих акцій Товариства;</p> <p>(10) уповноважувати довіреністю третіх осіб на здійснення всіх або частини прав, які надаються акціями Товариства;</p> <p>(11) вносити пропозиції на розгляд Загальних зборів та інших органів Товариства;</p> <p>(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;</p> <p>(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.</p>	
Примітки:				
-				

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

[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

[illegible]

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:	139 584	135 479	0	0	139 584	135 479
будівлі та споруди	82 510	77 321	0	0	82 510	77 321
машини та обладнання	55 230	56 177	0	0	55 230	56 177
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	1 488	1 488	0	0	1 488	1 488
інші	356	493	0	0	356	493
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	139 584	135 479	0	0	139 584	135 479
Опис	зазначаються строки та умови користування основними засобами (за основними групами), первісна вартість основних засобів, ступінь їх зносу, ступінь їх використання, сума нарахованого зносу, дані щодо того, чим зумовлені суттєві зміни у вартості основних засобів, а також інформація про всі обмеження на використання майна емітента.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		115 344	98 957
Статутний капітал (тис.грн)		8 811	8 811
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		8 811	8 811
Опис	Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень ст. 155 <Статутний капітал акціонерного товариства>, зокрема п. 3: <Якщо після закінчення другого та кожного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації>.		
Висновок	Розмір чистих активів на 31.12.2018 р. ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ" більше розміру статутного капіталу товариства, що задовольняє вимогам ст. 155 ЦКУ "Статутний капітал акціонерного товариства".		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	2 014	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	42 490	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	64 704	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	109 208	X	X
Опис	-			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Послуги по переробці рядового вугілля Послуги по переробці рядового вугілля	2070,7	218711,1	95,9	2070,7	218711,1	95,9
2	Вугільна продукція	4,3	9421,6	4,1	4,3	9421,6	4,1

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина та основні матеріали	16,3
2	Енерговитрати	13,8
3	Заробітна плата з відрахуваннями на соціальне страхування	18,9
4	Податки	1,5
5	Амортизація	12,8
6	Послуги сторонніх організацій	24,1
7	Послуги залізниці	12,6

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	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Шевченківський р-н, м.Київ, вул. Тропініна 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	діє без ліцензії
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(044) 482-52-12
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис	Види послуг, які надає особа: - послуги з відкриття рахунку у цінних паперах, депозитарного обслуговування випусків цінних паперів та корпоративних операцій емітента, здійснення розрахунків за правочинами щодо цінних паперів при розміщенні випуску (частини випуску) цінних паперів, виплати доходів за цінними паперами; - надання реєстру власників іменних цінних паперів; - надання інформаційних довідок, звітів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКАУДИТСЕРВІС"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	21994619
Місцезнаходження	02140, Україна, Дарницький р-н, м.Київ, вул. Вишняківська, 13, оф. 1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид	Свідоцтво № 1988

діяльності	
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.02.2001
Міжміський код та телефон	(044) 22-88-914
Факс	(044) 22-88-914
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Надає емітенту аудиторські послуги. ТОВ "Макаудитсервіс" має свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1988 від 23.02.2001р., видане на підставі рішення Аудиторської палати України від 23.12.2010 р. № № 99, терміном дії до 23.12.2015 р. Правомочність послуг, що виконуються аудитором, підтверджується свідоцтвом про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів серія АБ № 000092, реєстраційний № 107, виданим на підставі рішення Державної комісії з Цінних паперів та фондового ринку від 23.02.2001 року № 1988, терміном дії до 23.12.2015 р. Номер, дата видачі сертифіката аудитора: Директор Замай Олег Олегович СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА Серія А № 006208 виданий рішенням аудиторської палати від 19.01.2007 року, дійсний до 19.01.2017 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОБ'ЄДНАНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23785133
Місцезнаходження	08292, Україна, Київська обл., - р-н, м. Буча, бул. Б.Хмельницького, буд. 6, офіс 253
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 294645
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.12.2014
Міжміський код та телефон	(044) 22-89-165
Факс	(044) 22-89-165
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Види послуг, які надає особа: - послуги щодо відкриття та ведення рахунків у

	цінних паперах власникам, які є зареєстрованими особами в реєстрі власників іменних цінних паперів на дату припинення ведення реєстру, зберігання цінних паперів на цих рахунках; - інформаційні та консультаційні послуги.
--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА ГРУПА "ТАС"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30115243
Місцезнаходження	03062, Україна, Святошинський р-н, м.Київ, пр.Перемоги, буд. 65
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 500451
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	02.12.2009
Міжміський код та телефон	(044) 536-00-20
Факс	(044) 536-00-21
Вид діяльності	Інші види страхування, крім страхування життя;
Опис	Надає емітенту послуги зі страхування.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА АКЦІОНЕРНА СТРАХОВА КОМПАНІЯ АСКА"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	13490997
Місцезнаходження	69005, Україна, Запорізька обл., Вознесенівський р-н, м. Запоріжжя, вул.Перемоги, уд.97-А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ № 569982
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.04.2011
Міжміський код та телефон	(044) 520-22-20
Факс	-
Вид діяльності	Інші види страхування, крім страхування життя;
Опис	Надає емітенту послуги зі страхування.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕМКОН-АУДИТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	37153128
Місцезнаходження	02068, Україна, Дарницький р-н, м. Київ, вул. А. Ахматової, 23, кв.96

Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№4374
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.09.2010
Міжміський код та телефон	(044) 222-69-41
Факс	(044) 222-69-41
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Опис	Виконання завдань з впевненості щодо звіту з Корпоративного управління

		Дата	КОДИ
		за ЄДРПОУ	01.01.2019
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ"	за КОАТУУ	00176549
Територія	Донецька область, м.Білецьке	за КОПФГ	1411570300
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КВЕД	230
Вид економічної діяльності	Добування кам'яного вугілля		05.10

Середня кількість працівників: 265

Адреса, телефон: 85043 м.Добропілля, м. Білицьке, вул. Красноармійська, буд.1А, +380627762203

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2018 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	266	279
первісна вартість	1001	833	972
накопичена амортизація	1002	(567)	(693)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	17 150	52 429
Основні засоби	1010	139 584	135 479
первісна вартість	1011	383 337	400 852
знос	1012	(243 753)	(265 373)
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	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	5 887	6 239
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 I	1095	162 887	194 426

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	5 163	5 659
Виробничі запаси	1101	5 079	5 460
Незавершене виробництво	1102	35	9
Готова продукція	1103	49	190
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	57 868	42 028
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	960	3 605
з бюджетом	1135	0	558
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	4
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	480	508
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	140	474
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	140	474
Витрати майбутніх періодів	1170	4	1
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	4 718	2 231
Усього за розділом II	1195	69 333	55 068
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	232 220	249 494

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8 811	8 811
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	15 789	14 222
Додатковий капітал	1410	801	801
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	73 556	91 510
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	98 957	115 344

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	23 677	24 942
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	23 677	24 942
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	23 677	24 942
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	0	0
товари, роботи, послуги	1615	70 356	59 076
розрахунками з бюджетом	1620	2 971	2 014
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 000	1 252
розрахунками зі страхування	1625	354	367
розрахунками з оплати праці	1630	1 296	1 447
одержаними авансами	1635	6	6
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	3 573	3 680
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	31 030	42 618
Усього за розділом III	1695	109 586	109 208
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	232 220	249 494

Примітки: -

Керівник

Кітам Костянтин Фридоцьович

Головний бухгалтер

Мінакова Лариса Вікторівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

00176549

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2018 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	228 133	230 953
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	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	(179 277)	(165 679)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	48 856	65 274
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	1 942	1 326
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	(21 674)	(17 614)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(4 344)	(2 691)
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	24 780	46 295
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	56	16

Інші доходи	2240	728	553
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(2 895)	(2 779)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(119)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	22 550	44 065
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	4 545	8 245
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	18 005	35 820
збиток	2355	(0)	(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	0	-4 495
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	-4 495
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	-4 495
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	18 005	31 325

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	61 198	61 175
Витрати на оплату праці	2505	31 893	29 217
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 415	6 464
Амортизація	2515	23 209	20 720
Інші операційні витрати	2520	81 580	68 408
Разом	2550	205 295	185 984

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	35 244 116	35 244 116
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	35 244 116	35 244 116
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,510870	1,016340

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,510870	1,016340
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: -

Керівник

Кітам Костянтин Фридольфович

Головний бухгалтер

Мінакова Лариса Вікторівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

00176549

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 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	288 121	220 920
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	225	115
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	54	14
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	177	95
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	908	1 041
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(131 091)	(90 021)
Праці	3105	(25 284)	(21 565)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(8 431)	(7 157)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(21 600)	(36 878)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(4 312)	(5 998)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(6 912)	(17 693)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(10 376)	(13 187)
Витрачання на оплату авансів	3135	(53 233)	(39 941)
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	(1 913)	(1 459)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	47 933	25 164
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	76
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(59 633)	(28 965)
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)	(496)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-59 633	-29 385
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	158 931	132 449
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	(146 897)	(128 089)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	12 034	4 360
Чистий рух коштів за звітний період	3400	334	139
Залишок коштів на початок року	3405	140	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	474	140

Примітки: -

Керівник

Кітам Костянтин Фридольфович

Головний бухгалтер

Мінакова Лариса Вікторівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

00176549

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2018 рік

Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надход-ження	видаток	надход-ження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X

Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Керівник

Кітам Костянтин Фридольфівич

Головний бухгалтер

Мінакова Лариса Вікторівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК
ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

00176549

Звіт про власний капітал

За 2018 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	8 811	15 789	801	0	73 556	0	0	98 957
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	-1 618	0	0	-1 618
Скоригований залишок на початок року	4095	8 811	15 789	801	0	71 938	0	0	97 339
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	18 005	0	0	18 005
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0
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	-1 567	0	0	1 567	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	-1 567	0	0	19 572	0	0	18 005
Залишок на кінець року	4300	8 811	14 222	801	0	91 510	0	0	115 344

Примітки: -

Керівник

Кітам Костянтин Фридольфович

Головний бухгалтер

Мінакова Лариса Вікторівна

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

1. Найменування підприємства та його діяльність

ПАТ <ДТЕК Октябрська ЦЗФ> (далі - Компанія) було створене по проекту інститута "Дніпрошахт" та введена в експлуатацію 28 грудня 1961 року.

Згідно з наказом Міністра вугільної промисловості УРСР від 18.06.1975р. ЦЗФ "Октябрська" перетворена в виробничу одиницю Донецького виробничого об'єднання "Донецьквуглезбагачення". З 24.05.1995р. ЦЗФ "Октябрська" перетворено в виробничу одиницю виробничого об'єднання "Добропіллявугілля". Згідно з наказами Міністра вугільної промисловості України від 12.09.1996р. №441 перетворено в Державне відкрите акціонерне товариство "Центральна збагачувальна фабрика "Октябрська". Згідно з наказами Міністра вугільної промисловості України від 16.09.1996р. № 464 ввійшло як дочірнє підприємство у склад державної холдингової компанії "Добропіллявугілля". Як дочірнє підприємство відкритого акціонерного товариства "Державна холдингова компанія "Укрвуглересурс-сервіс" товариство стало згідно з наказами Міністра вугільної промисловості України від 12.09.1996р. № 441 та № 479 від 04.10.1999р. Згідно наказу ФДМ України від 31.10.2000р. № 2250 ЦЗФ "Октябрська" перетворено із Державного відкритого акціонерного товариства в Відкрите акціонерне товариство. Згідно наказу Міністерства палива та енергетики України від 26.12.2001р. №692 товариство входило до складу дочірнього підприємства ВАТ Державної холдингової компанії "Донбасвуглезбагачення" на правах дочірнього підприємства. На загальних зборах акціонерів 19.05.2008 року (Протокол №1/2008) було прийняте рішення про зміну найменування Товариства на **ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЦЕНТРАЛЬНА ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА "ОКТЯБРСЬКА". ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <ЦЕНТРАЛЬНА ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА <ОКТЯБРСЬКА> перейменовано у ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ> відповідно до вимог та положень Закону України <Про акціонерні товариства> № 514-VI від 17.09.2008 року.**

Дата державної реєстрації Товариства 30.10.1996р., дата запису 11.04.2005р., номер запису 1 260 120 0000 000082

організаційно-правова форма - Публічне акціонерне товариство
країна реєстрації -Україна

Компанія зареєстрована та фактично знаходиться за адресою: вул. Красноармійська, буд. 1А, м. Білицьке, м.Добропілля, Донецька область, Україна, інд 85043..

ПАТ <ДТЕК Октябрська ЦЗФ > здійснює діяльність з переробки рядового вугілля вугледобувних підприємств. Основними постачальниками давальницької сировини є шахти ПрАТ <ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ> і ТОВ <ДТЕК Добропіллявугілля>. Фабрика призначена для збагачення вугілля марок <ДГ> і <Г> .і при цьому отримує в процесі переробки концентрат марок <ДГ>, <Г> кл. 0 - 100 мм. Сировиною для ПАТ <ДТЕК Октябрська ЦЗФ> служать вугілля марок Гр (газове рядове) і ДГр (довгополум'яне газове рядове).

2. Умови, в яких працює Компанія

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

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

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні може мати різні тлумачення, та дуже часто змінюється. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає Уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах.

Для визначення резервів на знецінення керівництво бере до уваги економічні фактори, що існували на кінець звітного періоду. Резерви на знецінення дебіторської заборгованості визначаються за допомогою аналізу її вікової структури та аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Такий підхід базується на визначенні збитків від знецінення у звітному періоді на основі минулих подій, та забороняє визнавати збитки, які б могли виникнути у результаті майбутніх подій, незалежно від вірогідності таких майбутніх подій.

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

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

Компанія знаходиться поза зоною бойових дій. Регіон розташування (Добропільський район Донецької області) не відноситься до зони АТО та знаходиться за межами лінії відводу важкого озброєння. Товариство знаходиться на значній відстані від зони бойових дій. На дату підписання фінансової звітності підстав і погроз втрати контролю над операційною діяльністю і активами керівництво не вбачає

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. Управління ризиком капіталу, головним чином, стосується виконання вимог українського законодавства .

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 доходністю, яку можна досягти при вищому рівні позикових коштів, та перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу.

Протягом звітного періоду не було змін у підході до управління капіталом.

4. Основи підготовки і подання звітності

Основа підготовки. Фінансова звітність Компанії була підготовлена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені Міністерством фінансів України. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Компанії. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва компанії розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

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

Основні принципи облікової політики, які застосовувалися при підготовці цієї фінансової звітності, описані нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх наданих звітних періодах. Підготовка фінансової звітності з МСФЗ вимагає, щоб застосовувались певні бухгалтерські оцінки. Вона також вимагає, щоб при застосуванні облікової політики керівництво Компанії застосовувало власний розсуд. 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. Фінансова звітність підготована на основі припущення безперервності діяльності, в рамках якого, активи продаються і зобов'язання погашаються в ході звичайної діяльності. Дана фінансова звітність не включає коригування, які необхідно буде внести у випадку, якщо Компанія не зможе продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

5. Основні принципи облікової політики

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 з операцій в іноземній валюті і від перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії по офіційному обмінному курсу НБУ на кінець року, включаються до складу прибутку або збитку. Немонетарні статті, включаючи інвестиції в інструменти капіталу, 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.

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 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.

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

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

термін експлуатації, років

Будівлі і споруди

50

Виробниче устаткування

30

Меблі, офісне та інше устаткування

15

Ліквідаційна вартість основного засобу - це розрахункова сума, яку Компанія отримала б нині від вибуття активу, за вирахуванням витрат на вибуття, якби стан і період використання об'єкту основних засобів були такими, які очікуються у кінці терміну його експлуатації.

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

Терміни експлуатації переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату. При знеціненні балансова вартість основних засобів зменшується до вартості використання або до справедливої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них вище.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи первісно відображаються, якщо: а) актив відповідає визначенню нематеріального активу; б) існує імовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до Компанії; в) собівартість активу можна достовірно оцінити.

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

Не визнаються нематеріальними активами витрати, що виникли в результаті дослідження (чи в результаті етапу дослідження внутрішнього проекту). Видатки на дослідження визнаються витратами у періоді їхнього фактичного понесення.

Витрати, понесені на етапі розробки, визнаються нематеріальним активом якщо виконуються наступні умови:

- Компанія має технічну можливість завершити створення нематеріального активу так, щоб він був придатний до використання або продажу;

- Компанія має намір завершити створення нематеріального активу та використовувати або продати його;

- Компанія здатна використовувати або продати нематеріальний актив;

- Компанія розуміє як нематеріальний актив генеруватиме ймовірні майбутні економічні вигоди.

- У компанії наявні відповідні технічні, фінансові та інші ресурси для завершення розробки та використання чи продажу нематеріального активу;

- Компанія здатна достовірно оцінити видатки, які відносяться до нематеріального активу протягом його розробки.

Собівартість нематеріального активу, створеного компанією на стадії розробки, складається з усіх

витрат, які можна прямо віднести до створення, виробництва та підготовки активу до використання у спосіб, визначений Керівництвом.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Якщо Компанія не може відокремити етап дослідження від етапу розробок внутрішнього проекту для створення нематеріального активу, понесені видатки визнаються витратами періоду.

В подальшому, нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю (собівартістю), за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені у конкретних активах, до яких вони відносяться. 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

Строки корисного використання груп нематеріальних активів представлені таким чином:

термін експлуатації, років

Програмне забезпечення

1-15

Інші нематеріальні активи

1-10

Коли Компанія має намір використовувати основний засіб до кінця періоду його фізичного існування, ліквідаційна вартість такого основного засобу прирівнюється до нуля. Залишкова вартість і терміни експлуатації переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату. При знеціненні балансова вартість основних засобів зменшується до вартості використання або до справедливої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них вище.

Операційна оренда. Коли Компанія виступає в ролі орендаря у рамках договору оренди, по якому усі ризики і вигоди, властиві володінню активом, в основному не передаються орендодавцем Компанії, загальна сума орендних платежів відноситься на фінансовий результат з використанням методу рівномірного списання протягом терміну оренди.

Термін оренди - це термін дії укладеного орендарем договору про оренду активу, що не анулюється, а також будь-який подальший термін після закінчення терміну дії договору, протягом якого орендар може, на власний розсуд, продовжувати оренду цього активу, здійснюючи або не здійснюючи орендні платежі, тоді як у момент початку оренди існує об'єктивна упевненість в тому, що орендар має намір реалізувати своє право оренди.

Коли активи передаються в оренду по договорах оперативної оренди, орендні платежі до отримання показуються як орендний дохід з використанням методу рівномірного списання протягом терміну оренди.

Податки на прибуток. Податки на прибуток наведені 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 з фінансових результатів, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних безпосередньо у складі капіталу, в тому ж або іншому періоді. В цьому випадку податок також признається у складі капіталу.

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

Відстрочений податок на прибуток розраховується по методу 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 признаються тільки в тій мірі, в якій існує вірогідність отримання прибутку оподаткування, відносно якій можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Товарно-матеріальні запаси. Товарно-матеріальні запаси враховуються за первинною вартістю або чистою вартістю реалізації залежно від того, яка з цих сум менша. Вартість товарно-матеріальних запасів визначається за цінами перших покупок (метод ФІФО), для вугілля і палива за середньозваженою вартістю. Первинна вартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні виробничі накладні витрати, розраховані на підставі нормативної виробничої потужності, але не включає витрат за позиковими засобами. Чиста вартість реалізації є розрахунковою ціною реалізації запасів в ході господарської діяльності за вирахуванням витрат на доведення запасів до завершеного стану і витрат на збут.

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.

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.

МСФЗ (IFRS) 9 докорінно змінює порядок обліку збитків від знецінення за фінансовими активами, в результаті чого модель понесених збитків, передбачена МСФЗ (IAS) 39, замінюється на модель прогностичних очікуваних кредитних збитків (далі - <ECL>). МСФЗ (IFRS) 9 вимагає, щоб Компанія створювала резерв під очікувані кредитні збитки щодо всіх фінансових активів, які не оцінюються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, а також зобов'язань по наданню позик і договорів фінансової гарантії. Такий 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.

Компанія застосовує спрощений підхід до визнання очікуваних кредитних збитків на увесь строк дії торгової та іншої дебіторської заборгованості, як дозволено згідно з МСФЗ 9. Компанія відображає очікувані кредитні збитки та зміни очікуваних кредитних витрат на кожну звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику після первісного визнання.

Компанія застосовує спрощений підхід МСФЗ 9 для оцінки очікуваних кредитних збитків (далі - <ECL>), який використовує очікуваний збиток за весь період очікуваного збитку для торгової та іншої дебіторської заборгованості. Для оцінки очікуваних кредитних збитків торгова та інша дебіторська заборгованість групувалася на базі загальних характеристик кредитного ризику та строку існування заборгованості.

Відповідно до МСФЗ 9 допустимі збитки оцінюються за будь-якою з наступних основ:

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

- діючі ECL: це ECL, що є результатом усіх можливих подій протягом очікуваного терміну дії фінансового інструменту.

При визначенні того, чи збільшився кредитний ризик фінансового активу з моменту первісного визнання та при оцінці ECL, Компанія вважає, що об'єднана та підтримувана інформація є актуальною та доступною без надмірних витрат або зусиль. Це включає в себе як кількісну, так і якісну інформацію та аналіз, засновану на історичному досвіді Компанії та об'єднаний кредитній оцінці.

Компанія вважає фінансовий актив неплатоспроможним, коли мало ймовірно, що позичальник сплатить свої кредитні зобов'язання перед Компанією в повному обсязі.

Оцінка ECL

ECL (Очікувані кредитні збитки) - 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 надходять до суб'єкта господарювання відповідно до контракту та грошовими потоками, які Компанія очікує отримати). ECL дисконтуються за ефективною процентною ставкою фінансового активу.

Кредитно-знецінені фінансові активи

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

Визнання знецінення

Збитки від знецінення, пов'язані з торговою та іншою дебіторською заборгованістю, включаючи договірні активи, відображаються як частина інших операційних витрат у звіті про прибутки та збитки.

Дебіторська заборгованість з основної діяльності. Дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість спочатку враховується за справедливою вартістю, а надалі оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки мінус оціночний резерв під очікувані кредитні збитки.

Компанія застосовує спрощений підхід до оцінки резерву під очікувані кредитні збитки для торгової дебіторської заборгованості і активів за договором, які виникають внаслідок операцій, що належать до сфери застосування МСФЗ (IFRS) 15, за виключенням торгової дебіторської заборгованості і активів за договором за операціями з пов'язаними сторонами та державними компаніями.

Відповідно до спрощеного підходу для оцінки очікуваних кредитних збитків Компанія використовує коефіцієнт погашення заборгованості. Коефіцієнт погашення заборгованості встановлюється в залежності від:

- кількості днів прострочення торгової дебіторської заборгованості (тобто скільки днів з моменту виникнення заборгованості вона не оплачена); і

- фінансового стану дебітора (тобто чи є дебітор банкрутом, і чи відома керівництву підприємства додаткова інформація про те, що дебіторська заборгованість не буде погашена в майбутньому).

Для дебіторської заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами та державними компаніями використовується коефіцієнт кредитного ризику.

Всі фінансові активи Компанії з метою нарахування оціночного резерву (резерву сумнівних боргів) розділені на Групи. 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.

Компанія проводить нарахування оціночного резерву під збитки на кожну звітну дату. Нарховані суми оціночного резерву відображаються в Звіті про фінансовий стан в складі активів, а витрати по нарахуванню - в Звіті про прибутки та збитки - 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. Грошові кошти і їх еквіваленти враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Суми, використання яких обмежене, виключаються із складу грошових коштів і їх еквівалентів при підготовці звіту про рух грошових коштів. 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.

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.

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. У 2018 році по операціях з продажу вугілля застосовувався касовий метод податкового обліку з ПДВ. У цьому разі податкове зобов'язання з цих операцій виникає на дату надходження коштів від клієнта. 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. Податковий кредит формується застосовується виключно в частині, пропорційній обсягу постачання товарів/послуг, перерахованих у пункті 44 підрозділу 2 розділу XX Кодексу. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ. 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.

Капіталізація витрат з позикових коштів. Витрати з позикових коштів, які безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, для підготовки якого до запланованого

використання або продажу обов'язково потрібно тривалий період часу (кваліфікаційний актив), капіталізуються у вартості такого активу, якщо капіталізація починається з 01 січня 2009 року або після цієї дати. Капіталізація починається у разі, якщо (а) Компанія несе витрати, пов'язані з кваліфікаційним активом, (б) несе витрати з позикових коштів і (в) здійснює діяльність, яка потрібна для підготовки активу до його запланованого використання або продажу.

Капіталізація витрат з позикових коштів здійснюється до дати, до якої актив стає практично готовим до його використання або продажу.

Компанія капіталізує витрати з позикових коштів, яких можна було б уникнути, якби вона не здійснювала капітальні витрати у зв'язку з кваліфікаційним активом. Капіталізовані витрати з позикових коштів розраховуються за середньою вартістю залученого фінансування Компанії (середньозважені процентні витрати відносяться до витрат, пов'язаних з кваліфікаційним активом), окрім випадків, якщо позикові кошти були залучені з конкретною метою отримання кваліфікаційного активу. У такому разі здійснюється капіталізація фактично понесених витрат з позикових коштів за вирахуванням інвестиційного доходу від тимчасового вкладення цих позикових коштів.

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.

Резерви по зобов'язаннях і платежах. Резерви по зобов'язаннях і платежах признаються 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.

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.

Зобов'язання з виведення основних засобів з експлуатації. Розрахункова вартість демонтажу і вибуття основного засобу (зобов'язання з виведення об'єкту основних засобів з експлуатації) включається в первісну вартість активу у момент його придбання або при його використанні протягом певного періоду для цілей, не пов'язаних з виробництвом готової продукції. Зміни в оцінці існуючих зобов'язань з виведення об'єкту основних засобів з експлуатації, які відбуваються як збільшення, що відображає плин часу (також зване амортизацією дисконту), визнаються в якості процентних витрат. Зміни в оцінці існуючих зобов'язань з виведення об'єкту основних засобів з експлуатації, які зумовлені змінами передбачуваних термінів або величини відтоку ресурсів або зміною ставки дисконтування, призводять до зміни раніше визнаної позитивної або негативної суми переоцінки відносно активу, врахованого за переоціненою вартістю, або коригують вартість відповідного активу в поточному періоді відносно активів, врахованих за первісною вартістю.

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.

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 методи ресурсів в залежності від технологічних особливостей виробничого процесу і / або технологічних характеристик товарів або послуг, а також економічної доцільності.

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).

Визнання витрат. Витрати враховуються згідно метода 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, зміну відсотка відносно 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.

Винагороди працівникам. План зі встановленими внесками. Компанія платить передбачені законодавством внески до Фонду соціального страхування по тимчасовій втраті працездатності, Фонду загальнодержавного соціального страхування України на випадок безробіття та Пенсійному фонду у вигляді єдиного соціального внеску на користь своїх співробітників. Внески розраховуються як відсоток від поточної валової суми заробітної плати і відносяться на витрати у міру їх виникнення. У звіті про сукупні прибутки до складу витрат на оплату праці включені інші пенсійні виплати.

Винагороди працівникам. План із встановленими виплатами. Компанія бере участь в обов'язковому державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Компанія також здійснює одноразові виплати при виході на пенсію на певних умовах.

Зобов'язання, визнане у балансі у зв'язку з пенсійним планом із встановленими виплатами, являє собою дисконтовану вартість зобов'язання за планом із встановленими виплатами на звітну дату. Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується щороку незалежними актуаріями за методом прогнозованої умовної одиниці. Поточна вартість зобов'язання за пенсійним планом із встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням процентних ставок за високоякісними корпоративними облігаціями, деномінованими у тій самій валюті, в якій здійснюються виплати, і строк погашення яких приблизно відповідає строку вказаного зобов'язання. Актуарні прибутки та збитки, що

виникають внаслідок коригувань та змін в минулих актуарних припущеннях, відносяться на інший сукупний дохід в періоді, в якому вони виникли. Вартість минулих послуг працівників негайно визнається у звіті про фінансові результати.

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:

Справедлива вартість основних засобів. Компанія оцінює усі основні засоби за справедливою вартістю. Для проведення переоцінок Компанія залучає зовнішніх незалежних оцінювачів. Оскільки більшість основних засобів Компанії є вузькоспеціалізованими, вони оцінюються за методом амортизованої вартості заміщення. При проведенні оцінки по цьому методу оцінювачі застосовували такі важливі професійні судження і оцінки:

- Вибір джерел інформації для аналізу витрат на створення активів (фактичні витрати, нещодавно понесені Компанією, спеціалізовані довідкові матеріали і довідники, оцінки вартості створення різних видів устаткування і так далі);

- Професійні судження відносно рівня підсумовування, застосованого для оцінки (вартість окремих матеріалів або робіт або вартість спорудження усього об'єкту основних засобів);

- Визначення порівняльних даних для визначення вартості заміщення деякого устаткування, а також відповідних коригувань, необхідних для обліку відмінностей між технічними характеристиками і станом нового і існуючого устаткування;

- Метод кривих Айова, застосований для розрахунку фізичного зносу основних засобів, і метод кривих Маршалла і Свифта, застосований для розрахунку фізичного зносу об'єктів інфраструктури;

- Метод дисконтування грошових потоків і порівняльний метод, які застосовувалися для розрахунку економічного застарювання основних засобів.

Первинне визнання операцій з пов'язаними сторонами. В ході звичайної діяльності Компанія проводить операції з пов'язаними сторонами. Відповідно до вимог МСФЗ 9, фінансові інструменти при первинному визнанні повинні відбиватися за справедливою вартістю. При визначенні того, чи проводилися операції по ринкових або неринкових процентних ставках, використовуються професійні судження, якщо для таких операцій немає активного ринку. Основою для таких суджень є ціни для подібних операцій між незв'язаними сторонами і аналіз ефективної процентної ставки.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення. На 31 грудня 2018 року Компанія оцінює зобов'язання з пенсійного забезпечення, використовуючи ставку дисконтування 14,03%, зростання заробітної плати 11,16% до 2021 року та 5,93 з 2022 року і коефіцієнт плинності персоналу 9%.

7. Застосування нових та переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності

Нові та змінені стандарти, прийняті Компанією.

Компанія вперше застосувала такі нормативні документи і поправки для свого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2018 року:

- МСФЗ (IFRS) 9 <Фінансові інструменти> (випущено 24 липня 2014 року і набирає чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати);

- МСФЗ (IFRS) 15 <Виручка за договорами з покупцями> (випущений 28 травня 2014 року і набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати);

- Щорічні поліпшення циклу МСФЗ 2014-2016 рр. - Поправки до МСФЗ 1 та МСБО 28 (випущені 8 грудня 2016 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня

2018 року або після цієї дати);

- Інтерпретація IFRIC 22 <Операції в іноземній валюті та попередній розгляд> (випущена 8 грудня 2016 року і набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати).

МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

Класифікація. У зв'язку з застосуванням МСФЗ (IFRS) 9 відбулися зміни в класифікації фінансових активів та фінансових зобов'язань Компанії.

Фінансові активи, які були класифіковані Компанією згідно МСБО 39 у категорії <інвестиції, утримувані до погашення> та <позики та дебіторська заборгованість>, були класифіковані за МСФЗ (IFRS) 9 у категорію <фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю>, виходячи з бізнес-моделі, використовуваної Компанією для управління фінансовими активами та характеристик фінансових активів, пов'язаних з передбаченими договором грошовими потоками. Це обумовлено тим, що такі фінансові активи утримуються в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків; і договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми. Метод обліку після первинного визнання таких фінансових активів не змінився - облік ведеться за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Класифікація фінансових зобов'язань Компанії не змінилася.

Зменшення корисності. Компанія застосовує спрощений підхід до визнання очікуваних кредитних збитків на увесь строк дії торгової та іншої дебіторської заборгованості, як дозволено згідно з МСФЗ (IFRS) 9. Компанія відображає очікувані кредитні збитки та зміни очікуваних кредитних втрат на кожну звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику після первісного визнання.

МСФЗ (IFRS) 9 був застосований ретроспективно. Відповідно до перехідних положень МСФЗ 9 (7.2.15) та (7.2.26), Компанія не здійснює перерахунок порівняльної інформації. Таким чином, коригування, що впливають з нових правил знецінення, не відображаються в перерахованому балансі на 31 грудня 2017 року, але визнаються у початковому балансі 1 січня 2018 року.

Власний капітал Компанії був відкоригований на ефект від застосування нового стандарту як описано нижче.

Звітний період, що завершився

31 грудня 2017

відповідно до МСБО 39

Ефект від першого застосування МСФЗ 9

Балансова вартість

1 січня 2018

Відповідно до МСФЗ 9

Ефект на нерозподілений прибуток на 1 січня 2018

Відстрочений податковий актив на 1 січня 2018 року

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

57 868

(1 904)

55 964

(1 561)

343

Інша поточна дебіторська заборгованість

480

(19)

461

(16)

3

ЗАГАЛОМ АКТИВИ

58 348

(1 923)

56 425

(1 577)

346

Вплив нової моделі знецінення

Для активів у рамках моделі знецінення МСФЗ (IFRS) 9 збитки від знецінення, як правило, збільшуються і стають більш мінливими. Компанія визнала, що застосування вимог щодо знецінення МСФЗ (IFRS) 9 на 1 січня 2018 року призводить до додаткового резерву на знецінення наступним чином.

В тисячах гривень

Резерв під очікувані кредитні збитки (резерв сумнівних боргів)

на 31 грудня 2017 за МСБО 39

1 560

Додаткове знецінення визнане на 1 січня 2018 року:

1 923

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

1 904

Інша поточна дебіторська заборгованість

19

Резерв під очікувані кредитні збитки на 1 січня 2018 за МСФЗ 9

3 483

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 розрахувала 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

на 01.01.2018

Очікуваний відсоток втрат

На 31.12.2018

Основа для розрахунку

Фінансова дебіторська заборгованість пов'язаних сторін

2.58% - 3.37%

4.26%-6.47%

Скоригована дохідність корпоративних облігацій Компаній Групи

Фінансова заборгованість ДП <Енергоринок>

3.01%

4,86%

Скоригована дохідність державних облігацій внутрішньої позики

Підприємства державної і комунальної форми власності, підприємства, які фінансуються за рахунок Державного бюджету (строком виникнення до 1 року)

10%

10%

Історія платежів

Підприємства державної і комунальної форми власності, підприємства, які фінансуються за рахунок Державного бюджету (строком виникнення більше 1 року)

97%

97%

Історія платежів

Інші компанії (строком виникнення до 1 року)

10%

10%

Історія платежів

Інші компанії (строком виникнення більше 1 року)

97%

97%

Історія платежів

МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами"

З 1 січня 2018 року Компанія зобов'язана застосовувати МСФЗ (IFRS) 15 <Дохід від договорів з клієнтами>. Визнання вимог нових стандартів забезпечують більш поширені вказівки щодо складних угод, таких як облік багатокомпонентних домовленостей. Новий стандарт застосовує основний принцип, згідно з яким доходи повинні визнаватися, коли товари або послуги передаються замовнику за ціною операції. Будь-які пов'язані товари або послуги, які відрізняються, повинні бути визнані відокремлено, а будь-які знижки повинні, як правило, бути розподілені по окремих елементах. Якщо розмір компенсації змінюється з будь-якої причини, мінімальні суми повинні бути визнані, якщо вони не мають значного ризику скасування/повернення. Суттєві ідентифіковані витрати, пов'язані з забезпеченням контрактів з клієнтами, повинні бути капіталізовані та амортизовані протягом періоду, коли Компанія отримує економічні вигоди від контракту.

Керівництво розглянуло низку типових угод на постачання товарів, робіт, послуг, що використовуються для напрямку доходів. За оцінкою менеджменту коригування залишку нерозподіленого прибутку на 1 січня 2018 року по окремим контрактам з клієнтами відсутнє або є несуттєвим, тому залишок нерозподіленого прибутку на 01 січня 2018 року не був перерахований у фінансовій звітності Компанії.

Визнання доходу. 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.

Застосування МСФЗ (IFRS) 15 не мало істотного впливу на фінансовий стан та/або фінансові показники діяльності Компанії.

Наступні нові стандарти, які мають відношення до фінансової звітності Компанії, були випущені і схвалені Європейським союзом, але не вступили в силу для фінансових періодів, що починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати:

МСФЗ (IFRS) 16 - <Оренда> (випущений 13 січня 2016 року і набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати).

У січні 2017 року Міжнародна Рада з обліку опублікувала МСФЗ 16 Оренда. МСФЗ 16 замінює МСБО 17 <Оренда>, Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 4 <Визначення наявності в угоді ознак договору оренди>, Роз'яснення ПКР (SIC) 15 <Операційна оренда - стимули> та Роз'яснення ПКР (SIC) 27 <Аналіз сутності угод, що мають юридичну форму угоди про оренду>.

Всі договори оренди призводять до того, що орендар отримує право використовувати актив на початку терміну оренди і, якщо орендні платежі здійснюються з плином часу, також отримує фінансування. МСФЗ (IFRS) 16 виключає класифікацію оренди як операційної або фінансової оренди, як того вимагає МСФЗ (IAS) 17, і замість цього вводить модель обліку для одного орендаря. Орендарі будуть зобов'язані:

- визнавати: (а) активи і зобов'язання за всіма договорами оренди з терміном понад 12 місяців, якщо базовий актив не має низьку вартість;
- амортизацію орендних активів відображати окремо від відсотків по орендним зобов'язанням в звіті про прибутки і збитки.

МСФЗ (IFRS) 16 в основному повторює вимоги щодо бухгалтерського обліку орендодавця відповідно до МСФЗ (IAS) 17. Відповідно, орендодавець продовжує класифікувати свою оренду як операційну або фінансову оренду і по-різному враховувати ці два види оренди.

МСФЗ (IFRS) 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання оренди та розкриття інформації про неї.

Ми провели аналіз договорів оренди, в яких Компанія є орендарем та орендодавцем.

Орендар

Компанія орендує наступні види основних засобів :

Земельні ділянки;

Будівлі та споруди (включаючи офісні приміщення);

Виробниче обладнання та транспортні засоби;

ІТ-техніку, інструменти, інвентар.

Виходячи з нашого аналізу, окремі угоди, що стосуються оренди земельних ділянок та споруд, містять ознаки оренди та вимоги МСФЗ (IFRS) 16 будуть застосовуватися до цих договорів оренди.

Орендодавець

Облік договорів оренди, в яких Компанія виступає як орендодавець не змінюється у зв'язку з МСФЗ (IFRS) 16.

Перехідні положення

Компанія визначила датою першого застосування стандарту початок річного звітного періоду, що

починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати.

Компанія вирішила не перераховувати порівняльну інформацію, але визнає кумулятивний ефект від першого застосування МСФЗ (IFRS) 16 як коригування на дату первісного застосування.

Компанія визнає орендні зобов'язання на дату першого застосування для оренди, що раніше була класифікована як операційна оренда із МСБО 17. Компанія оцінює таке орендне зобов'язання за поточною вартістю несплачених орендних платежів, дисконтованою з використанням ставки додаткових запозичень на дату першого застосування.

Компанія визнає актив з права користування на дату першого застосування для оренди, що раніше була класифікована як операційна оренда із МСБО. Компанія обрала наступний підхід - виходячи з кожного окремого договору оренди оцінювати такий актив з права використання у розмірі, що дорівнює орендним зобов'язанням, скоригованим на суму будь-яких передплачених або нарахованих орендних платежів, що відносяться до цієї оренди, визнаних у звіті про фінансовий стан безпосередньо перед датою першого застосування. Таким чином, не було зафіксовано жодного впливу на власний капітал.

Короткострокова оренда та оренда малоцінних товарів.

Замість застосування вимог щодо визнання МСФЗ (IFRS) 16 Компанія вирішила враховувати орендні платежі як витрати на прямолінійній основі протягом строку дії оренди для наступних видів оренди:

- оренда, яка має строк оренди 12 місяців або менше та не містить можливості придбання та щодо якої немає очікувань про продовження строку;
- оренда, вартість базового активу якого є нижчим за 150 тисяч гривень;
- оренда наступних базових активів незалежно від вартості: ІТ-техніка, меблі, інструменти та інвентар.

Ставка дисконтування

Припустима ставка дисконту в оренді повинна використовуватися як дисконтний фактор, якщо може бути легко визначений.

Однак у зв'язку з тим, що визначити цей показник практично неможливо, Компанія вирішила застосовувати ставку додаткових запозичень - ставку відсотка, яку орендар сплатив би, щоб позичити на аналогічний термін та під аналогічне забезпечення необхідні кошти для отримання активу вартості аналогічної активу з правом використання за подібних економічних умов.

Орендна діяльність Компанії сконцентрована в Україні та деномінована в українських гривнях (UAH). Компанія оцінила, що зможе зібрати кошти, необхідні для отримання активу вартості аналогічної активу з правом використання, в межах банківської системи України, деномінованої в гривнях. Тому як ставка дисконтування використовувалася середня ставка банківських запозичень у гривнях на основі статистики НБУ за останні 6 місяців. З метою оцінки впливу МСФЗ (IFRS) 16 ми застосовували наступні ставки:

для договорів зі строком від 1 до 5 років - 18,80%;

для договорів зі строком понад 5 років - 16,24%.

Компоненти, що не пов'язані з орендою

Вважаючи практично доцільним, Компанія вирішила не відокремлювати компоненти, що не пов'язані з орендою, від компонентів оренди, а замість цього враховувати кожен компонент оренди та будь-які пов'язані з ним компоненти, що не належать до оренди, як окремий компонент оренди.

Строк оренди

У наших розрахунках ми використовували або договірні умови оренди, або очікування керівництва щодо використання орендованих активів.

Щодо оренди землі керівництво має намір орендувати землю на строк, що принаймні дорівнює терміну корисного використання необоротних активів, розташованих на цій землі, але деякі контракти укладаються на строк, що є значно меншим. Для цілей оцінки орендних зобов'язань ми застосовували очікувані строки, що складають (СЕТИ - 23 роки, підприємства ЭНЕРГО 40 лет) , та є середнім фактичним строком подібних договорів оренди.

Строк оренди буде переглянутий тільки після настання значної події або суттєвої зміни обставин, що знаходяться під контролем Компанії.

Наступні нові стандарти, які стосуються фінансової звітності Компанії, були випущені, але не були схвалені Європейським Союзом:

- Інтерпретація IFRIC 23 <Невизначеність в відношенні податкових льгот> (випущена 7 червня 2017 року і вступає в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати);

- Щорічні удосконалення стандартів МСФЗ, цикл 2015-2017 рр. - поправки до МСФЗ 3, МСФЗ 11, МСБО 12 та МСБО 23 (випущено 12 грудня 2017 року і вступає в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати);

- Поправки до МСФЗ (IAS) 19: <Поправка, скорочення або погашення плану (випущені 7 лютого 2018 року і вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати);

- Поправки до Концептуальної структури фінансової звітності (опубліковані 29 березня 2018 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати);

- Визначення бізнесу - поправки до МСФЗ 3 (випущені 22 жовтня 2018 року і набирають чинності для придбань з початку річного звітного періоду, що починається 1 січня 2020 року або після цієї дати);

- Функції дострокового погашення з негативною компенсацією - поправки до МСФЗ 9 (випущені 12 жовтня 2017 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати);

- Визначення суттєвості - Поправки до МСБО 1 і МСБО 8 (випущені 31 жовтня 2018 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати).

В даний час Компанія оцінює вплив поправок на фінансову звітність.

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

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

3-й рівень: методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливую 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 17, а також оцінок, порівняних, але не рівних справедливій вартості .

Оцінка вартості інвестованого капіталу або активів компанії може бути примінено 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 походить 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 засновано 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 звертаються 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. В ході оцінки основних засобів на базі порівняльного підходу їх ринкова вартість визначається шляхом порівняння останніх за часом продаж аналогічних активів з коригуванням зіставних даних на такі фактори, як вік та стан активу, а також тип угоди купівлі-продажу.

При використанні ринкового підходу фізичний знос відображається та оцінюється виходячи з порівняльної кон'юнктури.

(iii) При використанні доходного підходу справедлива вартість визначається шляхом розрахунку приведеної вартості очікуваних майбутніх грошових потоків, які прогнозуються на визначений період часу і дисконтуються для визначення їх приведеної вартості. У рамках доходного підходу існує два метода: метод дисконтування грошових потоків та метод капіталізації прибутку.

Для визначення справедливої вартості основних засобів компанії було використано витратний підхід для спеціалізованих, та порівняльний метод для неспеціалізованих, для яких була доступна ринкова інформація про угоди по купівлі/продажу таких самих або аналогічних активів.

9. Виправлення помилок

Помилки відсутні.

10. Розрахунки і операції з пов'язаними сторонами

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо сторони знаходяться під загальним контролем або якщо одна сторона контролює іншу або може здійснювати спільний контроль і чинити значний вплив на іншу сторону при ухваленні фінансових або операційних рішень. При аналізі кожного випадку стосунків, які можуть бути стосунками між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих стосунків, а не тільки їх юридичній формі. Інформація про безпосередню материнську компанію і фактичну контролюючу сторону Компанії представлена в Примітці 1. Податки нараховуються і оплачуються відповідно до податкового законодавства України.

Нижче описано характер стосунків між тими пов'язаними сторонами, з якими Компанія здійснювала значні операції або має значні залишки за станом на 31 грудня 2018 та 2017 років.

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами є наступними:

у тисячах гривень

31 грудня 2018 р.

31 грудня 2017 р.

Незавершені капітальні інвестиції (аванси видані за основні засоби) (до рядку 1005)

19

-

Дебіторська заборгованість з основної діяльності за продукцію, товари, роботи, послуги (до рядку 1125)

44 935

57 868

Мінус: резерв на знецінення (до рядку 1125)

2 907

-

Чиста дебіторська заборгованість (до рядку 1125)

42 028

57 868

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (до рядку 1130)

3 115

117

Інша дебіторська заборгованість (до рядку 1155)

365

466

Грошові кошти та їх еквіваленти (до рядку 1165)

474

140

Інші оборотні активи (видана фінансова допомога) (до рядку 1190)

-

-

у тисячах гривень

31 грудня 2018 р.

31 грудня 2017 р.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (до рядку 1615)

34 832

51 526

Інші поточні зовов'язання (позики отримані) (до рядку 1690)

42 490

30 456

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

Провідний управлінський персонал протягом 2018 року складався в середньому із 3-х осіб (2017: 3-х осіб). У 2018 році компенсація провідному управлінському персоналу, що включена до складу витрат на персонал, становила 3063,13 тис. грн. (2017: 2409,13 тис. грн.).

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

У балансовій вартості основних засобів сталися наступні зміни:

у тисячах гривень

Земельна ділянка

Будівлі та споруди

Виробниче обладнання

Меблі, офісне та інше обладнання

Незавершене будівництво

Всього

Первісна або переоцінена вартість на 01 січня 2017 р.

1 488

138 332

206 424

4 943

28 912

380 099

Накопичена амортизація

(67 565)

(158 430)

(4 507)

-

(230 502)

Балансова вартість на

01 січня 2017 р.

1 488

70 767

47 994

436

28 912

149 597

Надходження

1 308

19 350

86

14 286

35 030

Переведення з однієї категорії в іншу

17 033

1 780

(18 813)

-

Вибуття первісної вартості

(7 343)

(64)

(7 235)

(14 642)

Вибуття амортизаційних нарахувань

7 343

64

7 407

Амортизаційні нарахування

(6 598(

(13 894)

(166)

(20 658)

Балансова вартість на 31 грудня 2017 р.

Первісна або переоцінена вартість на 31 грудня 2017 р.

1 488

156 673

220 211

4 965

17 150

400 487

Накопичена амортизація

(74 163)

(164 981)

(4 609)

-

(243 753)

Балансова вартість на 31 грудня 2017 р.

1 488

82 510

55 230

356

17 150

156 734

Надходження

337

10 593

283

43 170

54 383

Переведення з однієї категорії в іншу

763

7 012

-

(7 775)

-

Вибуття первісної вартості

(579)

(894)

(116)

(1 589)

Вибуття амортизаційних нарахувань

576

882

1 458

Амортизаційні нарахування

(6 289)

(16 655)

(134)

-

(23 078)

Балансова вартість на 31 грудня 2018 р.

Первісна або переоцінена вартість на 31 грудня 2018 р.

1 488

157 773

237 237

4 354

52 429

453 281

Накопичена амортизація

80 452

181 060

3 861

265 373

Балансова вартість на 31 грудня 2018 р.

1 488

77 321
56 177
493
52 429
187 908

У 2018 році до складу незавершених капітальних інвестицій включено аванси за основними засобами в сумі первісної вартості 1 199 тис.грн. (у 2017 році 0 тис.грн), скориговані на суму ПК 200 тис.грн

Остання оцінка основних засобів була проведена станом на 01.12.2011 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, скоректованих на погіршення фізичного або економічного стану і застарювання. Для неспеціалізованих основних засобів, для яких була відома ринкова інформація угод з продажу порівнюваних активів, застосований зрівнювальний підхід оцінки.

У 2018 році витрати на амортизацію у сумі 23 025 тис. гривень (у 2017 році - 20 605 тис. гривень) були включені до складу собівартості реалізованої продукції, а 183 тис. гривень (у 2017 році - 115 тис. гривень) - до складу адміністративних витрат.

Основні засоби включають 136 916 тис.гривень (у 2017 році - 121 065 тис.гривень) повністю самортизованих активів, які знаходяться в експлуатації.

12. Нематеріальні активи (до рядку балансу 1000)

У балансовій вартості нематеріальних активів сталися наступні зміни:

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Первісна або переоцінена вартість на початок періоду

833

833

Накопичена амортизація

(567)

(503)

Балансова вартість на початок періоду

266

330

Надходження

139

-

Амортизаційні нарахування

(126)

(64)

Балансова вартість на кінець періоду

Первісна або переоцінена вартість на кінець періоду

972

833

Накопичена амортизація

(693)

(567)

Балансова вартість на кінець періоду

279

266

14. Товарно-матеріальні запаси (до рядку балансу 1100)

у тисячах гривень

31 грудня 2018 р.

31 грудня 2017 р.

Паливо (вугілля, газ, мазут)

22

59

Матеріали і запасні деталі

5 438

5 020

Готова продукція

190

49

Незавершене виробництво

9

35

Всього товарно-матеріальних запасів

5 659

5 163

5 163

За станом на 31 грудня 2018 року вартість товарно-матеріальних запасів наведена за вирахуванням знецінення застарілих ТМЗ в сумі 358 тис. гривень (на 31 грудня 2017 року - 928 тис. грн)

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

у тисячах гривень

31 грудня 2018 р.

31 грудня 2017 р.

Дебіторська заборгованість з основної діяльності

44 935

57 868

Мінус: резерв на знецінення

(2 907)

-

Інша дебіторська заборгованість

2 090

2 040

Мінус: резерв на знецінення

(1 582)

(1 560)

Всього фінансової дебіторської заборгованості

42 536

58 348

Аванси видані за товари і послуги

4 630

1 985

3 бюджетом

558

-

Мінус: знецінення авансів виданих

(1 025)

(1 025)

Всього нефінансової дебіторської заборгованості

4 163

960

Всього дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості

46 699

59 308

31 грудня 2018 р.

у тисячах гривень

Дебіторська заборгованість з основної діяльності

Інше

Аванси видані

Первісна вартість дебіторської заборгованості

44 935

2 090

4 630

З бюджетом

-

558

-

Резерв на знецінення

(2 907)

(1 582)

(1 025)

Всього дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості

42 028

1 066

3 605

31 грудня 2017 р.

у тисячах гривень

Дебіторська заборгованість з основної діяльності

Інше

Аванси видані

Первісна вартість дебіторської заборгованості

57 868

2 040

1 985

З бюджетом

22

Резерв на знецінення

-

(1 025)

Всього дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості

57 868

480

960

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

2018 рік

у тисячах гривень
Дебіторська заборгованість з
основної діяльності
Інше
Аванси видані
Резерв на знецінення на 01 січня

(1 560)
(1 025)
Зміни згідно МСФО
(1904)
(19)

Витрати на знецінення
(2 907)
(21)

Сторно резерву на знецінення впродовж року
1 904

18

Резерв на знецінення на 31 грудня
(2 907)
(1 582)
(1 025)

2017 рік

у тисячах гривень
Дебіторська заборгованість з
основної діяльності
Інше
Аванси видані
Резерв на знецінення на 01 січня

(1 560)
(1 086)
Витрати на знецінення

Сторно резерву на знецінення впродовж року

Резерв на знецінення на 31 грудня

-

(1 560)

(1 025)

Аналіз кредитної якості дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості наведено нижче:

31 грудня 2018 р.

у тисячах гривень

Дебіторська заборгованість з
основної діяльності

Інше

Поточна і незнецінена заборгованість:

- ПРАТ <ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ>

44 413

- ТОВ <ДТЕК ДОБРОПІЛЛЯВУГІЛЛЯ>

292

- ТДВ <ШАХТА <БІЛОЗЕРСЬКА>

158

- АТ <ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО>

72

-ТОВ <МЕТІНВЕСТ-РЕСУРС>

375

-українських компаній

1 592

-Інше

123

Всього поточної і незнеціненої заборгованості

44 935

2 090

у тисячах гривень
Дебіторська заборгованість з
основної діяльності
Інше
Прострочена заборгованість:

- прострочена менше 90 днів
44 935
446
- прострочена від 90 до 180 днів

57
-прострочена від 180 до 360 днів

16
- прострочена від 360 днів

1 571

1 5711
Всього простроченої заборгованості
44 935
2 090
Мінус резерв на знецінення
2 907
1 582
Всього
42 028
508

31 грудня 2017 р.
у тисячах гривень
Дебіторська заборгованість з
основної діяльності
Інше
Поточна і незнецінена заборгованість:

- ПРАТ <ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ>
55 248
37
- ТОВ <ДТЕК ТРЕЙДІНГ>
2 620

-ТОВ <МЕТІНВЕСТ-РЕСУРС>

375

417

- українських компаній

1 579

- Інше

7

Всього поточної і незнеціненої заборгованості

57 868

2 040

Прострочена заборгованість:

- прострочена менше 90 днів

57 868

328

- прострочена від 90 до 180 днів

99

- прострочена від 180 до 360 днів

-прострочена від 360 днів

1 613

Всього простроченої заборгованості

57 868

2 040

Мінус резерв на знецінення

(1 560)

Всього

57 868

480

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

у тисячах гривень

31 грудня 2018 р.

31 грудня

2017 р.

Банківські рахунки до запитання

474

140

Грошові кошти, використання яких обмежене

Всього грошових коштів та їх еквівалентів

474

140

Усі грошові кошти і їх еквіваленти деноміновані в гривнях.

Усі залишки на банківських рахунках не прострочені і не знецінені.

17. Рух грошових коштів

У звіті про рух грошових коштів визнані наступні суми:

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Рух коштів від операційної діяльності

47 933

25 164

Рух коштів від інвестиційної діяльності

(59 633)

(29 385)

Рух коштів від фінансової діяльності

12 034

4 360

Всього

334

18. Акціонерний капітал

На 31 грудня 2018 та 31 грудня 2017 років загальна кількість затверджених до випуску, випущених простих акцій Компанії, що є в обігу, складало 35 244 116 акцій номінальною вартістю 0,25 гривень за акцію. Усі випущені прості акції повністю сплачені. Кожна проста акція має один голос при голосуванні.

Власники 10 і більше відсотків статутного капіталу, станом на 31.12.2018р.:

Акціонер
Кількість акцій, шт
Номінальна вартість акцій, тис.грн
% голосуючих акцій емітента
ТОВ <ДТЕК ЕНЕРГО>
21 447 265
5 362
60,8534

Власники 10 і більше відсотків статутного капіталу, станом на 31.12.2017 р.:

Акціонер
Кількість акцій, шт
Номінальна вартість акцій, тис.грн
% голосуючих акцій емітента
ТОВ <ДТЕК ЕНЕРГО>
21 447 265
5 362
60,8534

19. Рух капіталу

Станом на 01.01.2018 року у балансі компанії, складеному за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), відображені нерозподілений прибуток у сумі 73 556 тис. грн. Коригування на початок року у зв'язку із застосуванням МСФЗ зменшили капітал у сумі 1 618 тис. грн. Чистий прибуток за звітний період склав 18 005 тис. грн. Інші зміни в капіталі, які пов'язані із застосуванням МСФЗ збільшили нерозподілений прибуток та зменшили капітал у дооцінках у сумі 1 567 тис. грн. Таким чином, на кінець 2018 року за даними компанії в

результаті всіх операцій та коригувань пов'язаних з застосуванням МСФЗ, МСФ9 нерозподілений прибуток склав 91 510 тис. грн.

Станом на 01.01.2017 року у балансі компанії, складеному за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), відображені нерозподілений прибуток у сумі 40 157 тис. грн. Чистий прибуток за 2017 рік склав 35 820 тис. грн. Інші зміни в капіталі, які пов'язані із застосуванням МСФЗ збільшили нерозподілений прибуток та зменшили капітал у дооцінках у сумі 2 074 тис. грн. Інші зміни зменшили капітал у сумі 4 495 тис. грн. Таким чином, на кінець 2017 року за даними компанії в результаті всіх операцій та коригувань пов'язаних з застосуванням МСФЗ нерозподілений прибуток склав 73 556 тис. грн.

20. Дивіденди

19.04.2018 року Загальними зборами акціонерів прийнято рішення не здійснювати нарахування та виплату частини прибутку(дивідендів) за підсумками роботи Товариства у 2017 році. Чистий прибуток, отриманий за підсумками роботи Товариства у 2017 році залишається нерозподіленим

21. Інші довгострокові зобов'язання (до рядку балансу 1515, 1521)

у тисячах гривень

31 грудня

2018 р.

31 грудня

2017 р.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення (Примітка 23)

24 942

23 677

Всього довгострокових фінансових зобов'язань

24 942

23 677

22. Податки до сплати (до рядку балансу 1620)

у тисячах гривень

31 грудня

2018 р.

31 грудня

2017 р.

ПДВ

-

36

Збір на спеціальне використання води

-

43

Збір за забруднення довкілля

387

1 487

Податок на прибуток

1 252

1 000

Податок на землю

94

96

Інше

281

309

Всього податків до сплати

2 014

2 971

23. Резерви з пенсійного забезпечення

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 страхувальниками 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 2018 та 2017 років були наступними:

у тисячах гривень

31 грудня 2018 р.

31 грудня 2017р.

Пенсійні витрати

18 331

17 605

Одноразові виплати при виході на пенсію

1 738

1 538

Забезпечення побутовим паливом пенсіонерів та

надання компенсацій комунальних послуг

4 873

4 534

Зобов'язання в звіті про фінансовий стан

24 942

23 677

У звіті про фінансові результати визнані наступні суми:

у тисячах гривень

Вартість поточних послуг

670

575

Витрати з відсотків

2 895

2 779

Визнана вартість послуг минулих періодів

-

(3 455)

Всього

3 565

(101)

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

у тисячах гривень

2018

2017

Зобов'язання з встановлених виплат на 01 січня

23 677

20 290

Вартість поточних послуг

670

575

Витрати з відсотків

2 895

2 779

Визнана вартість послуг минулих періодів

-

(3 455)

АктUARні (доходи) збитки

5 482

Пенсії виплачені

(2 300)

(1 994)

Зобов'язання по встановлених виплатах на 31 грудня

24 942

23 677

Основні застосовані актуарні припущення наведені нижче:

31 грудня 2017

Номінальна ставка дисконту

14,03%

12,85%

Номінальне збільшення заробітної плати

11,16%

13,66%

Коефіцієнт індексації пенсій

12,57%

9,33%

Інфляція

5,93%

5,0%

Коефіцієнт плинності персоналу

9.0%

9.0%

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.

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

у тисячах гривень

31 грудня

2018 р.

31 грудня

2017 р.

Кредиторська заборгованість з основної діяльності

59 076

70 356

Заробітна плата (до рядків балансу 1625,1630)

1 814

1 650

Інша заборгованість

42 618

31 030

Всього фінансової кредиторської заборгованості

103 508

103 036

Поточні забезпечення (до рядку балансу 1660)

3 680

3 573

Аванси отримані (до рядку балансу 1635)

6

6

Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість

107 194

106 615

25. Аналіз виручки по категоріях (до рядку 2000 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Послуги із збагачення вугілля

218 711

215 185

Реалізація вугілля збагаченого

9 422

15 768

Всього виручки

228 133

230 953

26. Собівартість реалізованої продукції (до рядку 2050 звіту про фінансові результати)
у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Сировина та матеріали

53 052

52 910

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів

23 025

20 605

Витрати на персонал ,включаючи податки на заробітну плату

34 524

31 691

Послуги сторонніх організацій виробничого характеру

54 883

45 203

Виробничі накладні витрати

4 459

2 093

Витрати на ремонт

4 637

3 572

Збір за забруднення довкілля

1 559

6 436

Збір за спецводокористування

-

132

Податок на землю

1 160

1 146

Інші податки

15

13

Послуги з водопостачання на технологічні цілі

210

178

Послуги охорони

1 641

1 502

Зміна у сумі готової продукції та незавершеного виробництва

(105)

30

Протипожежна охорона, охорона праці

217

168

Інше

-

-

Всього витрат (рядок 2050)

179 277

165 679

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

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Професійні послуги

15 250

12 050

Витрати на персонал ,включаючи податки на заробітну плату

3 615

3 286

Послуги сторонніх організацій

613

604

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів

183

115

Матеріали

714

621

Витрати на пожежну, сторожову охорону, забезпечення правил техніки безпеки

98

99

Інше

1 201

839

Всього витрат (рядок 2130)

21 674

17 614

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

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Реалізація оборотних активів	
82	
65	
Реалізація послуг	
1	
67	
Доход від оренди активів	
59	
21	
Оприбуткування корисних залишків	
1 508	
673	
Списання кредиторської заборгованості	
-	
322	
Доход від курсової різниці нереалізовані	
11	
-	
Доход від отримання штрафів, пені та неустойок	
266	
-	
Доход від реалізації основних засобів	
31	
-	
Доход від ліквідації (списання) необоротних активів	
424	
533	
Надлишки виявлені при інвентаризації	
273	
-	
Інше	
15	
178	
Всього доходів (рядок 2120 та рядок 2240)	
2 670	
1 859	

29. Інші витрати та інші операційні витрати (до рядків 2180 та 2270 звіту про фінансові результати у тисячах гривень)

2018 рік	
2017 рік	

Нарахування резерву сумнівних боргів	
1 007	

2

Операційна курсова різниця

-

118

Виплати профспілкам

755

662

Списання необоротних активів

116

-

Витрати на персонал

922

761

Витрати пов'язані з АТО

247

-

Штрафи, пені, неустойки

40

82

Податки, обов'язкові збори

1 304

929

Реалізація необоротних активів

3

Інше

69

137

Всього інших та операційних витрат (рядок 2180, 2270)

4 463

2 691

30. Фінансові доходи і витрати (до рядків 2220, 2250 звіту про фінансові результати

Фінансові доходи та витрати включають:

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Умовний процентний дохід від довгострокової дебіторської заборгованості

Процентні доходи по залишках на розрахункових рахунках

56

16

Всього фінансових доходів (рядок 2220)

56

16

Процентні витрати

2 895

2 779

Всього фінансових витрат (рядок 2250)

2 895

2 779

Всього фінансових доходів/(витрат), чиста сума

2 839

2 763

31. Податок на прибуток (до рядку 2300 звіту про фінансові результати)

(а) Компоненти витрат по податку на прибуток

Дохід/(витрати) з податку на прибуток складається з таких компонентів:

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Поточний податок

4 563

7 362

Відстрочений податок

(18)

883

Дохід/(витрати) з податку на прибуток за рік

4 545

8 245

б) Звіряння витрат по податках з прибутком або збитком, помноженим на відповідну ставку оподаткування

Прибутки Компанії в 2018 році оподатковувалися по ставці 18% як і у 2017 році. Звіряння очікуваного і фактичного податку на прибуток представлено нижче:

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

(Збиток)/Прибуток до оподаткування

22 550

44 065

Теоретична сума податкового зобов'язань/(кредиту) з податку на прибуток по встановленій законом ставці податку 18%

4 059

7 932

Податковий ефект статей, які не віднімаються для цілей оподаткування або не включаються в суму оподаткування

486

313

Дохід/(витрати) з податку на прибуток за рік

4 545

8 245

(в) Відстрочені податки, проаналізовані по видах тимчасових різниць

Із-за відмінностей між принципами оподаткування в Україні і МСФЗ виникають певні тимчасові різниці між балансовою вартістю деяких активів і зобов'язань для цілей фінансової звітності і їх вартістю для цілей визначення бази оподаткування.

у тисячах гривень

31 грудня

2017 р.

Кредитовано/

(віднесено) на прибуток або збиток

Віднесено на капітал

31 грудня

2018 р.

Податковий ефект тимчасових різниць, що зменшують/(що збільшують) суму оподаткування,
і перенесених податкових збитків

Резерв зобов'язань з пенсійного забезпечення

4 262

228

4 490

Основні засоби

1 159

(390)

(12)

757

Нематеріальні активи

Дебіторська заборгованість

466

180

346

992

Інші

Чистий відстрочений податковий актив/ (зобов'язання)

5 887

18

334

6 239

у тисячах гривень

31 грудня

2016 р.

Кредитовано/

(віднесено) на прибуток або збиток

Віднесено на капітал

31 грудня

2017 р.

Податковий ефект тимчасових різниць, що зменшують/(що збільшують) суму оподаткування,
і перенесених податкових збитків

Резерв зобов'язань з пенсійного забезпечення

3 652

(377)

987

4 262

Основні засоби

1 655

(496)

1 159

Нематеріальні активи

Дебіторська заборгованість

476

(10)

466

Інші

Чистий відстрочений податковий актив/ (зобов'язання)

5 783
(883)

987
5 887

32. Матеріальні затрати (до рядку 2500 звіту про фінансові результати)
у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Паливо, у т.ч.

195

266

інше паливо

195

266

Допоміжні матеріали

28 312

30 535

Електроенергія

25 467

24 329

Послуги з поточного ремонту

4 637

3 587

Послуги з постачання пара

2 376

2 089

Послуги з очищення и постачання води

211

369

Матеріальні затрати, всього (рядок 2500)

61 198

61 175

33. Витрати на оплату праці (до рядку 2505 звіту про фінансові результати)
у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Витрати на основну заробітну плату

15 558

13 744

Витрати на додаткову заробітну плату, надбавки

11 656

10 270

Витрати на оплату праці - резерв забезпечення

4 004

4 654

Витрати на оплату праці, що не входять до ФОП

675

549

Витрати на оплату праці, всього

(рядок 2505)

31 893

29 217

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

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

ЄСВ ФОП постійний основний склад

5 723

5 023

ЄСВ резерви на забезпечення відпусток та виплат разових винагород, квартальних премій

745

732

ЄСВ не входять ФОП (допомога за рахунок ФСС)

670

494

ЄСВ не входять ФОП (за рахунок підприємства) 5 днів

277

215

Відрахування на соціальні заходи, всього

(рядок 2510)

7 415

6 464

35. Амортизація (до рядку 2515 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Основні засоби, у т.ч.

23 078

20 658

Будівлі споруди та передавальні пристрої

6 289

6 598

Машини та обладнання

16 655

13 894

Інші основні засоби

134

166

Нематеріальні активи

131

62

Інші Нематеріальні активи

-

-

Амортизація, всього (рядок 2515)

23 209

20 720

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

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Екологічний податок

1 559

6 436

Інші послуги сторонніх організацій

74 909

58 890

Інші податки та збори

2 478

2 218

Нарахування/Сторно резерву дебіторської заборгованості

1 007

2

Прибуток/Збиток від курсової різниці

-

118

Відрахування профспілковим організаціям

755

662

Штрафи, пені

40

82

Інші витрати

832

-

Інші операційні витрати, всього (рядок 2520)

81 580

68 408

37. Рух грошових коштів (до рядків 3095, 3190, 3250, 3290, 3340 звіту про рух грошових коштів)

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Реалізація ТМЦ, інших послуг

61

76

Помилково зараховані суми

Інші

57

224

Відшкодування лікарняних

790

741

Інші надходження у результаті операційної діяльності, (рядок 3095)

908

1041

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Реклас фінансової допомоги

Інші утримання із з/п,перерахування

профкому

938

825

Інші

791

528

Перерахування Раді Ветеранів

Витрати на відрядження

184

106

Судові збори,аліменти,штрафи,пені)

Витрати комісії, курсова різниця при купівлі валюти

Інші витрачення у результаті операційної діяльності, (рядок 3190)

1 913

1 459

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Повернення позик

-

-

Повернення фінансових інвестицій

Аванси видані за ОЗ

-

76

Інші надходження у результаті інвестиційної діяльності, (рядок 3250)

-

76

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Інші платежі

-

496

Інші платежі у результаті інвестиційної діяльності, (рядок 3290)

-

496

у тисячах гривень

2018 рік

2017 рік

Курсова різниця від фінансової діяльності

-

Повернення поворотної фінансової допомоги

158 931

132 449

Інші надходження у результаті фінансової діяльності, (рядок 3340)

158 931

132 449

38. Умовні та контрактні зобов'язання

Контрактні зобов'язання щодо капітальних витрат - У 2018 році не укладались угоди на придбання основних засобів, реконструкцій, модернізацій Компанії на 2019 рік та у майбутньому.

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. На думку керівництва Компанії, кінцеві зобов'язання, якщо такі виникнуть, прийняті на основі розгляду таких справ або претензій, не матимуть істотного впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Компанії. Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років Компанія не мала суттєвих претензій, висунутих до неї.

Контрольовані операції - У 2017 и 2018 роках Компанія не здійснювала контрольовані операції, які регулюються правилами ТЦО.

39. Кредити банків та інші зобов'язання (до рядків балансу 1510, 1515, 1600)

Підприємство не користується кредитами банку.

40. Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість - 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 справедливую 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. Справедлива вартість інвестицій, що утримуються до погашення, визначалася на підставі ринкових цін пропозиції. 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 котируваннях. 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 приблизно дорівнює її справедливій вартості.

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

приймаються з урахуванням існуючих і потенційних загроз і можливостей.

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 проєктів 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.

Валютний ризик виникає переважно відносно боргових зобов'язань, які частково номіновані в іноземній валюті, і закупівель, пов'язаних з реалізацією інвестиційних проєктів. 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 змінними 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 2018 року Компанія не має позикових коштів з змінною процентною ставкою.

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

Ризик ліквідності.

Ризик ліквідності - це ризик того, що п 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 2018 року:

До запитання та до 6 місяців

Понад 5 років

Всього

Зобов'язання

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість
66 590

66 590

Інші поточні зобов'язання (позики отримані від пов'язаних осіб)

42 490

42 490

Інші поточні зобов'язання

128

128

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

109 208

109 208

Станом на 31 грудня 2017 року:

До запитання та до 6 місяців

Понад 5 років

Всього

Зобов'язання

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість
78 556

78 556

Інші поточні зобов'язання (позики отримані від пов'язаних осіб)

30 456

30 456

Інші поточні зобов'язання

574

574

Всього майбутніх платежів, у т.ч. майбутніх виплат основної суми та процентів
109 586

109 586

Нижче наведена таблиця деталізує зміни зобов'язань Компанії, що виникають внаслідок фінансової діяльності, включаючи як готівкові, так і безготівкові зміни. Зобов'язання, пов'язані з фінансовою діяльністю, є тими, для яких грошові потоки були або майбутні грошові потоки класифікуються у звіті про рух грошових коштів Компанії як грошові потоки від фінансової діяльності.

у тисячах гривень

01 січня 2018

Грошові потоки від фінансової діяльності

Виплачені відсотки

Інші зміни (а)

31 грудня 2018

Позики отримані від пов'язаних сторін (рядок 1690)

30 456

12 034

42 490

(а) інші зміни включають нараховані відсотки, дивіденди та курсові різниці

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 2018 р.
31 грудня 2017 р.

Грошові кошти та їх еквіваленти

474

140

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість

42 536

58 488

Загальна сума кредитного ризику балансових фінансових інструментів

43 010

58 628

Загальна максимальна сума, яка зазнає кредитного ризику

43 010

58 628

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.

42. Інвестиційні зобов'язання і зобов'язання за капітальними витратами

Інформація про витрати, заплановані емітентом на наступний рік з метою покращення майнового стану та результатів господарської діяльності, розвитку виробництва, у тому числі капітальні витрати. Впровадження інвестиційних проектів сприяють збільшенню обсягу переробки вугілля і поліпшення якісних характеристик концентрату, основні проекти:

- проектування і монтаж технології збагачення крупнозернистого шламу на гвинтових сепараторах у сумі 4211 тис.грн;

- технічне переоснащення технологічної схеми збагачення шляхом впровадження методу збагачення рядового вугілля класу 1-13 мм в важкосередовищних гідроциклонах у сумі 36815тис.грн;
- реконструкція галереї №8 з заміною конвеєра поз.155 у сумі 4000тис.грн;
- капітальний ремонт обладнання у сумі 15578тис.грн

43. Події після звітної дати

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 2018 рік, підготовленої відповідно до МСФЗ, відсутні.

44. Надання фінансових інструментів по категоріях оцінки

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

45. Затвердження фінансової звітності

Дана фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2018року, була затверджена до випуску Керівництвом 23 березня 2019 року.

-
-
-

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКАУДИТСЕРВІС"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	21994619
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	02140, м. Київ, Дарницький район, вул. Вишняківська, буд. 13, оф. 1
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1988
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 0646, дата: 01.12.2016
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	-
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: №А-ОТС/18.10.18, дата: 11.10.2018
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 10.10.2018, дата закінчення: 23.03.2019
11	Дата аудиторського звіту	23.03.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	198 636,00
13	Текст аудиторського звіту	

Аудиторський звіт призначається для керівництва ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ> (далі - Товариство або ПАТ <ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ>) (ЕДРПОУ 00176549, місцезнаходження: КРАСНОАРМІЙСЬКА, буд. 1 А, м. БІЛИЦЬКЕ, ДОНЕЦЬКА обл., 85043), фінансовий звіт якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом цінних паперів, складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема до МСА 700 (переглянутий) <Формулювання думки та складання звіту щодо фінансової звітності>, 705 (переглянутий) <Модифікації думки у звіті незалежного аудитора>, МСА 706 (переглянутий) <Безперервність діяльності>; МСА 260 (переглянутий) <Інформаційна взаємодія з особами, що відповідають за корпоративне управління>; МСА 720 (переглянутий) <Обов'язки аудитора щодо іншої інформації> та поправок до окремих МСА, а саме: 210, 220, 230, 510, 540, 580, 600, 710.

Необхідність проведення цих робіт та наявність аудиторського висновку обумовлена Законом України <Про аудит фінансової звітності та аудиторської діяльності> від 21.12.2017р. № 2258-VIII зі змінами та доповненнями, Законом України <Про цінні папери та фондовий ринок> від 23 лютого 2006р. № 3480-IV зі змінами та доповненнями та Законом України <Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні> від 16 липня 1999 року № 996-XIV зі змінами та доповненнями.

При складанні висновку аудитори керувалися Вимогами МСА.

1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1.2. Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПАТ <ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ>, що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2018 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), звіту про власний капітал та приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року. На нашу думку, фінансова звітність, що додається, надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Фінансова звітність розкриває в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно фінансову інформацію згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

1.3. Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наша відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі <Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності> нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

1.4. Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні нашої думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі процедур, виконаних в ході розгляду зазначених нижче питань, служать підставою для висловлення нашої аудиторської думки про фінансову звітність, що додається.

Відображення основних засобів за справедливою вартістю

Інформація про не проведення переоцінки основних засобів та відповідних корегувань не розкрита Товариством в Примітках до фінансової звітності.

Ключове питання аудиту

Аудиторські процедури відносно ключового питання аудиту

Остання оцінка основних засобів Товариства проводилась у 2011 році, в той час, як нормами МСФО передбачено проведення оцінки не рідше 1-го разу на 3 роки, також слід зауважити, що норма МСФО щодо регулярності оцінки не знайшла свого відображення в Положенні про облікову політику. Товариство не виконало тестування своїх активів на предмет знецінення, як того вимагає МСФЗ 36 <Зменшення корисності активів>. В результаті цього, аудитори не можуть підтвердити той факт, що активи Товариства відображені у фінансовій звітності за справедливою вартістю.

Проведений вибірковий аналіз вартості основних засобів на предмет їх відповідності справедливій вартості. За вибраними об'єктами під час аналізу не встановлене значне відхилення (більше 10%) від ринкової вартості. Поширивши встановлене відхилення на всю генеральну суму окупності основних засобів не зафіксоване перевищення суттєвості по статті.

Знецінення дебіторської заборгованості

Інформація про нарахований резерв на знецінення дебіторської заборгованості розкрита Товариством в Примітках №7 до фінансової звітності.

Ключове питання аудиту

Аудиторські процедури відносно ключового питання аудиту

У Компанії є істотні залишки дебіторської заборгованості на звітну дату. Оцінка керівництвом можливості відшкодування цієї заборгованості є в значній мірі суб'єктивною і ґрунтується на припущеннях, зокрема, на прогнозі здатності клієнтів (покупців) Товариства проводити оплату за поставлені послуги. Таким чином, це питання було одним з найбільш істотних для нашого аудиту.

Ми проаналізували інформацію, використану Товариством для визначення знецінення дебіторської заборгованості, включаючи інформацію про історію погашення дебіторської заборгованості, строковій структурі дебіторської заборгованості і застосовувані рівнями нарахування резерву під знецінення дебіторської заборгованості.

Ми оцінили адекватність і повноту інформації про проведену переоцінку основних засобів у фінансовій звітності, та розкриття її у примітках до фінансової звітності та встановили, що зазначена інформація потребувала додаткових (ключових) процедур.

Ми встановили, що товариство не тестувало активи на відповідність справедливій вартості, однак в результаті ключових процедур було встановлено відхилення, що є не значним.

Виконавши ключові процедури відносно дебіторської заборгованості встановлено, що Товариство своєчасно знецінює заборгованість та не завищує активи, однак спостерігається збільшення суми дебіторської заборгованості. Так за звітний період дебіторська заборгованість знову зросла майже вдвічі.

1.5. Ідентифікація фінансової звітності суб'єкта господарювання, що підлягала аудиту

Фінансова звітність що підлягала аудиту складена у відповідності до обраної концептуальної основи - Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності і складається з наступних звітів:

- Баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 року; Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2018 рік (охоплює період з 01.01.2018р. по 31.12.2018р.); Звіт про рух грошових коштів за 2018 рік (охоплює період з 01.01.2018р. по 31.12.2018р.), Звіт про власний капітал за 2018 рік (охоплює період з 01.01.2018р. по 31.12.2018р.), та Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік.

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих аспектів, які наведені у ключових питаннях.

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

1.6. Незалежність

Під час складання цього висновку аудиторами у відповідності до розділу 290 <Незалежність>

Кодексу етики професійних бухгалтерів було виконано усі відповідні етичні процедури стосовно незалежності. Загрози власного інтересу, власної оцінки, захисту, особистих та сімейних стосунків та тиску при складанні цього висновку не виникало.

Аудитор є незалежним від суб'єкта господарювання відповідно до етичних вимог, які стосуються аудиту, та виконав вимоги інших обов'язків з етики, встановлених вимогами Кодексу РМСЕБ.

1.7. Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Наводимо додаткову інформацію з окремих питань, на які аудитор вважає за доцільне звернути увагу, але які не вплинули на висловлену думку аудитора.

Під час складання фінансової звітності за рік, який закінчився 31.12.2018 р. керівництво Товариства розглянуло поправки, внесені до МСФЗ та нові стандарти МСФЗ, які введені та діють починаючи з 01.01.2018 року і вважає, що вони не мають впливу на фінансову звітність за 2018 рік, окрім тих правок, які були зроблені в звітному періоді.

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

Починаючи з кінця 2013 року політична ситуація в Україні переживала нестійкість з багато кількісними протестами, продовжується політична невизначеність, що призвело до погіршення державної економіки, волатильності фінансових ринків і стрімкій девальвації національної валюти по відношенню до інших іноземних валют (з початку 2014 року).

Національний банк України, серед інших мір, вводив певні обмеження на покупку іноземної валюти на міжбанківському ринку.

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні може мати різні тлумачення, та дуже часто змінюється. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає Уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах.

Для визначення резервів на знецінення керівництво бере до уваги економічні фактори, що існували на кінець звітного періоду. Резерви на знецінення дебіторської заборгованості визначаються за допомогою аналізу її вікової структури та аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Такий підхід базується на визначенні збитків від знецінення у звітному періоді на основі минулих подій, та забороняє визнавати збитки, які б могли виникнути у результаті майбутніх подій, незалежно від вірогідності таких майбутніх подій.

Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

В результаті проведення аудиторської перевірки встановлено, що в періоді, який перевірявся фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно

до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності за винятком додержання принципу справедливої вартості і не містить істотних суперечностей. Не повне розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно вимогам МСФЗ є результатом недосконалого законодавства України, яке унеможливило вільне застосування всіх МСФЗ. З метою складання фінансової звітності за МСФЗ за 2018 рік, згідно вимог українського законодавства Компанією було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р № 73 (із змінами внесеними наказом Мінфіну від 27.06.2013 р. №627 та наказом Мінфіну від 08.02.2014 р. №48). Зазначені форми звітності передбачають більш детальне розкриття про активи, зобов'язання, статті доходів та витрат, ніж це передбачено в МСБО 1, але це не викривлює показники фінансового стану Компанії та результатів її діяльності за 2018 рік.

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

Станом на 31.12.2018 року у балансі Товариства відображені нерозподілені прибутки у сумі 91510 тис. грн. У 2018 році Товариство отримало чистий прибуток в сумі 18005 тис. грн.

Протягом 2018 року відбулось збільшення нерозподіленого прибутку на суму 17954 тис. грн. в той час, як за даними Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупні доходи) Товариством був отриманий прибуток в розмірі 18005 тис. грн. Різниця яка виникла між сумою зміни нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) та отриманого у 2018 році прибутку знайшла своє відображення в Звіті про власний капітал та складається з нарахуванням амортизації на дооцінку основних засобів та визнанням актуарного збитку.

Остання оцінка основних засобів Товариства проводилась у 2011 році, в той час, як нормами МСФО передбачено проведення оцінки не рідше 1-го разу на 3 роки, також слід зауважити, що норма МСФО щодо регулярності оцінки не знайшла свого відображення в Положенні про облікову політику. Товариство не виконало тестування своїх активів на предмет знецінення, як того вимагає МСФЗ 36 <Зменшення корисності активів>. В результаті цього, аудитори не можуть підтвердити той факт, що активи Товариства відображені у фінансовій звітності за справедливою вартістю. Це змусило аудиторів виконати додаткові процедури та винести це питання до ключових питань аудиту.

Засновником Товариства є держава в особі Міністерства вугільної промисловості України: наказом Міністерства вугільної промисловості України від 12.09.1996 року № 441 державне підприємство центральна збагачувальна фабрика <Октябрська> перетворено в ДВАТ центральна збагачувальна фабрика <Октябрська>, яке відповідно до наказу Міністерства вугільної промисловості України від 04.10.1997 року № 479 входило до складу відкритого акціонерного товариства <Державна холдингова компанія <Донбасвуглезбагачення> на правах дочірнього підприємства. Державне відкрите акціонерне товариство <Центральна збагачувальна фабрика <Октябрська> відповідно до наказу Фонду державного майна України № 2250 від 31.10.2000 року перетворено у відкрите акціонерне товариство <Центральна збагачувальна фабрика <Октябрська>.

Рішенням Загальних зборів акціонерів, які відбулися 19.05.2008 року, ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <ЦЕНТРАЛЬНА ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА <ОКТЯБРСЬКА> ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ДЕРЖАВНА ХОЛДИНГОВА КОМПАНІЯ <ДОНБАСВУГЛЕЗБАГАЧЕННЯ> було перейменоване у ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <ЦЕНТРАЛЬНА ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА <ОКТЯБРСЬКА>. ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <ЦЕНТРАЛЬНА ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА <ОКТЯБРСЬКА> перейменовано у ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ> відповідно до вимог та положень Закону України <Про акціонерні товариства> № 514-VI від 17.09.2008 року.

Станом на 31.12.2017 року Статутний фонд Товариства складав 8 811 тис. грн., його поділено на 35244116 простих акцій (номінальною вартістю 0,25 грн. кожна) згідно статуту. Всі акції перебувають в обігу, вилучення акцій не відбувалося.

Вид акцій - прості іменні, форма випуску - бездокументарна (свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 03.06.2010 № 329/1/10).

Несплаченої частки статутного капіталу немає.

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

Згідно з наданою довідкою ПАТ <НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ>, сформованою на підставі зведеного реєстру власників акцій ПАТ <ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ>, в статутному капіталі ПАТ <ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ> відсутні корпоративні права, які належать державі.

Пакет акцій ПАТ <ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ> в розмірі 9,5625%, належить ВАТ "Державна холдингова компанія <Донбасвуглезбагачення>", ця компанія, відповідно до відкритих даних Єдиного державного реєстру, знаходиться у власності держави Україна в особі Міністерства вугільної промисловості України.

Склад власників акцій станом на 31.12.2019р. був наступний:

Власник

Цінні папери

Від загальної кількості (%)

Вид особи

Найменування, код ЄДРПОУ, країна

Вид, форма випуску та форма існування

Номінальна вартість

Кількість

Юридична особа - резидент (за винятком нижченаведених категорій юридичних осіб)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК ЕНЕРГО",

Акція проста бездокументарна іменна

0.25

21447265

60.8535

34225325УКРАЇНА

Юридична особа - резидент (за винятком нижченаведених категорій юридичних осіб)

Відкрите акціонерне товариство "Державна холдингова компанія "Донбасвуглезбагачення",

Акція проста бездокументарна іменна

0.25

3370219

9.5625

00176644УКРАЇНА

Юридична особа - резидент (за винятком нижченаведених категорій юридичних осіб)

Товариство з обмеженою відповідальністю "Промислова компанія "Збагачувач",

Акція проста бездокументарна іменна

0.25

3370218

9.5625

39784028УКРАЇНА

Юридична особа - резидент (за винятком нижченаведених категорій юридичних осіб)
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПАЛИВНО-ЕНЕРГЕТИЧНА
КОМПАНІЯ "ГАЗ-ЕНЕРГО",

Акція проста бездокументарна іменна

0.25

3370219

9.5625

35420777УКРАЇНА

Юридична особа - резидент (за винятком нижченаведених категорій юридичних осіб)
ТОВ "КРОНУС ЛТД",

Акція проста бездокументарна іменна

0.25

3370219

9.5625

34583094УКРАЇНА

Протягом 2017 року не відбувались зміни власників акцій (їх часток), яким належить більш як 10% статутного капіталу ПАТ <ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ>

У власності одноосібного виконавчого органу ПАТ <ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ> -

Генерального директора ПАТ <ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ> не знаходяться акцій Товариства, тобто доля виконавчого органу ПАТ <ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ> не перевищує 5% у статутному капіталі ПАТ <ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ>.

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

1.8. Відповідальність

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання достовірної фінансової звітності,

що надає правдиву та неупереджену інформацію відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, і за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів (10 і більше відсотків) вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, стану корпоративного управління; наявності суттєвих невідповідностей у фінансовій звітності, що підлягала аудиту у відповідності з вимогами МСА № 200 <Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту>.

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

1.8.2. Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми: ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

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

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

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

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

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

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

1.9. Наша методологія аудиту

1.9.1. Методологічні аспекти

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

1.9.2. Суттєвість

На визначення обсягу нашого аудиту вплинуло застосування нами суттєвості. Аудит призначений для отримання достатньої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Викривлення можуть виникати в результаті шахрайства або помилки. Вони вважаються суттєвими, якщо розумно очікувати, що окремо або в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, прийняті на основі цієї фінансової звітності.

Суттєвість на рівні фінансової звітності Підприємства в цілому: 1611(тис. грн.), що становить 5% від сукупного значення виручки і джерел фінансування.

Обсяг аудиторських процедур покриває в тому числі 90,0% виручки Товариства і 98% загальної балансової вартості основних засобів.

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

Ми прийняли рішення використовувати в якості базового показника для визначення рівня суттєвості виручку, тому що ми вважаємо, що саме цей базовий показник найбільш повно характеризує результати діяльності Компанії. Ми встановили істотність на рівні 5% від розрахованої загальної суттєвості, що потрапляє в діапазон прийнятних кількісних порогових значень суттєвості, які можна застосувати для підприємств, орієнтованих на отримання прибутку, в даній галузі.

1.9.3. Концептуальна основа та правова база

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

- Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг;
- Кодексом етики професійних бухгалтерів;
- Міжнародними стандартами фінансової звітності (надалі МСФЗ);

2. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

2.1. Про узгодженість звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період

Аудитор не висловлює думку відповідно до статті 14 пункту 3 абз.5 Закону України <Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність> щодо Звіту про управління до Закону України від 05.10.2017 № 2164-VIII - Про внесення змін до Закону України № 996 "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та Наказу Міністерства фінансів України від 7 грудня 2018 року № 982 <Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління>, оскільки не може встановити його узгодженість з фінансовою звітністю ПАТ <ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ> за звітний період, оскільки на момент складання цього звіту, Звіт про управління Товариство не складало. В зв'язку з цим, ми не можемо запевнити користувачів фінансової звітності Товариства у тому, що Звіт про управління не містить суттєвих викривлень.

2.2. Про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер

Товариство не складало звіт про управління.

2.3. Про суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності

Враховуючи місцезнаходження Товариства, яке знаходиться в області, в якій проводяться Операції об'єднаних сил (ООС), згідно з Указом Президента України від 30 квітня 2018 року № 116/2018 <Про рішення Ради національної безпеки і оборони України від 30 квітня 2018 року <Про широкомасштабну антитерористичну операцію в Донецькій та Луганській областях> можуть мати місце ознаки суттєвого зменшення корисності активів, або ризик виникнення ознак загрози безперервності.

Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

Аудитор не може передбачати майбутні події або умови, які можуть обумовити припинення

підприємством його безперервної діяльності. Відповідно, відсутність в аудиторському звіті (висновку) будь-яких згадок про фактори невизначеності, що стосуються безперервності діяльності, не може розглядатися як гарантія здатності суб'єкта продовжувати свою діяльність безперервно.

2.4. Аудиторські оцінки, що включають, зокрема:

2.4.1. Опис та оцінки ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства

Ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності в ході проведення процедурне ідентифіковано. Випадків шахрайства не встановлено.

2.4.2. Стислий опис заходів, вжитих аудитором для врегулювання ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності

Проведені аналітичні процедури, процедури по суті, протестовані засоби контролю. Зменшений ризик недобросовісних дій щодо визнання виручки зменшений за рахунок проведення перевірки доходів та витрат. Ми провели оцінку того, які види виручки, транзакцій і облікової політики могли б привести до виникнення ризиків недобросовісних дій. Проведені перевірки щодо обраних сальдо рахунків / передумов, перевищення повноважень з боку керівництва, визнання доходу, використання пов'язаних сторін невідповідним чином, упередженість в оцінках і неправильні бухгалтерські проводки.

2.4.3. Основні застереження щодо таких ризиків

Про виявлені ризики було повідомлено найвищому управлінському персоналу в Листі керівництву. Аудитори перевірили вплив виявлених ризиків та можливість викривлення Фінансової звітності в результаті впливу зазначених ризиків та поставили отримані результати з визначеним рівнем суттєвості фінансової звітності.

2.4.4. Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством

В ході проведеного аудиту фінансової звітності станом за 2018 рік, нами не виявлені факти щодо порушень зокрема пов'язаних з шахрайством.

2.4.5. Підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету

Цим ми підтверджуємо, що аудиторський звіт узгоджений зі звітом для органу наділеному повноваженням аудиторського комітету.

2.4.6. Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту

Цим ми стверджуємо, що ТОВ <МАКАУДИТСЕРВІС> не надавав послуг, заборонених законодавством, а також ключовий партнер з аудиту є незалежним від ПАТ <ДТЕК ОКТЯБРЬСКА ЦЗФ>.

2.4.7. Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контролюванім нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкрита у звіті про управління або у фінансовій звітності.

Інші послуги у тому числі інші аудиторські послуги протягом 2018 року ТОВ <МАКАУДИТСЕРВІС> до ПАТ <ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ> не надавалися.

2.4.8. Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

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

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

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

Вибір нами інших компонентів Товариства для проведення аудиту окремих залишків по рахунках і видів операцій проводився окремо для кожної статті фінансової звітності, включеної в обсяг аудиту, і залежав в тому числі від таких факторів як: рівень аудиторських доказів, отриманих від аудиту значних компонентів, і рівень концентрації залишків по рахунках і видів операцій в структурі Товариства.

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

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

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

XVI. Твердження щодо річної інформації

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. Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан Товариства.

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

Дата	Дата оприлюднення	Вид інформації
------	-------------------	----------------

виникнення події	Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	
1	2	3
19.04.2018	22.04.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
19.04.2018	22.04.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів