

# Титульний аркуш

29.01.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1-2021/Г

(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 або уповноваженої особи емітента)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 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 22.01.2021, 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 діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

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

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

[http://www.dtek.com/investors\\_and\\_partners/asset/oktyabrskaya/](http://www.dtek.com/investors_and_partners/asset/oktyabrskaya/)

(URL-адреса сторінки)

29.01.2021

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

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	
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	
1) інформація про випуски акцій емітента	
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 такого емітента	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	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. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

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

32. Твердження щодо річної інформації

X

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

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

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

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 проводилася;

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 накладалися;

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.

Пункт 35 Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом період. (Оскільки Товариство не здійснює повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка

проводить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку, вважаті датою оприлюднення у пункті 35 датою подання адміністративних даних до Комісії).

### III. Основні відомості про емітента

**1. Повне найменування**

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ"

**2. Скорочене найменування (за наявності)**

ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ"

**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)**

264

**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

Публічне Акціонерне Товариство "ПУМБ" Відділення №15 у місті Донецьку, МФО 334851

2) IBAN

UA493348510000000002600915824

3) поточний рахунок

UA493348510000000002600915824

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

Публічне Акціонерне Товариство "ПУМБ" Відділення №15 у місті Донецьку, МФО 334851

5) IBAN

UA963348510000026006962485892

6) поточний рахунок

UA963348510000026006962485892

**11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності**

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Діяльність з використанням джерел іонізуючого випромінювання	AB 578115	15.12.2010	Регіональна інспекція з ядерної та радіаційної безпеки України	06.12.2019
Опис	--			

## **XI. Опис бізнесу**

### **Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

В 2019 році змін в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів на ПАТ "ДТЕК Октябрська ЦЗФ" не було;.

Організаційна структура Товариства ПАТ "ДТЕК Октябрська 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 - 264 (осіб)
- середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 3 (осіб)
- чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 1 (осіб)
- фонд оплати праці - 37 850,06 тис. грн.
- Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року - збільшення окладів з 01.04.2019 року на 15% по підсумкам щорічної оцінки діяльності.
- Кадрова програма емітенту передбачає здійснення якісного відбору персоналу, шляхом аналізу ефективності праці кожного працівника, підвищення їх професійного рівня. Крім того, кадрова політика емітента направлена на формування ефективного кадрового резерву керівного складу підприємства, передбачає постійне вдосконалення та навчання кадрового резерву за напрямками розвитку, а саме: функціональними, менеджерськими та корпоративними компетенціями згідно щорічних оцінок за результатами діяльності у звітному році.



**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)**

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

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

" його передбачається реалізувати або він призначений для продажу або споживання в рамках звичайного операційного циклу;

" він утримується головним чином для цілей торгівлі;

" його передбачається реалізувати в межах дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду;

або

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

Всі інші активи класифікуються як необоротні.

Зобов'язання є короткостроковим, якщо:

о його передбачається врегулювати в рамках звичайного операційного циклу;

о воно утримується переважно для цілей торгівлі;

о воно підлягає врегулюванню протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду;

або

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

Група класифікує всі інші зобов'язання в якості довгострокових.

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

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

Перерахунок іноземної валюти. Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом НБУ на відповідну звітну дату. Прибуток і збитки, що виникають в результаті розрахунків за операціями в іноземній валюті і від перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом НБУ на кінець року, включаються до складу прибутку або збитку. Немонетарні статті, 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 сукупний дохід.

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

термін експлуатації - не більше, років

Будівлі і споруди

50

Виробниче устаткування 30

Меблі, офісне та інше устаткування 15

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

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

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

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

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

Строки корисного використання груп нематеріальних активів представлені таким чином:

термін експлуатації, років

Програмне забезпечення

Інші нематеріальні активи 1-15

Ліквідаційна вартість всіх нематеріальних активів прирівнюється нулю.

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

Компанія як орендар.

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

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

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

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

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

Компанія як орендодавець.

Оренда, за якою у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням активом, класифікується як операційна оренда. Орендний дохід, що виникає, враховується

лінійним методом протягом терміну оренди і включається в інший операційний дохід. Первісні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу і визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовна орендна плата визнається в складі іншого операційного доходу в тому періоді, в якому вона була отримана.

**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 визнається у складі капіталу.

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

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

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

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

**Товарно-матеріальні запаси.** Товарно-матеріальні запаси враховуються за первісною вартістю або чистою вартістю реалізації залежно від того, яка з цих сум менша. Вартість товарно-матеріальних запасів визначається за цінами перших покупок (метод ФІФО). Первісна вартість незавершеного виробництва включає прямі витрати на матеріали та оплату праці, ЄСВ, інші прямі виробничі витрати і накладні виробничі витрати, які пов'язані з наданням послуг, що на дату звітності ще не були завершені і надані клієнту.

**Фінансові активи.**

Визнання та припинення визнання фінансових активів

Компанія визнає фінансовий актив тоді, коли вона стає стороною контрактних положень щодо цього інструмента.

Компанія припиняє визнання фінансового активу тоді, коли:

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

Під час первісного визнання фінансового активу Компанія оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс, у випадку фінансового активу, що оцінюється не за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання фінансового активу.

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

**Класифікація фінансових активів**

Класифікація фінансових активів здійснюється виходячи з

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

Компанія класифікує свої фінансові активи за наступними категоріями:

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

Фактично наявні в Компанії фінансові активи належать до категорій тих, які оцінюються за амортизованою вартістю та які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (корпоративні права).

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.

Знецінення фінансових активів

Компанія створювала резерв під очікувані кредитні збитки щодо всіх фінансових активів, які не оцінюються за справедливою вартістю через прибутки/збитки.

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

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

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

Відповідно до МСФЗ 9 очікувані кредитні збитки можуть бути:

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

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

Оцінка ECL.

Кредитно-знецінені фінансові активи.

Також на кожну звітну дату Компанія визначає, чи можуть бути фінансові активи віднесені до

кредитно-знецінених. Фінансовий актив є "кредитно-знеціненим", коли відбулася одне або кілька подій, які мають негативний вплив на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу.

Визнання знецінення.

Компанія відображає в прибутку або збитку зміни очікуваних кредитних збитків на кожну звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику після первісного визнання.

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

Фінансові зобов'язання.

Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат по угоді. Фінансові зобов'язання згодом обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

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

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

Статутний капітал. Статутний капітал формується з внесків Учасників Компанії.

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. Податковий кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику, або в момент отримання товарів, робіт, послуг залежно від того, яка подія відбувається раніше. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

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

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

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

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

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

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

клієнту.

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

Фінансові доходи і витрати. Фінансові доходи і витрати включають процентні доходи і витрати за фінансовими активами і зобов'язаннями, 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. Компанія платить передбачені законодавством внески до Фонду соціального страхування по тимчасовій втраті працездатності, Фонду загальнодержавного соціального страхування України на випадок безробіття та Пенсійного фонду у вигляді єдиного соціального внеску на користь своїх співробітників. Внесок розраховується як відсоток від поточної валової суми заробітної плати і відноситься на витрати у міру їх виникнення.

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

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 Олександрівська ЦЗФ" служать вугілля марок Гр (газове рядове) і ДГр (довгополум'яне газове рядове).

Основний вид послуг, що надає товариство - це послуги зі збагачення вугілля, що надійшло від замовників та реалізація власної продукції. Остаточний продукт - це вугільний концентрат, вихід якого залежить від якості (зольності та вологості) сировини (рядового вугілля).



Товариство у 2019 році переробило 1815,1 тис. т рядового вугілля, що склало 86,8 % до бізнес-плану. Реалізація власного концентрату в 2019 році - 14,7 тис. т, що складає 1941,4 % до плану.

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва		Обсяг реалізованої продукції	
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн.)	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн.)
1	2	3	4	5	6
1	Вугільна продукція	14,7	5873,0	3,0	14,7
2	Переробка вугілля	1815,1	193056,9	97,0	1815,1

Сума виручки та середньореалізаційні ціни за 2019 рік та згідно прогнозу на 2020 рік наведені у Таблиці :

Виручка та середньореалізаційні ціни за 2019 рік та на 2020 рік

	Факт		Прогноз	
	2019		2020	
ПАТ "ДТЕК Октябрська ЦЗФ"	252998,5		126892,0	
Виручка, тис. грн	218140,7		119733,8	
Виручка від збагачення, тис. грн	34857,8		7158,2	
Виручка від реалізації концентрату, тис. грн	1815,1		2092,0	
Обсяг збагачення, тис. т	14,7		16,0	
Обсяг реалізації концентрату, тис. т	120,2		140,6	
Ціна збагачення, грн /т	2369,6		1732,6	

Ціна концентрату, грн /т

Основний ринок збуту вугільної продукції ПАТ "ДТЕК Октябрська ЦЗФ"- Україна. Основними замовниками послуг переробки є ТОВ "ДТЕК Добропіллявугілля", ПрАТ "ДТЕК Павлоградвугілля" та ТДВ "Шахта Білозерська". Вугілля, яке переробляє Товариство, є власністю постачальників та замовників. Вироблений вугільний концентрат з рядового вугілля також є власністю замовників. За цими операціями Товариство має доходи тільки від послуг збагачення вугілля. Також ПАТ "ДТЕК Октябрська ЦЗФ" переробляє відходи вуглезбагачення, що залишаються у власності Товариства, з подальшою реалізацією концентрата з них, як власної продукції. Основним покупцем власної продукції підприємства є ТОВ "ДТЕК Трейдінг".

Виробнича діяльність Товариства не залежить від сезонних змін.

Джерелом надходження сировини для ПАТ "ДТЕК Октябрська ЦЗФ" є рядове вугілля шахт ТОВ "ДТЕК Добропіллявугілля", ПрАТ "ДТЕК Павлоградвугілля" та ТДВ "Шахта Білозерська". Підприємство не придбає сировину, а надає послуги зі збагачення вугілля, що надійшло від замовників. Згідно Стратегії розвитку емітента у довгостроковому періоді, ці джерела сировини будуть доступні й в майбутньому, тому про альтернативні джерела отримання рядового вугілля мова не йде.

На наступний 2020 рік обсяг збагачення рядового вугілля планується в розмірі 2092 тис. т.

Зміна основної діяльності не планується.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство

**планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування**

У 2015 році витрати на оновлення та поліпшення основних засобів склали - 19703 тис.грн., з них витрати на капітальний ремонт машин та обладнання - 3816 тис.грн, придбано нових активів: породний відвал - 11391 тис. грн., машин та обладнання - 4347 тис.грн.

У 2016 році витрати на оновлення та поліпшення основних засобів склали - 37326 тис.грн., з них витрати на капітальний ремонт машин та обладнання - 10662 тис.грн, на будівництво (породний відвал) - 21406 тис.грн., придбано нових активів на суму - 5257 тис.грн.

У 2017 році витрати на оновлення та поліпшення основних засобів склали - 27827 тис.грн., з них витрати на капітальний ремонт машин та обладнання - 12774 тис.грн, капітальний ремонт будівель та споруд - 328 тис.грн, на будівництво (породний відвал) - 7918 тис.грн., придбано нових активів на суму - 6806 тис.грн.

У 2018 році витрати на оновлення та поліпшення основних засобів склали - 53134 тис.грн., з них витрати на капітальний ремонт машин та обладнання - 14813 тис.грн, капітальний ремонт будівель та споруд - 3356 тис.грн, на будівництво (породний відвал, збільшення фронту вивантаження вантажів з вагонів) - 23684 тис.грн., придбано нових активів на суму - 11281 тис.грн.

У 2019 році витрати на оновлення та поліпшення основних засобів склали - 37739 тис.грн., з них витрати на капітальний ремонт машин та обладнання - 18174 тис.грн, капітальний ремонт будівель та споруд - 1537 тис.грн., на будівництво (отримання сертифікату на введення в експлуатацію породного відвалу) - 8 тис.грн., придбано нових активів на суму - 18020 тис.грн. (загалом придбання обладнання для реконструкції другої секції фабрики)

У 2020 році витрати на оновлення та поліпшення основних засобів склали - 12432 тис.грн., з них витрати на капітальний ремонт машин та обладнання - 10179 тис.грн, придбано нових активів на суму - 2253 тис.грн.

Джерело фінансування - власні кошти.

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

Основні засоби обліковуються по первісній вартості, збільшеній на суму поліпшень 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 2019 року становить: земельна ділянка - первісна та залишкова вартість 1488,0 тис.грн.,

-будинки, споруди та передавальні пристрої - первісна вартість 104933,0 тис.грн., (у тому числі невиробничого призначення (будинки кулінарії)- залишкова вартість - 0,0 тис.грн.)

- машини та обладнання - первісна вартість 57405,0 тис.грн., у тому числі гідро циклони, грохоти, конвейери, насоси, сепаратори, флотомашини, центрифуги, електродвигуни, елеватори; - меблі,

-офісне та інше обладнання - первісна вартість 435 тис.грн., у тому числі: осцилограф ЕЛ-15, прилади Диск, газоаналізатори, прилади КСП, лічильники СТКЗ-05О2ТЗМ.

За звітний період збільшилась первісна вартість основних засобів за рахунок придбання та модернізації на суму 36921,0 тис. грн

У 2019 році витрати на амортизацію у сумі 27 306 тис. гривень були включені до складу собівартості реалізованої продукції, а 109 тис. гривень до складу адміністративних витрат. . Амортизація основних засобів, зданих в оренду становить у сумі 11 тис. гривень. Первісна вартість повністю амортизованих засобів - 292435,0 тис. грн.. Обмежень на використання основних засобів немає. У підприємства знаходяться в оперативній оренді електродвигуни.

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2019 року становлять 33506,0 тис.грн

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:

- технічне переоснащення технологічної схеми збагачення шляхом впровадження методу збагачення рядового вугілля класу 1-13 мм в важкосередовищних гідроциклонах у сумі 26 970 тис.грн;

- заміна застарілого обладнання у сумі 1 772 тис.грн;

- капітальний ремонт обладнання у сумі 10 948 тис.грн

Джерело фінансування - власні кошти.

Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням Товариства. Обмежень на використання основних засобів немає, ступінь використання основних засобів виробничого призначення становить 100%. Активи утримуються в робочому стані. Використання виробничих потужностей здійснюється з дотриманням діючих нормативів щодо екологічних вимог їх використання.

### **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 2019 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 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 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**

Головний бухгалтер / ДКО Фінансово-господарська діяльність Товариства фінансується за рахунок власних коштів Емітент має достатній рівень робочого капіталу для поточних потреб.

Можливі шляхи покращення ліквідності товариства - дотримання фінансової дисципліни, обґрунтованість витрат товариства, вдосконалення організації праці та управління, впровадження режиму економії матеріалів, палива та електроенергії.

**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 31.12.2019 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 2020 році Товариством планується переробити 2092,0 тис. т рядового вугілля, отримати концентрат в обсязі 1267,3 тис. т. Доходи Товариства від всіх видів діяльності в 2020 році заплановані на рівні 321 942,7 тис. грн., Витрати - на рівні 286 876,2 тис. грн.

Показник EBITDA в 2020 році запланований на рівні 76 250,6 тис. грн., Очікувана сума чистого прибутку складе 34 633,1 тис. грн.

У бізнес-плані 2020 року сума запланованих інвестицій складає 39,7 млн грн.

Основним інвестиційним проектом 2020 року є "Технічне переоснащення технологічної схеми збагачення шляхом впровадження методу збагачення рядового вугілля класу 1-13 мм в важкосередовищних гідроциклонах" (реконструкція другої секції фабрики) - 27 млн грн. Проект спрямований на підвищення ефективності роботи фабрики, збільшення зольності відходів, виконання рекомендацій з обстеження, відновлення, посилення будівельних конструкцій, а також враховуючи аварійний стан відсаджувальної машини та допоміжного обладнання через граничний знос, заплановано проведення демонтажу відсаджувальної машини по другій секції та виконання монтажу фактично поставленого до складу устаткування для збагачення класу 1-13мм у важкосередовищному гідроциклоні.

Основними напрямками інвестиційної програми 2020 року є:

1. Виконання капітальних ремонтів основного технологічного обладнання на загальну суму 8,4 млн грн.
2. Придбання, заміна та введення в експлуатацію нового обладнання на загальну суму 4,3 млн

грн.

3. Реконструкція другої секції ТСПЦ - 27,0 млн грн.

**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 прийнятного рівня, максимально використовувати наявні можливості, забезпечити розумну впевненість в досягненні поставлених цілей мінімізуючи необґрунтовані відхилення від встановлених в Товаристві правил, політик регламентів та процедур.

**IV. Інформація про органи управління**

Орган управління	Структура	Персональний склад
Вищий 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



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 "Октябрська"; 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 "Октябрська";  
з 02.12.2008 року - на Загальних зборах акціонерів призначен Директором ВАТ "ЦЗФ "Октябрська";  
з 05.04.2011 - на Загальних зборах акціонерів призначен Генеральним директором ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРЬСКА ЦЗФ" (протокол Загальних зборів акціонерів №1 від 29.03.2011р.)  
з 05.04.2014 - Рішенням Наглядової ради Товариства призначен Генеральним директором ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРЬСКА 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;



	<p>-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.</p> <p>Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Загальний стаж роботи 34 роки.</p> <p>Судимостей за корисливі та посадові злочини не має.</p> <p>Акціями Товариства не володіє.</p>						
3	Член Наглядової Ради (представник інтересів акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V.).	Сахарук Дмитро Володимирович	1979	Повна вища	22	10.2016 - 10.2017 - Генеральний директор ТОВ <ДТЕК ЕНЕРГО> за суміщенням 10.2017 - по теперішній час Генеральний директор ТОВ <ДТЕК ЕНЕРГО>.	21.04.2017, Члени Наглядової ради Товариства обираються Загальними зборами Товариства на 3 (три) роки.
	<p><b>Опис:</b></p> <p>Річними Загальними зборами акціонерів ПАТ &lt;ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ&gt; (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:</p> <p>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</p> <p>Посади, які обіймав Сахарук Дмитро Володимирович протягом останніх п'яти років:</p> <p>3 05.2011 - 08.2014 - Директор з правового забезпечення ТОВ "ДТЕК" (після перейменування - "ДТЕК ЕНЕРГО");</p> <p>3 08.2014 - 10.2016 - Виконавчий директор ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО";</p> <p>3 10.2016 - 10.2017 - Генеральний директор ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" за суміщенням;</p> <p>3 10.2017 - по теперішній час Генеральний директор ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО" (місцезнаходження юридичної особи: вул. Льва Толстого, 57, Київ, 01032).</p> <p>Виконує функції відповідно до Статуту Товариства.</p>						
4	Голова Наглядової Ради (представник інтересів акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V.).	Барабаш Михайло Володимирович	1967	Повна вища	27	03.2013 - 09.2016- Заступник директора з виробництва дирекції з добування вугілля ТОВ "ДТЕК" (після перейменування - ТОВ	21.04.2017, Члени Наглядової ради Товариства

						"ДТЕК ЕНЕРГО"). 09.2016 - по теперішній час - Директором з видобутку вугілля Дирекція з видобутку вугілля ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО".	обираються Загальними зборами Товариства на 3 (три) роки.
<p><b>Опис:</b> 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:</p> <p>Барабаша Михайла Володимировича, паспортні дані: №73 7224662, виданий 10.02.2015 ФМС 76007. На посаду призначений на строк до наступних річних Загальних зборів 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</p> <p>Посади, які обіймав Барабаш Михайло Володимирович протягом останніх п'яти років: 3 09.2012 - 02.2013 - Керівник напрямку "Вугілля" ВАТ "Новоліпецький металургійний комбінат"; 3 03.2013 - 09.2016- Заступник директора з виробництва дирекції з добування вугілля ТОВ "ДТЕК" (після перейменування - ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО"). 3 09.2016 - по теперішній час - Директором з видобутку вугілля Дирекція з видобутку вугілля ТОВ "ДТЕК ЕНЕРГО".</p> <p>26.05.2017 року Наглядовою радою Товариства (протокол № 6/н від 26.05.2017 року) на підставі п.16.7 Статуту прийнято рішення про обрання Барабаша Михайла Володимировича (паспорт №87 525373, виданий УФМС Росії по республіці Комі у місті Воркуті 110-003 10.05.2012 року) Головою Наглядової ради ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ" з 26.05.2017 року. На посаду призначений на строк 3 (три) роки (відповідно до п.16.3 Статуту Товариства) або до моменту обрання Наглядовою радою іншої особи на посаду Голови Наглядової ради.</p> <p>Виконує функції відповідно до статуту Товариства.</p>							
5	Член Наглядової ради (представник інтересів акціонера Товариства - DTEK ENERGY B.V.).	Поволоцький Олексій Валерійович	1974	Повна вища	26	Керівник департаменту з корпоративного управління ТОВ "ДТЕК" (місцезнаходження юридичної особи: вул. Льва Толстого, 57, Київ, 01032).	21.04.2017, На посаду призначений на строк 3 (три) роки (відповідно до п.16.3 Статуту Товариства).

**Опис:**

Річними Загальними зборами акціонерів ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРСЬКА 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 №003600922, виданий 12 липня 2019 року, орган, що видав 8024. 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 2014 - 2019 керівник департаменту з корпоративного управління ТОВ "ДТЕК" (місцезнаходження юридичної особи: вул. Льва Толстого, 57, Київ, 01032).

- з 2019 - по т.ч. Директор з корпоративного управління ризик-менеджменту та комплаєнс.

Виконує функції відповідно до Статуту товариства.

## **VII. Звіт керівництва (звіт про управління)**

### **1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

У 2020 році Товариством планується переробити 2092,0 тис. т рядового вугілля, отримати концентрат в обсязі 1267,3 тис. т. Доходи Товариства від всіх видів діяльності в 2020 році заплановані на рівні 321 942,7 тис. грн., Витрати - на рівні 286 876,2 тис. грн.

Показник EBITDA в 2020 році запланований на рівні 76 250,6 тис. грн., Очікувана сума чистого прибутку складе 34 633,1 тис. грн.

У бізнес-плані 2020 року сума запланованих інвестицій складає 39,7 млн грн.

Основним інвестиційним проектом 2020 року є "Технічне переоснащення технологічної схеми збагачення шляхом впровадження методу збагачення рядового вугілля класу 1-13 мм в важкосередовищних гідроциклонах" (реконструкція другої секції фабрики) - 27 млн грн. Проект спрямований на підвищення ефективності роботи фабрики, збільшення зольності відходів, виконання рекомендацій з обстеження, відновлення, посилення будівельних конструкцій, а також враховуючи аварійний стан відсаджувальної машини та допоміжного обладнання через граничний знос, заплановано проведення демонтажу відсаджувальної машини по другій секції та виконання монтажу фактично поставленого до складу устаткування для збагачення класу 1-13мм у важкосередовищному гідроциклоні.

Основними напрямками інвестиційної програми 2020 року є:

1. Виконання капітальних ремонтів основного технологічного обладнання на загальну суму 8,4 млн грн.
2. Придбання, заміна та введення в експлуатацію нового обладнання на загальну суму 4,3 млн грн.
3. Реконструкція другої секції ТСГЦ - 27,0 млн грн.

### **2. Інформація про розвиток емітента**

У 2019 році загальний обсяг інвестицій склав 37,7 млн грн., у тому числі:

в нове будівництво - 14,1 млн грн.;  
капітальні ремонти обладнання - 18,6 млн грн.;  
оновлення матеріально-технічної бази - 3,3 млн грн.;  
капітальні ремонти будівель та споруд - 1,4 млн грн.;  
інші та соціальна сфера - 0,3 млн грн.

За звітний період виконано:

придбання ТМЦ/устаткування для реконструкції II-ї секції ТСГЦ - 14,1 млн грн.;  
капітальний ремонт колісного сепаратору СКВП-32 п.314 - 3,4 млн грн.;  
капітальний ремонт роторів центрифуг ОГШ-751 та ОГШ-461 - 2,4 млн грн.;  
капітальний ремонт стрічкових фільтр-пресів - 2,0 млн грн.;  
капітальний ремонт флотаційної машини - 1,8 млн грн.;  
заміна віжкосередовищного гідроциклону (I-а секція) - 1,8 млн грн.;  
капітальний ремонт скребкових конвеєрів - 1,3 млн грн.;  
капітальний ремонт елеваторів - 1,2 млн грн.;  
капітальний ремонт насосних агрегатів - 1,1 млн грн.;  
капітальний ремонт стрічкових конвеєрів - 1,0 млн грн.;  
капітальний ремонт банного відділення та частковий ремонт головного корпусу - 1,0 млн грн.;  
придбання насосів - 1,0 млн грн.;  
капітальний ремонт радіального згущувача - 0,5 млн грн.;  
проектні роботи для капітального ремонту галерей конвеєрів п.772, 766 - 0,4 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**

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

вплив даних ризиків у 2019 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 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 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 позицій 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.

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

-

**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 ОКТЯБРЬСЬКА 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		річні	позачергові
		X	
Дата проведення		23.04.2019	
Кворум зборів		90,3457	
Опис	<p>Пропозиції до переліку питань порядку денного річних Загальних зборів акціонерів Товариства (далі - Збори), які відбулися 23.04.2019, надавала Наглядова рада Товариства.</p> <p>На зборах були розглянуто такі питання:</p> <p>1.Обрання Лічильної комісії річних Загальних зборів Товариства. Затвердження регламенту роботи річних Загальних зборів Товариства. "ЗА" - 31 557 921 шт. - 100% Рішення прийнято.</p> <p>2. Розгляд звіту Виконавчого органу Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік та прийняття рішень за наслідками його розгляду. "ЗА" - 21 447 265 шт. - 67,961590% "ПРОТИ" - 10 110 656 шт. - 32,038410% Рішення прийнято.</p> <p>3. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2018 рік та прийняття рішень за наслідками його розгляду. "ЗА" - 21 447 265 шт. - 67,961590% "ПРОТИ" - 10 110 656 шт. - 32,038410% Рішення прийнято.</p> <p>4. Затвердження річного звіту Товариства за 2018 рік. "ЗА" - 21 447 265 шт. - 67,961590% "ПРОТИ" - 10 110 656 шт. - 32,038410% Рішення прийнято.</p> <p>5. Розподіл прибутку (покриття збитків) за підсумками роботи Товариства у 2018 році. Нарахування та виплата частини прибутку (дивідендів) за підсумками</p>		

	<p>роботи Товариства у 2018 році.  "ЗА" - 21 447 265 шт. - 67,961590%  "ПРОТИ" - 10 110 656 шт. - 32,038410%  Рішення прийнято.</p> <p>6. Зміна типу та найменування Товариства.  "ЗА" - 21 447 265 шт. - 67,961590%  "ПРОТИ" - 10 110 656 шт. - 32,038410%  Рішення не прийнято.</p> <p>7. Внесення змін до Статуту Товариства.  "ЗА" - 21 447 265 шт. - 67,961590%  "ПРОТИ" - 10 110 656 шт. - 32,038410%  Рішення не прийнято.</p> <p>8. Про попереднє надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів, щодо яких є заінтересованість.  "ЗА"- 21 477 265 шт. - 61,400374%  "ПРОТИ" - 6 740 438 шт. - 19,296886%  "УТРИМАВСЯ" - 0 шт. - 0,000000%  Не взяли участь у голосуванні (в т.ч. визнані недійсними) - 3 370 218 шт. - 9,648440%  Рішення прийнято.</p>
--	--

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

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

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

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

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

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

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?**

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

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

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

	Так	Ні
		X

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства		
Інше (зазначити)		

<b>У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення</b>	
---	--

<b>У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення</b>	
--	--

**4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

**Склад наглядової ради (за наявності)**

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради
Барабаш Михайло Володимирович		X
<b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b>	Відповідно до статті 16.1. Статуту ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ", Наглядова рада є органом Товариства, що представляє інтереси акціонерів Товариства та здійснює захист їх прав та законних інтересів, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність Генерального директора Товариства. Наглядова рада Товариства діє на підставі цього Статуту та чинного	



	законодавства України. Головними функціями Наглядової ради Товариства є: - визначення стратегії розвитку Товариства; - забезпечення ефективного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства; - забезпечення реалізації та захисту прав акціонерів, а також врегулювання корпоративних конфліктів; - забезпечення ефективної діяльності Генерального директора Товариства.		
Сахарух Дмитро Володимирович			X
<b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b>			
Поволоцький Олексій Валерійович			X
<b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b>	Відповідно до статті 16.1. Статуту ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ", Наглядова рада є органом Товариства, що представляє інтереси акціонерів Товариства та здійснює захист їх прав та законних інтересів, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність Генерального директора Товариства. Наглядова рада Товариства діє на підставі цього Статуту та чинного законодавства України. Головними функціями Наглядової ради Товариства є: - визначення стратегії розвитку Товариства; - забезпечення ефективного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства; - забезпечення реалізації та захисту прав акціонерів, а також врегулювання корпоративних конфліктів; - забезпечення ефективної діяльності Генерального директора Товариства.		

<b>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b>	В 2019 році відбулося 9 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;		
---	--	--	--

**Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?**

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
3 питань аудиту		X	

З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інше (зазначити)			

<b>Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень</b>	
<b>У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності</b>	

#### **Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи**

<b>Оцінка роботи наглядової ради</b>	
--------------------------------------	--

#### **Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?**

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) Члени Наглядової ради обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність. Членом Наглядової ради не може бути особа, яка одночасно обіймає посаду Виконавчого органу, а також особа, щодо якої законодавство України містить відповідні обмеження	X	

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)		

**Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою	X	
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)		

**Склад виконавчого органу**

<b>Персональний склад виконавчого органу</b>	<b>Функціональні обов'язки члена виконавчого органу</b>
Одноосібний виконавчий орган - Генеральний директор - Кітам Костянтин Фридоольфович	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.

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

<b>Оцінка роботи виконавчого органу</b>	-
---	---

**Примітки**

Рішенням Наглядової ради Товариства від 03.04.2017 на посаду Генерального директора було обрано Кітам Костянтина Фридоольфовича з 05 квітня 2017 року на строк 3 (три) роки.

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

Виявлення, вимірювання та управління ризиками в організації в цілому:

У рамках процесу щорічної оцінки ризиків бізнес плану складається звіт за ключовими ризиками. З усіх ризиків, на основі оцінок визначаються ТОП - ризики, за якими приймаються подальших рішень з управління цими ризиками. Таким чином менеджмент інформований і розуміє, як

ризика впливають на досягнення цілей.

На підприємстві створена й закріплена наказом Робоча група з оцінки та управління ризиками, призначені відповідальні за експертний супровід системи оцінки та управління ризиками, а також за реалізацію заходів з управління ризиками.

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

Товариство для ефективного управління ризиками здійснює такі заходи:

- регулярно виявляє та оцінює ризики, які впливають на досягнення операційних цілей;
- обирає оптимальну стратегію управління ризиками, порівнюючи ступінь зниження ризику та вартість заходів з їх управління;
- здійснює регулярний моніторинг ефективності заходів з управління ризиками;
- рекомендує страхування ризиків, управління якими всередині Товариства нераціонально чи неможливо.

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.**

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	ні	так	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	ні	ні	ні	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 додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	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) ні**

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

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

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про 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	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
---	---	--	--	---	---

		оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	ні	так	ні
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	ні	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	ні	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	ні	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	так	ні	ні	ні

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

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

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

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

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

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

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X

Інше (зазначити)	-
------------------	---

**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 "ЕНЕРГОБУД"	32716462	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
--------------------------	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

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

**ЗВІТ З НАДАННЯ ОБГРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТІ**

**Інформація про предмет завдання**

Ми виконали завдання з надання обгрунтованої впевненості щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 Звіту про корпоративне управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ" (ідентифікаційний код юридичної особи: 00176549, місцезнаходження Товариства: Україна, 85043, Донецька обл., місто Добропілля, місто Білицьке, ВУЛИЦЯ КРАСНОАРМІЙСЬКА, будинок 1А, далі - Товариство) станом на 31 грудня 2019 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) та внутрішніх документів Товариства, які регулюють систему корпоративного управління, систему внутрішнього контролю та систему управління ризиками.

Крім того, ми перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 звіту про корпоративне управління Товариства станом на 31 грудня 2019 року.

Предметом перевірки щодо надання обгрунтованої 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 обгрунтованої 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 2019 року, складеного відповідно 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 помилок.

**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 2019 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 аудитором із різних джерел.

В ході перевірки були використані дані із наступних джерел:

- внутрішні положення Товариства;
- статут Товариства (затверджений рішенням річних Загальних зборів акціонерів від 24.04.2012 року, протокол загальних зборів від 24.04.2012 №1/2012);
- протоколи загальних зборів акціонерів Товариства, проведених у 2019 році;
- протоколи засідань Наглядової ради Товариства, проведених в 2019 році;

- перелік акціонерів Товариства станом на 31.12.2019 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 <https://smida.gov.ua/db/prof/00176549>;
- єдиний державний реєстр юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та формувань <https://usr.minjust.gov.ua/ua/freesearch/>;
- інформація про бізнес партнера <https://sfs.gov.ua/businesspartner>;
- сторінка ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ" в мережі інтернет [https://dtek.com/investors\\_and\\_partners/asset/oktyabrskaya/](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 2019 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 з предмету завдання, яка викладена в звіті про корпоративне управління Товариства не містить суттєвих викривлень, підготовлена правильно в усіх суттєвих аспектах на основі 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 2019 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.

Товариство створене з метою 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 акціонерів, Наглядова рада, Виконавчий

орган (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 Генеральний директор, 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 чинної редакції статуту Товариства, Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах своєї компетенції, визначеної статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", контролює та регулює діяльність Виконавчого органу.

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

Відповідно до чинної редакції статуту Товариства, перевірка фінансово-господарської діяльності Виконавчого органу Товариства здійснюється Незалежним аудитором (аудиторською фірмою), який обирається Наглядовою радою.

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.

Власний 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 Виконавчого органу 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.

**Висновок:**

- інформація, яка відображена у Звіті з корпоративного управління, 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, відповідає відомостям, зазначеним в переліку акціонерів, складеного станом на 31.12.2019 року.
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах акціонерів Товариства, відповідає відомостям, зазначеним в переліку акціонерів, складеного станом на 31.12.2019 року.
- порядок призначення (обрання) та звільнення (припинення повноважень) посадових осіб емітента, який відображений у звіті про корпоративне управління, визначено статутом Товариства. 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 та 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.

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

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК ЕНЕРГО"	34225325	01032, Україна, Донецька обл., - р-н, м. Київ, вул.Льва Толстого, буд.57	21 447 265	60,85346274538	
БАТ "Державна холдінгова компанія "Донвуглезбагачення"	00176644	83000, Україна, Донецька обл., - р-н, м. Донецьк, вул. Постишева, 60	3 370 219	9,562501	
ТОВ "ЕНЕРГОБУД"	32716462	83028, Україна, Донецька обл., - р-н, м. Вугледар, вул. 30 років Перемоги, 24-А	3 370 219	9,562501	
ТОВ "ПЕК "ГАЗ-ЕНЕРГО"	35420777	85004, Україна, Донецька обл., - р-н, м. Добропілля, вул. Чехова, буд. 1	3 370 219	9,562501	
ТОВ "Промислова компанія "Збагачувач"	39784028	03127, Україна, - р-н, м. Київ, пр-т. 40-річчя Жовтня, буд. 100/2	3 370 218	9,562498	
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	
Усього			34 928 140	99,103463	

### XIII. 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:	135 479	164 261	0	0	135 479	164 261
будівлі та споруди	77 321	104 933	0	0	77 321	104 933
машини та обладнання	56 177	57 405	0	0	56 177	57 405
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	135 479	164 261	0	0	135 479	164 261
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)		125 874	115 344
Статутний капітал (тис.грн)		8 811	8 811
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		8 811	8 811
<b>Опис</b>	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".		
<b>Висновок</b>	зазначається інформація щодо відповідності вимогам законодавства вартості чистих активів, розміру статутного капіталу.		

## 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	2 926	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	33 077	X	X

Інші зобов'язання та забезпечення	X	63 189	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	99 192	X	X
Опис	-			

### 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	15,8
2	Послуги сторонніх організацій	29,7
3	Електроенергія	14
4	Витрати на оплату праці та соціальні відрахування	23,4
5	Амортизація	15,5

### 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	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04071, Україна, д/н р-н, м.Київ, вул. Нижній Вал, 17/8
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



<b>Місцезнаходження</b>	02140, Україна, - р-н, м.Київ, вул. Вишняківська, 13, оф. 1
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Свідоцтво № 1988
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	23.02.2001
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 22-88-914
<b>Факс</b>	-
<b>Вид діяльності</b>	69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку та аудиту
<b>Опис</b>	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.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "ОБ'ЄДНАНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	23785133
<b>Місцезнаходження</b>	08292, Україна, Київська обл., Ворошиловський р-н, м. Буча, бул. Б.Хмельницького, буд. 6, офіс 253
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ № 294645
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	16.12.2014
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)2289165
<b>Факс</b>	(044)2289165

<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарної установиперів.
<b>Опис</b>	01.07.2010 року було укладено Договір №10/02-2010 про відкриття рахунків у цінних паперах власникам акцій ПАТ "ДТЕК Октябрська ЦЗФ" в процесі дематеріалізації.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Приватне акціонерне товариство <Страхова група <ТАС>
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30115243
<b>Місцезнаходження</b>	03062, Україна, Київська обл., д/н р-н, м.Київ, пр.Перемоги, буд.65
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ № 500451
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	02.12.2009
<b>Міжміський код та телефон</b>	(062) 312-59-22
<b>Факс</b>	-
<b>Вид діяльності</b>	65.12 Інші види страхування, крім страхування життя (основний);
<b>Опис</b>	Надає емітенту послуги зі страхування.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ПрАТ "Українська акціонерна страхова компанія "АСКА"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	13490997
<b>Місцезнаходження</b>	69005, Україна, Запорізька обл., д/н р-н, м. Запоріжжя, вул.Перемоги, уд.97-А
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АГ № 569982
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	26.04.2011
<b>Міжміський код та телефон</b>	(062)348-38-00
<b>Факс</b>	(062) 348-38-87
<b>Вид діяльності</b>	Страхування
<b>Опис</b>	Надає емітенту послуги зі страхування.

<b>Підприємство</b> <b>Територія</b> <b>Організаційно-правова форма господарювання</b> <b>Вид економічної діяльності</b>	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ" Донецька область, м.Білецьке Акціонерне товариство Добування кам'яного вугілля	<b>Дата</b> <b>за ЄДРПОУ</b> <b>за КОАТУУ</b> <b>за КОПФГ</b> <b>за КВЕД</b>	КОДИ
			01.01.2020
			00176549
			1411570300
			230
			05.10

**Середня кількість працівників:** 230

**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 31.12.2019 р.  
 Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	279	91
первісна вартість	1001	972	982
накопичена амортизація	1002	( 693 )	( 891 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	52 429	33 506
Основні засоби	1010	135 479	33 506
первісна вартість	1011	400 852	456 696
знос	1012	( 265 373 )	( 292 435 )
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	6 239	8 152
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
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>194 426</b>	<b>206 010</b>

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	5 659	5 757
Виробничі запаси	1101	5 460	5 128
Незавершене виробництво	1102	9	0
Готова продукція	1103	190	629
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	42 028	44 348
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	3 605	340
з бюджетом	1135	558	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	4	6
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	508	734
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	474	83
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	474	83
Витрати майбутніх періодів	1170	1	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	2 217	3 277
Усього за розділом II	1195	55 054	54 546
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	249 480	260 556

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	14 222	12 255
Додатковий капітал	1410	800	800
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	1	1
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	91 510	104 007
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	115 344	125 874

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	24 942	35 490
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	24 942	35 490
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	24 942	35 490
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	59 076	56 937
розрахунками з бюджетом	1620	2 014	2 926
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 252	1 054
розрахунками зі страхування	1625	367	708
розрахунками з оплати праці	1630	1 447	1 696
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	3 680	3 842
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	42 604	22 077
Усього за розділом III	1695	109 194	99 192
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	249 480	260 556

Керівник

Кітам Костянтин Фридольфович

Головний бухгалтер

Мінакова Лариса Вікторівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ"Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ

28.01.2020

00176549

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

за 2019 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	252 998	228 133
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 199 373 )	( 179 277 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	53 625	48 856
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	3 235	1 942
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	( 27 023 )	( 21 674 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 5 154 )	( 4 344 )
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
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	24 683	24 780
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	51	56

Інші доходи	2240	339	728
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 2 905 )	( 2 895 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 119 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	22 168	22 550
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	3 988	4 545
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	18 180	18 005
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	-9 329	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-9 329	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 1 679 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-7 650	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	10 530	18 005

## III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	53 775	61 198
Витрати на оплату праці	2505	38 303	31 893
Відрахування на соціальні заходи	2510	8 797	7 415
Амортизація	2515	27 624	23 209
Інші операційні витрати	2520	102 545	81 580
Разом	2550	231 044	205 295

## 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	0,515830	0,510870

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,515830	0,510870
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Кітам Костянтин Фридольфович

Головний бухгалтер

Мінакова Лариса Вікторівна



Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2020

00176549

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2019 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	303 501	288 121
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	4 948	225
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	49	54
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	219	177
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	1 713	908
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 120 413 )	( 131 091 )
Праці	3105	( 30 112 )	( 25 284 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 9 442 )	( 8 431 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 29 122 )	( 21 600 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 4 419 )	( 4 312 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 14 467 )	( 6 912 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 10 236 )	( 10 376 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 68 785 )	( 53 233 )
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	( 2 995 )	( 1 913 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	49 561	47 933
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 38 812 )	( 59 633 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-38 812	-59 633
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	189 400	158 931
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 200 540 )	( 146 897 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	-11 140	12 034
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	-391	334
Залишок коштів на початок року	3405	474	140
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	83	474

Керівник

Кітам Костянтин Фридольфович

Головний бухгалтер

Мінакова Лариса Вікторівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2020

00176549

## Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2019 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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших 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
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	0	0	0	0
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: 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
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	0	0	0	0
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
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
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	0	0	0	0
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	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 Фридольфович

Головний бухгалтер

Мінакова Лариса Вікторівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДТЕК  
ОКТАБРСЬКА ЦЗФ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2020

00176549

## Звіт про власний капітал

За 2019 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
<b>Залишок на початок року</b>	4000	8 811	14 222	800	0	91 510	0	0	115 344
<b>Коригування:</b>	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	4095	8 811	14 222	800	0	91 510	0	0	115 344
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	4100	0	0	0	0	18 180	0	0	18 180
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	4110	0	0	0	0	-7 650	0	0	-7 650
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
<b>Розподіл прибутку:</b>	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
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> 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	-1 967	0	0	12 497	0	0	10 530
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	8 811	12 255	800	1	104 007	0	0	125 874

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**

У 2019 році економіка України демонструвала ознаки стабілізації після тривалого періоду політичної та економічної напруженості. Темп інфляції в Україні у річному обчисленні уповільнився до 4,1% у 2019 році (порівняно з 9,8% у 2018 році та 13,7% у 2017 році), а ВВП показав подальше зростання, за оцінками, на 3,5% (після зростання на 3,3% у 2018 році).

Після кількох років девальвації національна валюта України продовжила зміцнюватися і у 2019 році зміцнилася на 14% (станом на 31 грудня 2019 року встановлений НБУ офіційний курс обміну гривні по відношенню до долара США становив 23,69 гривні за 1 долар США порівняно з 27,69 гривні за 1 долар США станом на 31 грудня 2018 року). Серед головних факторів зміцнення гривні - стабільні доходи агроекспортерів, обмежена гривнева ліквідність, збільшення грошових переказів у країну від трудових мігрантів та високий попит на державні боргові інструменти.

Починаючи з квітня 2019 року, Національний банк України (НБУ) розпочав цикл пом'якшення кредитно-грошової політики з поступовим зменшенням облікової ставки вперше за останні два роки з 18% у квітні 2019 року до 11% у січні 2020 року, що обґрунтовано стійкою тенденцією до уповільнення інфляції.

У грудні 2018 року Рада МВФ ухвалила 14-місячну програму кредитування для України Stand-by (SBA) у загальній сумі 3,9 мільярда доларів США. У грудні 2018 року Україна вже отримала від МВФ та ЄС 2 мільярда доларів США, а також кредитні гарантії від Світового банку на суму 750 мільйонів доларів США. Затвердження програми МВФ істотно підвищило здатність України виконати її валютні зобов'язання у 2019 році, що зрештою сприяло фінансовій та макроекономічній стабільності в країні. Продовження співробітництва з МВФ залежить від успішності реалізації Україною політики та реформ, покладених в основу нової програми підтримки з боку МВФ.

У 2020 році Україна зобов'язана погасити значну суму державного боргу, що вимагатиме мобілізації суттєвого внутрішнього і зовнішнього фінансування у дедалі складніших умовах кредитування країн, економіка яких розвивається.

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

У березні-квітні 2019 року в Україні відбулися вибори президента, а в липні 2019 року - дострокові парламентські вибори. У контексті подвійних виборів ступінь непевності, у тому числі щодо майбутнього напрямку реформ, у 2020 році залишається вкрай високим. Незважаючи на певні покращення у 2019 році, остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Компанії.

Відповідно до Закону про ринок електроенергії, прийнятим 13 квітня 2017 року, ринок електроенергії України перебував у процесі трансформації протягом 2017-2019 років. Зміни були спрямовані на лібералізацію ринку, на усунення існуючої державної монополії на оптовий продаж електроенергії, якою володіла державна компанія Енергоринок ДП, і на посилення конкуренції серед учасників.

Протягом першої частини перетворення протягом 2018 року всі Обленерго (розподільні компанії) були розділені на операторів розподільчих систем і постачальників послуг електропостачання. Ця лібералізація дозволила новим гравцям ринку (незалежним постачальникам) вийти на ринок електроенергії, а споживачам самим вибрати постачальника електроенергії. У другій частині перетворень, започаткованих з 1 липня 2019 року, був представлений новий "оптовий" ринок електроенергії. За аналогією з європейськими країнами нова модель ринку електроенергії України передбачає створення декількох сегментів ринку торгівлі електроенергією в двох торгових зонах - зоні ОЕС і зоні Бурштинського острова.

Новий ринок електроенергії передбачає продаж електричної енергії за двосторонніми угодами, ринок на добу вперед (РДН), внутрішньодобовий ринок (ВДР) і балансуєчий ринок. РДН, ВДР мають цінові обмеження (прайскепи). Ціна електроенергії на сегментах ринку визначається за принципом граничного ціноутворення на основі балансу сукупного попиту і сукупної пропозиції. Така технологія торгів на РДН сприяє розвитку конкуренції.

Наступними етапами в процесі трансформації ринку електроенергії стане синхронізація енергосистеми України з ENTSO-E, європейською мережею передачі електроенергії. Це посилить конкуренцію між постачальниками і допоможе модернізувати галузь.

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 оцінки очікуваних кредитних збитків (ОКЗ) за своїми кредитами, дебіторською заборгованістю та аналогічними активами Компанія використовує підтверджувану прогнозу

інформацію, у тому числі прогнози макроекономічних показників. Проте, як і в будь-яких економічних прогнозах, припущення та ймовірність їх реалізації неминуче пов'язані з високим рівнем невизначеності, отже, фактичні результати можуть істотно відрізнятись від прогнозних. 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 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 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 з урахуванням розрахунків та припущень, що впливають на суми активів, зобов'язань, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Ця фінансова звітність 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 в Примітці 5. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх наданих звітних періодів.

Підготовка фінансової звітності за МСФЗ вимагає, щоб застосовувались певні облікові оцінки, а також вимагає, щоб при застосуванні облікової політики керівництво Компанії застосовувало

власний розсуд. Области, 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.

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, Компанія отримала чистий прибуток у сумі 18 180 тис. грн. (2018: чистий прибуток у сумі 18 005 тис. грн.) та мала нерозподілений прибуток 104 007 тис. грн. (2018: нерозподілений прибуток 91 510 тис. грн.). Також, станом на 31 грудня 2019 р. поточні зобов'язання Компанії перевищували її поточні активи на 44 646 тис. грн. (2018: 54 140 тис. грн.).

На дату затвердження звітності Компанія функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з кризовими явищами в Україні. Стабілізація економічного середовища в Україні залежить від заходів, що проводяться Урядом. В той же час, не існує чіткого уявлення того, які результати будуть отримані від зазначених заходів. Тому неможливо достовірно надати оцінку ефекту впливу економічного середовища на ліквідність та доходи Компанії, її стабільність та структуру операцій з покупцями та постачальниками. В підсумку виникає суттєва невизначеність, що може мати вплив на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів та спроможність Компанії обслуговувати та сплачувати свої борги по мірі настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не містить в собі будь-яких коригувань, які можуть мати місце в підсумку такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

## 5. Основні принципи облікової політики

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

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

" його передбачається реалізувати або він призначений для продажу або споживання в рамках звичайного операційного циклу;

" він утримується головним чином для цілей торгівлі;

" його передбачається реалізувати в межах дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду;

або

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

Всі інші активи класифікуються як необоротні.

Зобов'язання є короткостроковим, якщо:

о його передбачається врегулювати в рамках звичайного операційного циклу;

о воно утримується переважно для цілей торгівлі;

о воно підлягає врегулюванню протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду;

або

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

Група класифікує всі інші зобов'язання в якості довгострокових.

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

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

Перерахунок іноземної валюти. Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом НБУ на відповідну звітну дату. Прибуток і збитки, що виникають в результаті розрахунків за операціями в іноземній валюті і від перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом НБУ на кінець року, включаються до складу прибутку або збитку. Немонетарні статті, 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 сукупний дохід.

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

термін експлуатації - не більше, років

Будівлі і споруди

50

Виробниче устаткування 30

Меблі, офісне та інше устаткування 15

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

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

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

В подальшому, нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю (собівартістю), за

вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Наступні витрати, понесені після первісного визнання придбаного нематеріального активу лише зрідка визнаються в складі балансової вартості активу. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.

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

Строки корисного використання груп нематеріальних активів представлені таким чином:

термін експлуатації, років

Програмне забезпечення

Інші нематеріальні активи 1-15

1-10

Ліквідаційна вартість всіх нематеріальних активів прирівнюється нулю.

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

Компанія як орендар.

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

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

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

Для розрахунку приведеної вартості орендних платежів Компанія використовує ставку залучення додаткових позикових коштів на дату початку оренди, оскільки процентна ставка, закладена в договорі оренди, не може бути легко визначена. Після дати початку оренди величина зобов'язань з оренди збільшується для відображення нарахування відсотків і зменшується для відображення здійснених орендних платежів. Крім того, Компанія здійснює

переоцінку балансової вартості зобов'язань з оренди в разі модифікації, зміни терміну оренди, зміни орендних платежів або зміни оцінки права (опціону) на купівлю базового активу.

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

Компанія як орендодавець.

Оренда, за якою у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням активом, класифікується як операційна аренда. Орендний дохід, що виникає, враховується лінійним методом протягом терміну оренди і включається в інший операційний дохід. Первісні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу і визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовна орендна плата визнається в складі іншого операційного доходу в тому періоді, в якому вона була отримана.

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 визнається у складі капіталу.

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

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

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

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

Товарно-матеріальні запаси. Товарно-матеріальні запаси враховуються за первісною вартістю або чистою вартістю реалізації залежно від того, яка з цих сум менша. Вартість товарно-матеріальних запасів визначається за цінами перших покупок (метод ФІФО). Первісна вартість незавершеного виробництва включає прямі витрати на матеріали та оплату праці, ЄСВ, інші прямі виробничі витрати і накладні виробничі витрати, які пов'язані з наданням послуг, що на дату звітності ще не були завершені і надані клієнту.

Фінансові активи.

Визнання та припинення визнання фінансових активів

Компанія визнає фінансовий актив тоді, коли вона стає стороною контрактних положень щодо цього інструмента.

Компанія припиняє визнання фінансового активу тоді, коли:

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

Під час первісного визнання фінансового активу Компанія оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс, у випадку фінансового активу, що оцінюється не за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання фінансового активу.

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

#### Класифікація фінансових активів

Класифікація фінансових активів здійснюється виходячи з

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

Компанія класифікує свої фінансові активи за наступними категоріями:

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

Фактично наявні в Компанії фінансові активи належать до категорій тих, які оцінюються за амортизованою вартістю та які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (корпоративні права).

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.

#### Знецінення фінансових активів

Компанія створювала резерв під очікувані кредитні збитки щодо всіх фінансових активів, які не оцінюються за справедливою вартістю через прибутки/збитки.

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

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

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

Відповідно до МСФЗ 9 очікувані кредитні збитки можуть бути:

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

Компанія застосовує спрощений підхід до визнання очікуваних кредитних збитків на увесь



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

Оцінка ECL.

Кредитно-знецінені фінансові активи.

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

Визнання знецінення.

Компанія відображає в прибутку або збитку зміни очікуваних кредитних збитків на кожну звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику після первісного визнання.

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

Фінансові зобов'язання.

Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат по угоді. Фінансові зобов'язання згодом обліковуються за амортизованою вартістю з

використанням методу ефективної процентної ставки.

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

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

**Статутний капітал.** Статутний капітал формується з внесків Учасників Компанії.

**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. Податковий кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику, або в момент отримання товарів, робіт, послуг залежно від того, яка подія відбувається раніше. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

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

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

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

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

аналогом ринкової вартості (для контрольованих операцій з ТЦУ).

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

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

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

Фінансові доходи і витрати. Фінансові доходи і витрати включають процентні доходи і витрати за фінансовими активами і зобов'язаннями, 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. Компанія платить передбачені законодавством внески до Фонду соціального страхування по тимчасовій втраті працездатності, Фонду загальнодержавного соціального страхування України на випадок безробіття та Пенсійного фонду у вигляді єдиного соціального внеску на користь своїх співробітників. Внесок розраховується як відсоток від поточної валової суми заробітної плати і відноситься на витрати у міру їх виникнення.

#### 6. Істотні облікові 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:

Первинне визнання операцій з пов'язаними сторонами. У ході звичайної діяльності Компанія проводить операції з пов'язаними сторонами. У 2018 та 2019 роках Компанія здійснювала операції з пов'язаними компаніями-нерезидентами з надання юридичних та консультативних послуг у сфері корпоративних фінансів в частині реструктуризації заборгованості перед зовнішніми кредиторами. Для обґрунтування суми винагороди компанія використовує метод порівняльної неконтрольованої ціни. Рівень вартості послуг підтверджено проведеним дослідженням ринкового діапазону та документацією з трансфертного ціноутворення. При

визначенні того, чи проводилися операції по ринкових або неринкових процентних ставках, використовуються професійні судження, якщо для таких операцій немає активного ринку.

## 7. Застосування нових та переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності

### Нові і переглянуті МСФЗ у фінансовій звітності

Компанія прийняла до застосування такі нові і переглянуті стандарти і тлумачення, а також поправки до них, які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені Міністерством фінансів України та набули обов'язкової чинності для облікових періодів, які починають діяти на або після 1 січня 2019 року:

Стандарти та тлумачення Ключові питання

Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ)

МСФЗ (IFRS) 16 Оренда МСФЗ (IFRS) 16 замінює МСФЗ (IAS) 17 "Оренда", Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 4 "Визначення наявності в угоді ознак оренди", Роз'яснення ПКР (SIC) 15 "Операційна оренда - стимули" і Роз'яснення ПКР (SIC) 27 "Визначення сутності операцій, які мають юридичну форму оренди". Стандарт встановлює принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації про оренду і вимагає, щоб орендарі відображали більшість договорів оренди в балансі. Порядок обліку для орендодавця відповідно до МСФЗ (IFRS) 16 практично не змінюється в порівнянні з МСФЗ (IAS) 17. Орендодавці будуть продовжувати класифікувати оренду, використовуючи ті ж принципи класифікації, що і в МСФЗ (IAS) 17, виділяючи при цьому два види оренди: операційну і фінансову. Таким чином, застосування МСФЗ (IFRS) 16 не вплинуло на облік договорів оренди, в яких Компанія є орендодавцем.

Поправки до існуючих стандартів і тлумачень

МСФЗ (IFRS) 3 Об'єднання бізнесу та МСФЗ (IFRS) 11 Спільна діяльність Обидві поправки стосуються змін у складі групи компаній:

- якщо одна компанія отримує контроль над іншою компанією, класифікованою як спільні операції (тобто, спільні операції стають дочірньою компанією), то материнська компанія переоцінює частку участі в дочірній компанії, що раніше належала їй;

- якщо компанія отримує спільний контроль над іншою компанією, класифікованою як спільні операції, то інвестор НЕ переоцінює частку участі в спільних операціях, що раніше належала їй.

МСФЗ (IFRS) 9 Фінансові інструменти Поправка щодо змін, пов'язаних з класифікацією фінансових активів з можливістю дострокового погашення з негативним відшкодуванням. Крім того, поправка роз'яснила порядок обліку змін фінансових зобов'язань.

Тлумачення КТМФЗ 23 "Невизначеність щодо підходів до податку на прибуток" Поправка роз'яснює, як застосовуються вимоги МСФЗ (IAS) 12 "Податок на прибуток" щодо визнання і оцінки, коли існує невизначеність щодо режимів прибуткового податку.

МСБО (IAS) 12 Податки на прибуток Поправка є уточненням, яке роз'яснює визнання і оцінку поточних і відкладених податків на дивіденди.

МСБО (IAS) 19 Виплати працівникам Поправка, яка стосується змін пенсійних програм з визначеною виплатою, таким як зміна плану, скорочення і врегулювання (виплати). При кожному з таких змін компанії необхідно переоцінювати своє зобов'язання по пенсійному плану з визначеною виплатою, використовуючи ті ж допущення для розрахунку вартості послуг і чистого відсотка за період, в якому відбулася зміна. Поправка також роз'яснила вплив змін плану (зміна, скорочення або врегулювання) на граничну величину активів.

МСБО (IAS) 23 Витрати на позики Роз'яснення, що стосуються обліку окремих позик після завершення (придбання, будівництва або виробництва), відповідного активу. Якщо яка-небудь окрема позика залишається непогашеною після того, як відповідний актив буде завершено (придбано, побудовано або вироблено), тоді ця позика стає частиною загальних запозичень.

Це означає, що компанія повинна розрахувати ставку капіталізації за загальними запозиченнями, беручи до уваги окремі позики по завершених активах (у разі непогашення).

МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" Поправки роз'яснюють, що компанії враховують довгострокові частки участі в асоційованого підприємства або в спільному

підприємстві, до яких не застосовується метод пайової участі, із застосуванням МСФЗ (IFRS) 9.

Прийняття до застосування нових або переглянутих стандартів не мало істотного впливу на фінансовий стан або показники діяльності Компанії та розкриття інформації у фінансовій звітності Компанії.

Компанія вперше застосувала МСФЗ (IFRS) 16 1 січня 2019 року з використанням модифікованого ретроспективного методу застосування. Відповідно до даного методу стандарт застосовується ретроспективно з визнанням сумарного ефекту першого застосування стандарту на дату першого застосування. При переході на стандарт Компанія вирішила використовувати спрощення практичного характеру, що дозволяє не проводити повторний аналіз того, чи є договір в цілому або його окремі компоненти договором оренди на 1 січня 2019 р. Натомість Компанія на дату першого застосування застосувала стандарт тільки до договорів, які раніше були ідентифіковані як договори оренди із застосуванням МСФЗ (IAS) 17 і Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 4.

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

На дату затвердження цієї фінансової звітності наступні нові та переглянуті МСФЗ і тлумачення, а також поправки до них були випущені, але ще не набули чинності:

Стандарти та тлумачення Набувають чинності щодо річних періодів, які починаються з або після

Міжнародні стандарти фінансової звітності ("МСФЗ")

МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування" 1 січня 2021 року

Поправки до існуючих стандартів і тлумачення

Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 - "Визначення бізнесу" 1 січня 2020 року

Поправки до МСБО (IAS) 1 та МСБО (IAS) 8 - "Визначення суттєвості інформації" 1 січня 2020 року

"Поправки посилань на Концептуальні основи в стандартах МСФЗ" 1 січня 2020 року

МСФЗ 17 "Договори страхування" (опублікований 18 травня 2017 року і вступає в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2021 року або після цієї дати). МСФЗ 17 замінює МСФЗ 4, який дозволяв компаніям застосовувати існуючу практику обліку договорів страхування. Отже, інвесторам було складно порівнювати і зіставляти фінансові результати в інших відносинах аналогічних страхових компаній. МСФЗ 17 є єдиним, оснований на принципах стандартом обліку всіх видів договорів страхування, включаючи договори перестрахування, наявні у страховика. Відповідно до цього стандарту, визнання і оцінка груп договорів страхування повинні виконуватися за: (i) приведеною вартістю майбутніх грошових потоків (грошові потоки після виконання договорів), скоригованою з урахуванням ризику, в якій врахована вся наявна інформація про грошові потоки після виконання договорів, яка відповідає спостережуваній ринковій інформації, плюс (якщо вартість є зобов'язанням) чи мінус (якщо вартість є активом) (ii) сумою, яка являє собою незароблений прибуток по групі договорів (сервісна маржа за договорами). Страховики відображатимуть прибуток від групи договорів страхування за період, протягом якого вони надають страхове покриття, і в міру того, як вони звільняються від ризику. Якщо група договорів є чи стає збитковою, організація негайно відображатиме збиток.

Визначення бізнесу - зміни МСФЗ 3 (опубліковані 22 жовтня 2018 року і вступають у силу для угод придбання з початку річного звітного періоду, який починається з 1 січня 2020 року або після цієї дати). Ці зміни запроваджують переглянуте визначення бізнесу. Бізнес складається із внесків і суттєвих процесів, які у сукупності формують здатність створювати віддачу. Нове керівництво визначає систему, яка дозволяє визначити наявність внеску і суттєвого процесу, у тому числі для компаній, які знаходяться на ранніх етапах розвитку і ще не отримали віддачу. У

разі відсутності віддачі, для того щоб підприємство вважалось бізнесом, має бути наявним організований трудовий колектив. Визначення терміну "віддача" зужується, щоб зосередити увагу на товарах і послугах, які надаються клієнтам, на формуванні інвестиційного доходу та інших доходів, при цьому виключаються результати у формі скорочення витрат та інших економічних вигод. Крім того, наразі більше не потрібно оцінювати спроможність учасників ринку замінювати відсутні елементи чи інтегрувати придбану діяльність і активи. Організація може застосувати "тест на концентрацію". Придбані активи не вважатимуться бізнесом, якщо практично вся справедлива вартість придбаних валових активів сконцентрована в одному активі (або групі аналогічних активів).

Визначення суттєвості - зміни МСБО 1 та МСБО 8 (опубліковані 31 жовтня 2018 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати). Ці зміни уточнюють визначення суттєвості та застосування цього поняття завдяки включенню рекомендацій щодо визначення, які раніше були наведені в інших стандартах МСФЗ. Крім того, були допрацьовані пояснення до цього визначення. Зміни також забезпечують послідовність використання визначення суттєвості в усіх стандартах МСФЗ. Інформація вважається суттєвою, якщо обґрунтовано очікується, що її пропуск, викривлення або складність її розуміння може вплинути на рішення, які приймають основні користувачі фінансової звітності загального призначення на основі такої фінансової звітності, яка відображає фінансову інформацію про конкретну організацію, що звітує.

Зміни Концептуальної основи фінансової звітності (опубліковані 29 березня 2018 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати). Концептуальна основа фінансової звітності у новій редакції містить новий розділ про оцінку, рекомендації щодо відображення у звітності фінансових результатів, удосконалені визначення та рекомендації (зокрема, визначення зобов'язання) і роз'яснення таких важливих питань, як функції управління, обачливість та невизначеність оцінки у ході підготовки фінансової звітності.

Щодо перелічених стандартів та тлумачень, то, за оцінками керівництва, їхнє прийняття до застосування не завдасть суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії.

Компанія не планує застосовувати дані стандарти та тлумачення достроково.

## 8. Використання справедливої вартості

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно обґрунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які Компанія може отримати в існуючій ринковій ситуації. Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів.

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

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

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

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

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

Для оцінки вартості інвестованого капіталу або активів компанії може бути застосовано три

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

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

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

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

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

#### 9. Виправлення помилок

Протягом 2019 року виправлення помилок минулих періодів не відбувалося.

Зміни у форматі представлення звітності. Протягом року Компанія змінила класифікацію у звіті про фінансовий стан. Керівництво Компанії вважає, що ці зміни забезпечують надійну та більш доречну інформацію. Відповідно до МСБО (IAS) 8, зміни були внесені ретроспективно, і порівняльні показники були скориговані належним чином.

Нижче показаний вплив рекласифікацій для цілей представлення звітності станом на 1 січня 2019 року:

у тисячах гривень	До рекласифікації				
31 грудня 2018 р.	Рекласифікація	Після рекласифікації			
31 грудня 2018 р.					
Інші оборотні активи (рядок 1190)	2 231	(14)	2 217		
Інші поточні зобов'язання (рядок 1690)	(42 618)	14	(42 604)		

Зміни стосуються відображення сумм податку на додану вартість в складі статей звіту про фінансовий стан, процентів по векселям, інш.

#### 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 2019 та 2018 років. Залишки по операціях з пов'язаними сторонами є наступними:

у тисячах гривень 31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

пов'язані сторони		
(DTEK BV) Інші пов'язані сторони		
(СКМ) пов'язані сторони Інші пов'язані сторони		
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) 46 239 - 44 935 -

Мінус: резерв на знецінення (до рядку 1125) (1 891)- (2 907)-

Чиста дебіторська заборгованість (до рядку 1125) 44 348 - 42 028

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (до рядку 1130) - 3 115 -

Інша дебіторська заборгованість (до рядку 1155) 11 44 10 375

Мінус: резерв на знецінення (до рядку 1155) (1) (1) (1) (19)

Чиста дебіторська заборгованість (до рядку 1155) 10 43 9 356

Грошові кошти та їх еквіваленти (до рядку 1165) 82 474

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (до рядку 1615) 34 988 185 32 654 2 178

Інші поточні зовов'язання (позики отримані) (до рядку 1690) 31 350 - 42 490 -

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

у тисячах гривень	2019 рік	2018 рік			
пов'язані сторони	Інші пов'язані сторони	пов'язані сторони	Інші	пов'язані	
сторони					
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (до рядку 2000)	252 998	228 133			
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (до рядку 2050)	60 051 4 216	61 210 4 969			
Інші операційні доходи (до рядку 2120)	47 690	- 1 026			
Адміністративні витрати (до рядку 2130)	21 481 8	16 410 7			

Провідний управлінський персонал протягом 201 року складався в середньому із 3-х осіб (2018: 3-х осіб). У 2018 році компенсація провідному управлінському персоналу, що включена до складу витрат на персонал, становила 3437,59 тис. грн. (2018: 3063,13 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 2018 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				
01 січня 2018 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.	1 488 77 321 56 177 493	52 429 187 908		
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		
Надходження	1 128 15 259 96 20 802	37 285		
Переведення з однієї категорії в іншу		33 312 6 413	-	(39 725) -
Вибуття первісної вартості	(357)	(7)	-	(364)
Вибуття амортизаційних нарахувань		357 7		364
Амортизаційні нарахування	(6 828)(20 444)	(154)	-	(27 426)
Балансова вартість на 31 грудня 2019 р.	1 488 104 933	57 405 435	33 506 197 767	
Первісна або переоцінена вартість на 31 грудня 2019 р.	1 488 192 213	258 552	4 443	
	33 506 490 202			
Накопичена амортизація	(87 280)	(201 147)	(4 008)	(292 435)
Балансова вартість на 31 грудня 2019 р.	1 488 104 933	57 405 435	33 506 197 767	

У 2019 році до складу незавершених капітальних інвестицій включено аванси за основними засобами в сумі первісної вартості 667 тис.грн. (у 2018 році 1 199 тис.грн), скориговані на суму ПК 111 тис.грн (у 2018 році 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 2019 році витрати на амортизацію у сумі 27 306 тис. гривень (у 2018 році - 23 025 тис. гривень) були включені до складу собівартості реалізованої продукції, а 109 тис. гривень (у 2018 році - 183 тис. гривень) - до складу адміністративних витрат. Амортизація основних засобів, зданих в оренду становить у сумі 11 тис. гривень (у 2018 році - 0 тис. гривень)

Основні засоби включають 154 734 тис.гривень (у 2018 році - 136 916 тис.гривень) повністю амортизованих активів, які знаходяться в експлуатації.

## 12. Нематеріальні активи (до рядку балансу 1000)

У балансовій вартості нематеріальних активів сталися наступні зміни:

у тисячах гривень	2019 рік	2018 рік
Первісна або переоцінена вартість на початок періоду	972	833

Накопичена амортизація	(693)	(567)		
Балансова вартість на початок періоду	279	266		
Надходження	10	139		
Амортизаційні нарахування	(198)	(126)		
Балансова вартість на кінець періоду				
Первісна або переоцінена вартість на кінець періоду	982	972		
Накопичена амортизація	(891)			(693)
Балансова вартість на кінець періоду	91	279		
13. Товарно-матеріальні запаси (до рядку балансу 1100)				
у тисячах гривень	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2018 р.		

Паливо	10	22		
Матеріали і запасні деталі	5 118	5 438		
Готова продукція	629	190		
Незавершене виробництво	-	9		

Всього товарно-матеріальних запасів 5 757 5 659

За станом на 31 грудня 2019 року вартість товарно-матеріальних запасів наведена за вирахуванням знецінення застарілих ТМЗ в сумі 383 тис. гривень (на 31 грудня 201 року - 358 тис. грн)

14. Дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість (до рядків балансу 1125, 1130, 1135, 1140, 1155)  
у тисячах гривень 31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Дебіторська заборгованість з основної діяльності (рядок 1125)	46 239 44 935		
Мінус: резерв на знецінення	(1 891)(2 907)		
Дебіторська зборгованість за розрахунками з нарахованих доходів (рядок 1140)			6
4			
Інша дебіторська заборгованість (рядок 1155)	2 362 2 090		
Мінус: резерв на знецінення	(1 628)(1 582)		

Всього фінансової дебіторської заборгованості 45 088 42 540

Аванси видані за товари і послуги (рядок 1130)	1 365 4 630		
З бюджетом (рядок 1135)	- 558		
Мінус: знецінення авансів виданих (рядок 1130)	(1 025)(1 025)		

Всього нефінансової дебіторської заборгованості 340 4 163

Всього дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості  
45 428 46 703

31 грудня 2019 р.

у тисячах гривень Дебіторська заборгованість з основної діяльності Інше Аванси  
видані

Первісна вартість дебіторської заборгованості (рядок 1125) 46 239 2 362 1 365

З бюджетом -

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів (рядок 1140)

6

Резерв на знецінення (1 891) (1 628)(1 025)

Всього дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості

44 348 740 340

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

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів 4

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

Всього дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості

42 028 1 070 3 605

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

2019 рік

у тисячах гривень Дебіторська заборгованість з  
основної діяльності Інше Аванси видані

Резерв на знецінення на 01 січня (2 907)(1 582) (1 025)

Витрати на знецінення (19 604) (132) -

Сторно резерву на знецінення впродовж року 20 371 85 -

Ефект від зміни коефіцієнту кредитного ризику 249 1 -

Резерв на знецінення на 31 грудня (1 891)(1 628) (1 025)

2018 рік

у тисячах гривень Дебіторська заборгованість з  
основної діяльності Інше Аванси видані

Резерв на знецінення на 01 січня (1 560)(1 025))

Ефект першого застосування МСФЗ 9 (1 904)(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)

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

31 грудня 2019 р.

у тисячах гривень Дебіторська заборгованість з  
основної діяльності Інше

Поточна і незнецінена заборгованість:

- ПРАТ "ДТЕК ПАВЛОГРАДВУГІЛЛЯ" 41 409

- ТОВ "ДТЕК ДОБРОПІЛЛЯВУГІЛЛЯ" 4 615

- ТДВ "ШАХТА "БІЛОЗЕРСЬКА" 215

- АТ "ДТЕК ДНІПРОЕНЕРГО"	
-ТОВ "МЕТІНВЕСТ-РЕСУРС"	44
-українських компаній	1 570
-Інше	754

Всього поточної і незнеціненої заборгованості 46 239 2 368

у тисячах гривень Дебіторська заборгованість з  
основної діяльності Інше

Прострочена заборгованість:

- прострочена менше 90 днів	45 083 673
- прострочена від 90 до 180 днів	1 156 108
-прострочена від 180 до 360 днів	17
- прострочена від 360 днів	1 570
	1 571

Всього простроченої заборгованості 46 239 2 368

Мінус резерв на знецінення (1 891)(1 628)

Всього 44 348 740

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
	375
- українських компаній	1 592
- Інше	123

Всього поточної і незнеціненої заборгованості 44 935 2 090

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

Всього простроченої заборгованості 44 935 2 090

Мінус резерв на знецінення (2 907)(1 582)

Всього 42 028 508

Резерв сумнівних боргів по непогашеній дебіторській заборгованості станом на дату звітності розраховується згідно МСФЗ № 9.

Наступний аналіз містить додаткові деталі щодо розрахунку ECL, пов'язаних з торговою

дебіторською заборгованістю щодо прийняття МСФЗ (IFRS) 9. ECL були розраховані на основі фактичних кредитних збитків за минулий рік або загальнодоступної інформації, що використовується для визначення очікуваних кредитних втрат. Компанія розраховувала ставки ECL окремо для різних груп клієнтів. Експозиції в кожній групі були розподілені на основі загальних характеристик кредитного ризику, таких як кредитний ризик і строк виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості.

Група фінансових активів Очікуваний відсоток втрат  
на 01.01.2019 Очікуваний відсоток втрат  
на 31.12.2019 Основа для розрахунку

Фінансова дебіторська заборгованість пов'язаних сторін 4,26%-6,47% 2,86%-4,09%

Скоригована дохідність корпоративних облігацій Компаній Групи

Фінансова заборгованість ДП "Енергоринок" 4,86% 1,49% 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

#### 15. Інші оборотні активи (до рядку балансу 1190)

Інші оборотні активи (до рядку балансу 1190) складаються з наступних статей:

тисячах гривень 31 грудня 2019р. 31 грудня 2018р.

Податок на додану вартість (податковий кредит) 3 277 2 217

Грошові документи - -

Всього інші оборотні активи 3 277 2 217

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

у тисячах гривень 31 грудня 2019 р. 31 грудня  
2018 р.

Банківські рахунки до запитання 83 474

Грошові кошти, використання яких обмежене

Всього грошових коштів та їх еквівалентів 83 474

Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року грошові кошти та їх еквіваленти деноміновані в гривнях, обмежень щодо грошових коштів не існує. Усі кошти на банківських рахунках та строкові депозити не прострочені та не знецінені. Компанія не надавала грошові кошти та їх еквіваленти у заставу, як забезпечення позикових коштів.

Нижче приведені розкриття по банківським рейтингам:

у тисячах гривень 2019 рік 2018 рік

Грошові кошти на банківські рахунках Грошові кошти, використання яких обмежене

Грошові кошти на банківські рахунках Грошові кошти, використання яких обмежене

Рейтинг банківських установ відповідно до Moody's:

- Сaa2 1 - -

- Банківські установи,

яким не присвоєно рейтинг 82 474

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

#### 17. Рух грошових коштів

У звіті про рух грошових коштів визнані наступні суми:

у тисячах гривень	2019 рік	2018 рік
Рух коштів від операційної діяльності	49 561 47 933	
Рух коштів від інвестиційної діяльності	(38 812)	(59 633)
Рух коштів від фінансової діяльності	(11 140)	12 034
Всього(391)	334	

#### 18. Акціонерний капітал

На 31 грудня 2019 та 31 грудня 2018 років загальна кількість затверджених до випуску, випущених простих акцій Компанії, що є в обігу, складало 35 244 116 акцій номінальною вартістю 0,25гривень 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 31.12.2019р.:

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

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

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

#### 19. Рух капіталу

Станом на 01.01.2019 року у балансі компанії, складеному за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), відображені нерозподілений прибуток у сумі 91 510 тис. грн. Чистий прибуток за звітний період склав 18 180 тис. грн. Амортизація дооценки , яка пов'язана із застосуванням МСФЗ збільшила нерозподілений прибуток та зменшила капітал у дооцінках у сумі 1 967 тис. грн. . Актуарні збитки зменшили капітал у сумі 7 650 тис. грн Таким чином, на кінець 2019 року за даними компанії в результаті всіх операцій та коригувань пов'язаних з застосуванням МСФЗ, нерозподілений прибуток склав 104 007 тис. грн.

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 9 зменшили капітал у сумі 1

618 тис. грн. Чистий прибуток за звітний період склав 18 005 тис. грн. Амортизація дооценки, яка пов'язана із застосуванням МСФЗ збільшила нерозподілений прибуток та зменшила 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, нерозподілений прибуток склав 91 510 тис. грн.

20. Дивіденди

23.04.2019 року Загальними зборами акціонерів прийнято рішення не здійснювати нарахування та виплату частини прибутку(дивідендів) за підсумками роботи Товариства у 2018 році. Чистий прибуток, отриманий за підсумками роботи Товариства у 2018 році залишається нерозподіленим

21. Інші довгострокові зобов'язання (до рядку балансу 1520)

у тисячах гривень 31 грудня

2019 р. 31 грудня

2018 р.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення (Примітка 23) 35 490 24 942

Всього довгострокових фінансових зобов'язань 35 490 24 942

22. Податки до сплати (до рядку балансу 1620)

у тисячах гривень 31 грудня

2019 р. 31 грудня

2018 р.

ПДВ 985 -

Збір на спеціальне використання води - -

Збір за забруднення довкілля 435 387

Податок на прибуток 1 054 1 252

Податок на землю 100 94

Інше 352 281

Всього податків до сплати 2 926 2 014

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

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

Компанія також надає одноразові виплати при виході на пенсію.

Компанія забезпечує вугіллям згідно Гірничого закону України від 6 жовтня 1999 року № 1127-XIV

Зобов'язання з пенсійного забезпечення, визнані в звіті про фінансовий стан на 31 грудня 2019 та 2018 років були наступними:

у тисячах гривень 31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018р.

Пенсійні витрати 29 035 18 331

Одноразові виплати при виході на пенсію 1 833 1 738

Забезпечення побутовим паливом пенсіонерів та

надання компенсацій комунальних послуг 4 622 4 873

Зобов'язання в звіті про фінансовий стан 35 490 24 942

У звіті про фінансові результати визнані наступні суми:

у тисячах гривень

Вартість поточних послуг 624 670

Витрати з відсотків 2 905 2 895

Визнана вартість послуг минулих періодів -

Всього 3 529 3 565

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

у тисячах гривень 2019 2018

Зобов'язання з встановлених виплат на 01 січня 24 942 23 677

Вартість поточних послуг 624 670

Витрати з відсотків 2 905 2 895

Визнана вартість послуг минулих періодів - -

Актарні (доходи) збитки 9 329 -

Пенсії виплачені (2 310)(2 300)

Зобов'язання по встановлених виплатах на 31 грудня 35 490 24 942

Основні застосовані актуарні припущення наведені нижче:

31 грудня 2019 31 грудня 2018

Номінальна ставка дисконту 10,91% 14,03%

Номінальне збільшення заробітної плати 10,81% до 2022 и 5,86 с 2023

11,16%

Коефіцієнт індексації пенсій 11,93%2020-2021 7,43% 2022-2027 12,57%

Інфляція 5.86% 5.93%

Коефіцієнт плинності персоналу 14.0% 9.0%

Аналіз чутливості загальної суми зобов'язань з пенсійного забезпечення до змін ключових допущень актуарія на 31 грудня 2019 року був наступним:

Зміни в допущеннях Вплив на суму зобов'язань

Ставка дисконтування Зменшення / збільшення на 1% Збільшення

на 10.31% / зменшення на 8.85%

Зростання заробітної плати Зменшення / збільшення на 1% Зменшення

на 5.43% / збільшення на 7.48%

Плинність персоналу Зменшення / збільшення на 1% Зменшення на 0,05% / збільшення на 0,05%

Коефіцієнт індексації пенсій Зменшення / збільшення на 1% Зменшення на 1.57% / збільшення на 1.60%

Інфляція Зменшення / збільшення на 1% Зменшення на 1 21% / збільшення на 1.36%

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, 1690)

у тисячах гривень 31 грудня

2019 р. 31 грудня

2018 р.



Кредиторська заборгованість з основної діяльності (рядок 1615)	56 937 59 076
Заробітна плата (до рядків балансу 1625,1630)	2 404 1 814
Інша заборгованість (рядок 1690)	33 077 42 604
Всього фінансової кредиторської заборгованості	92 418 103 494

Поточні забезпечення (до рядку балансу 1660)	3 842 3 680
Аванси отримані (до рядку балансу 1635)	6 6
Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість	96 266 107 180

25. Аналіз виручки по категоріях (до рядку 2000 звіту про фінансові результати)  
у тисячах гривень 2019 рік 2018 рік

Послуги із збагачення вугілля	
218 140	
218 711	

Реалізація вугілля збагаченого	
34 858	
9 422	

Всього виручки	252 998	228 133
----------------	---------	---------

26. Собівартість реалізованої продукції (до рядку 2050 звіту про фінансові результати)  
у тисячах гривень 2019 рік 2018 рік

Сировина та матеріали	52 839 53 052
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	27 407 23 025
Витрати на персонал ,включаючи податки на заробітну плату	41 916 34 524
Послуги сторонніх організацій виробничого характеру	57 567 54 883
Витрати на ремонт та технічне обслуговування	3 897 4 637
Збір за забруднення довкілля	1 421 1 559
Податок на землю	1 265 1 160
Інші податки	19 15
Послуги з водопостачання на технологічні цілі	206 210
Послуги охорони	9 212 1 641
Зміна у сумі готової продукції та незавершеного виробництва(431)	(105)
Протипожежна охорона, охорона праці	90 217
Інше	3965 4 459

Всього витрат (рядок 2050)	199 373	179 277
----------------------------	---------	---------

27. Адміністративні витрати (до рядку 2130 звіту про фінансові результати)  
у тисячах гривень 2019 рік 2018 рік

Професійні послуги	20 890 15 250
Витрати на персонал ,включаючи податки на заробітну плату	3 623 3 615
Послуги сторонніх організацій	684 613
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	206 183
Матеріальні затрати	936 714

Витрати на пожежну, сторожову охорону, забезпечення правил техніки безпеки	120 98
Інше	564 1 201

Всього витрат (рядок 2130)	27 023 21 674
----------------------------	---------------

28. Інші та інші операційні доходи (до рядків 2120 та 2240 звіту про фінансові результати)  
у тисячах гривень 2019 рік 2018 рік

Реалізація виробничих запасів	802	82		
Реалізація послуг	1	1		
Доход від оренди активів	59	59		
Оприбуткування корисних залишків	393	1 508		
Списання кредиторської заборгованості	-	-		
Сторнування резерву сумнівних боргів	970	-		
Доход від курсової різниці нереалізовані	-	11		
Доход від отримання штрафів, пені та неустойок	869	266		
Доход від реалізації основних засобів	-	31		
Доход від ліквідації (списання) необоротних активів	339	424		
Надлишки виявлені при інвентаризації	111	273		
Інше	30	15		
Всього доходів (рядок 2120 та рядок 2240)		3 574	2 670	

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

у тисячах гривень 2019 рік 2018 рік

Нарахування резерву сумнівних боргів	-	1 007		
Собівартість реалізованих виробничих запасів	825	-		
Операційна курсова різниця	-	-		
Виплати профспілкам	756	755		
Списання необоротних активів			- 116	
Витрати на персонал	900	922		
Витрати пов'язані з АТО	660	247		
Штрафи, пені, неустойки	754	40		
Податки, обов'язкові збори	1 078	1 304		
Реалізація необоротних активів	-	3		
Інше	181	69		
Всього інших та операційних витрат (рядок 2180, 2270)		5 154	4 463	

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

Фінансові доходи та витрати включають:

у тисячах гривень 2019 рік 2018 рік

Умовний процентний дохід від довгострокової дебіторської заборгованості

Процентні доходи по залишках на розрахункових рахунках 51 56

Всього фінансових доходів (рядок 2220) 51 56

Процентні витрати 2 905 2 895

Всього фінансових витрат (рядок 2250) 2 905 2 895

Всього фінансових доходів/(витрат), чиста сума (2 854)(2 839)

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 2019 рік 2018 рік

Поточний податок 4 222 4 563

Відстрочений податок (234) (18)

Дохід/(витрати) з податку на прибуток за рік 3 988

4 545

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

Прибутки Компанії в 2019 році оподатковувалися по ставці 18% як і у 2018 році. Звіряння очікуваного і фактичного податку на прибуток представлено нижче:

у тисячах гривень      2019 рік      2018 рік  
 (Збиток)/Прибуток до оподаткування      22 168 22 550  
 Теоретична сума податкового зобов'язань/(кредиту) з податку на прибуток по встановленій законом ставці податку 18%      3 990    4 059

Податковий ефект статей, які не віднімаються для цілей оподаткування або не включаються в суму оподаткування (2)      486

Дохід/(витрати) з податку на прибуток за рік      3 988    4 545

(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

2018 р.      Кредитовано/

(віднесено) на    прибуток або збиток

Віднесено на капітал 31 грудня

2019 р.

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

Резерв зобов'язань з пенсійного забезпечення      4 490    219      1 679    6 388

Основні засоби      757    189      946

Нематеріальні активи

Дебіторська заборгованість      992    (174)      818

Інші

Чистий відстрочений податковий актив/ (зобов'язання)      6 239    234

1 679    8 152

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

987    6    239

## 32. Матеріальні затрати (до рядку 2500 звіту про фінансові результати)

у тисячах гривень      2019 рік      2018 рік

Паливо, у т.ч. 288    195

інше паливо    288    195

Допоміжні матеріали    27 698    28 312

Електроенергія    25 789    25 467

Послуги з поточного ремонту    -    4 637

Послуги з постачання пара    -    2 376

Послуги з очищення и постачання води    -    211

Матеріальні затрати, всього (рядок 2500)    53 775    61 198

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

у тисячах гривень	2019 рік	2018 рік	
Витрати на основну заробітну плату	19 423	15 558	
Витрати на додаткову заробітну плату, надбавки	13 708	11 656	
Витрати на оплату праці - резерв забезпечення	4 575	4 004	
Витрати на оплату праці, що не входять до ФОП	597	675	
Витрати на оплату праці, всього (рядок 2505)	38 303	31 893	
34. Відрахування на соціальні заходи (до рядку 2510 звіту про фінансові результати)			
у тисячах гривень	2019 рік	2018 рік	
ЄСВ ФОП постійний основний склад	6 975	5 723	
ЄСВ резерви на забезпечення відпусток та виплат разових винагород, квартальних премій	896		
	745		
ЄСВ не входять ФОП (допомога за рахунок ФСС)	623	670	
ЄСВ не входять ФОП (за рахунок підприємства) 5 днів	303	277	
Відрахування на соціальні заходи, всього (рядок 2510)	8 797	7 415	
35. Амортизація (до рядку 2515 звіту про фінансові результати)			
у тисячах гривень	2019 рік	2018 рік	
Основні засоби, у т.ч.	27 272	23 078	
Будівлі споруди та передавальні пристрої	6 828	6 289	
Машини та обладнання	20 444	16 655	
Інші основні засоби	154	134	
Нематеріальні активи	198	131	
Інші Нематеріальні активи -	-	-	
Амортизація, всього (рядок 2515)	27 624	23 209	
36. Інші операційні витрати (до рядку 2520 звіту про фінансові результати)			
у тисячах гривень	2019 рік	2018 рік	
Екологічний податок	1 421	1 559	
Інші послуги сторонніх організацій	96 306	74 909	
Інші податки та збори	2 362	2 478	
Нарахування/Сторно резерву дебіторської заборгованості	-	1 007	
Прибуток/Збиток від курсової різниці	-	-	
Відрахування профспілковим організаціям	756	755	
Штрафи, пені	754	40	
Інші витрати	946	832	
Інші операційні витрати, всього (рядок 2520)	102 545	81 580	
37. Рух грошових коштів (до рядків 3095, 3190 звіту про рух грошових коштів)			
у тисячах гривень	2019 рік	2018 рік	
Реалізація ТМЦ, інших послуг	61		
Помилково зараховані суми			
Інші	580	57	
Відшкодування лікарняних	1 133	790	
Інші надходження у результаті операційної діяльності, (рядок 3095)	1 713	908	
у тисячах гривень	2019 рік	2018 рік	
Перерахування профспілкам	740	707	
Інші утримання із з/п, перерахування			профкому
	779	510	
Інші	89	43	

Витрати на відрядження	168	184
Судові збори, аліменти, штрафи, пені	1 219	454
Витрати комісії, курсова різниця при купівлі валюти	-	15
Інші витрачення у результаті операційної діяльності, (рядок 3190)	2 995	1 913

### 38. Умовні та контрактні зобов'язання

Контрактні зобов'язання щодо капітальних витрат - У 2019 році не укладались угоди на придбання основних засобів, реконструкцій, модернізацій Компанії на 2020 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 2019 та 2018 років Компанія не мала суттєвих претензій, висунутих до неї. Контрольовані операції - У 2019 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 оцінної 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 проектів подальшого розвитку стратегії модернізації виробничих об'єктів Компанії, привести до зменшення обсягів виробництва і, як наслідок, збільшення собівартості продукції.

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

У фінансовий план витрати складаються з урахуванням коефіцієнтів інфляції.

Ризики, пов'язані з неефективною судовою системою.

Змін у факторах ризику протягом звітного періоду не було. До ризиків, пов'язаних з неефективною судовою системою Компанія відносяться: - 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 проектів. 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 2019 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 2019 року:

До запитання та до 6 місяців		Понад 5 роківВсього	
Зобов'язання			
Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість		66 115	66 115
Інші поточні зобов'язання (позики отримані від пов'язаних осіб)		31 350	31 350
Інші поточні зобов'язання		1 727	1 727
Всього майбутніх платежів, у т.ч. майбутніх виплат основної суми та процентів		99 192	99 192

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	114	114



Всього майбутніх платежів, у т.ч. майбутніх виплат основної суми та процентів	109	194
	109	194

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 2019	Грошові потоки від фінансової діяльності	
Виплачені відсотки	Інші зміни (а)	
31 грудня 2019		
Позики отримані від пов'язаних сторін (рядок 1690)	42 490 (11 140)	31
350		

(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 2019 р.      31 грудня 2018 р.

Грошові кошти та їх еквіваленти	83	474
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість	45	
082	42 536	

Загальна сума кредитного ризику балансових фінансових інструментів	45 165 43 010
--	---------------

Загальна максимальна сума, яка зазнає кредитного ризику	45 165 43 010
---	---------------

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:

- технічне переоснащення технологічної схеми збагачення шляхом впровадження методу збагачення рядового вугілля класу 1-13 мм в важкосередовищних гідроциклонах у сумі 26 970 тис.грн;
- заміна застарілого обладнання у сумі 1 772 тис.грн;
- капітальний ремонт обладнання у сумі 10 948 тис.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 2019 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.

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

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "МАКАУДИТСЕРВІС"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	21994619
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, 02140, місто Київ, ВУЛИЦЯ ВИШНЯКІВСЬКА, будинок 13, офіс 1
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	100218
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 0646, дата: 01.12.2016
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2019 по 31.12.2019
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	-
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: №А-ОТС/25.09.19, дата: 31.10.2019
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 31.10.2019, дата закінчення: 19.05.2019
12	Дата аудиторського звіту	19.05.2019
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	145 194,80
14	Текст аудиторського звіту	

**1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**1.1. Думка з застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ", що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2019 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал та приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки з застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан Товариства на 31.12.2019 року, фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

## 1.2. Основа для думки з застереженням

1) При розкритті інформації у фінансовій звітності Компанія не відобразила в повному обсязі інформацію про ризик загрози щодо безперервності діяльності у доступному для огляді майбутньому. Як зазначено в Примітках до фінансової звітності, Керівництво вважає, що Компанія буде продовжувати свою діяльність як безперервно діюче підприємство, і це припущення ґрунтується на поточних намірах Керівництва. 27 березня 2020р. Керівництво оголосило про припинення роботи з збагачення вугілля підприємством ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРЬСЬКА ЦЗФ". З 01 квітня 2020р. по 18 травня 2020 року підприємство працювало в режимі простою, а з 19.05.2020р. згідно Наказу №340-ОД від 18.05.2020р. Керівництвом Товариства було прийнято рішення припинення режиму простою.

2) Товариство використовує модель переоцінки для обліку основних засобів, включаючи незавершені капітальні інвестиції. При цьому останні п'ять років Товариства не проводило переоцінку основних засобів. МСБО 16 "Основні засоби" вимагає проведення переоцінки з достатньою регулярністю, так щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від справедливої вартості на кінець звітного періоду. Товариство не здійснило переоцінку основних засобів тоді як існували фактори, що свідчили про те, що справедлива вартість основних засобів може істотно відрізнитись від їх балансової вартості. Зважаючи на це аудитори не можуть підтвердити суму за статтею фінансової звітності "Основні засоби". Фінансова звітність не містить жодних коригувань, які могли б знадобитися у результаті вирішення цього питання.

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.

## 1.2. 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 розглядалися 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.

Наявність судових справ в яких Товариство виступає відповідачем

Інформація про наявність судових справ, в яких Товариство виступає відповідачем не розкрита у примітках до фінансової звітності.

Ключове питання аудиту Аудиторські процедури відносно ключового питання аудиту В примітках до фінансової звітності Товариство визначило ризик, пов'язаний з неефективною судовою системою, проте не зазначило стан судових справ, процеси за якими ще не були завершені на момент складання фінансової звітності, а також не розкрило перспективи подальшого розгляду цих справ.

Станом на дату складання висновку зафіксований перелік судових справ в яких Товариство виступає в якості відповідача. Ми проаналізували перелік судових справ та відкритих проваджень. Були досліджені факти виникнення подій, які призвели до зазначених ризиків. Були проаналізовані варіанти вирішення питань.

Оскільки не можливо передбачити результати розгляду судових справ, та розрахувати суми

втрата, зазначений факт не вплинув на судження аудиторів стосовно фінансової звітності, однак аудитори відмічають той факт що в примітках до фінансової звітності ця інформація не знайшла свого відображення. В примітках до фінансової звітності Товариством не розкриті прогнозовані витрати, які Товариство може понести в результаті розгляду справ не на користь Товариства.

Ми встановили, що товариство не розкрило в Примітках до фінансової звітності перелік судових справ, в яких Товариство виступає в якості відповідача, та не розкриті прогнозовані витрати, які Товариство може понести в результаті розгляду справ не на користь Товариства.  
ГПКДудитСері^

1.3. 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 31.12.2019 року; Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2019 рік (охоплює період з 01.01.2019р. по 31.12.2019р.); Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік (охоплює період з 01.01.2019р. по 31.12.2019р.), Звіт про власний капітал за 2019 рік (охоплює період з 01.01.2019р. по 31.12.2019р.), та Примітки до річної фінансової звітності за 2019 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.

#### 1.4. Незалежність

Під час складання цього висновку аудитором 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.

#### 1.5. Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку 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 31.12.2019 р. керівництво Товариства розглянуло поправки, внесені до МСФЗ та нові стандарти МСФЗ, які введені та діють починаючи з 01.01.2019 року і вважає, що вони не мають впливу на фінансову звітність за 2019 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 використовує спрощений підхід до визнання очікуваних кредитних збитків на увесь строк дії торгової та іншої дебіторської заборгованості. Щоб оцінити очікувані кредитні збитки, дебіторська заборгованість підрозділяється на групи на основі однорідних для кожної групи характеристик кредитного ризику і термінів прострочення дебіторської заборгованості для договорів одного типу. Для кожної такої групи застосовується коефіцієнт кредитного ризику з матриці оціночних резервів. На звітну дату в залежності від змін в платіжній дисципліні дебітора оновлюється історична ймовірність дефолтів за минулі періоди, що спостерігаються, аналізуються зміни в прогностичних оцінках і на цій основі переглядаються коефіцієнти кредитного ризику. При нарахуванні оціночного резерву також використовується інша додаткова інформація, яка піддається аналізу.

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 2019 рік, згідно вимог українського законодавства Компанією було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р № 73 (із змінами). 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 2019 рік.

Слід зауважити, що згідно з п. 2 ст. 19 Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 № 514<sup>1</sup>, зі змінами та доповненнями, Резервний капітал створюється для покриття збитків товариства. Станом на 31.12.2019р. сума резервного капіталу Компанією не переглядалась і складає 1 тис.грн.

Станом на 01.01.2019 року у балансі Товариства відображені нерозподілені прибутки у сумі 91510 тис. грн. У 2019 році Товариство отримало чистий прибуток в сумі 18 180 тис. грн.

Амортизація дооцінки збільшила нерозподілений прибуток та зменшила капітал у дооцінках на суму 1 967 тис.грн. Окрім того, актуарні збитки зменшили капітал на суму 7 650 тис.грн.

Таким чином, сума нерозподіленого прибутку на 31.12.2019р. складає 104 007 тис.грн. Ці дані відображені в Звіті про власний капітал.

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 04.10.1999 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<sup>1</sup> від 17.09.2008 року.

Станом на 31.12.2019 року Статутний фонд Товариства складав 8 811 тис. грн., його поділено на 35 244 116 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 (свідectво про реєстрацію випуску акцій від 03.06.2010 № 329/1/10).

Несплаченої частки статутного капіталу немає.

Змін протягом звітної 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, що володіють 5% та більше відсотків статутного капіталу, станом на 31.12.2019р. наступний:

Власник	Цінні папери	Від загальної кількості (%)
---------	--------------	-----------------------------

Вид особи існування	Найменування, код ЄДРПОУ, країна	Вид, форма випуску та форма
	Номінальна вартість	Кількість

Юридична особа - резидент (за винятком нижченаведених категорій юридичних осіб) ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДТЕК ЕНЕРГО",

34225325 УКРАЇНА	Акція проста бездокументарна іменна	0.25	21447265	60.8535
------------------	-------------------------------------	------	----------	---------

Юридична особа - резидент (за винятком нижченаведених категорій юридичних осіб) Відкрите акціонерне товариство "Державна холдингова компанія "Донбасвуглезбагачення",  
00176644 УКРАЇНА Акція проста бездокументарна іменна 0.25 3370219 9.5625

ГПКДудИТСері^

Юридична особа - резидент (за винятком нижченаведених категорій юридичних осіб) Товариство з обмеженою відповідальністю "Промислова компанія "Збагачувач",

39784028 УКРАЇНА Акція проста бездокументарна іменна 0.25 3370218 9.5625

Юридична особа - резидент (за винятком нижченаведених категорій юридичних осіб) ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПАЛИВНО-ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ "ГАЗ-ЕНЕРГО", 35420777 УКРАЇНА Акція проста бездокументарна іменна 0.25 3370219 9.5625

Юридична особа - резидент (за винятком нижченаведених категорій юридичних осіб) ТОВ "ЕНЕРГОБУД", 32716462 УКРАЇНА Акція проста бездокументарна іменна 0.25 3370219 9.5625

Протягом 2019 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.

#### 1.6. Відповідальність

1.6.1. 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.

#### 1.6.2. 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.

ІТТдулитсіп^

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 обґрунтовано 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 вкрай 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".

## 1.7. Наша методологія аудиту

#### 1.7.1. 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.

#### 1.7.2. 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: 2 606 тис. грн., що становить 1% від загальної вартості активів.

Обсяг аудиторських процедур покриває в тому числі 70% виручки Товариства і 80% 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 активи, 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.

#### 1.7.3. 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 висловлює немодифіковану 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-УІІ - Про внесення змін до Закону України № 996 "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та Наказу Міністерства фінансів України від 7 грудня 2019 року № 982 "Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління" Аудитори встановили узгодженість Звіту про управління з фінансовою звітністю Товариства за звітний період.

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

Звіт про управління не містить суттєвих викривлень. Проте Аудитори зазначають, що в Звіті з управління Товариство не розкрило в повному обсязі інформацію, що передбачена

Методичними рекомендаціями зі складання звіту з управління, а саме:

- не наведена інформація про організаційну структуру підприємства;
- не приведений аналіз результатів діяльності підприємства з урахуванням динаміки розвитку підприємства, зокрема, не відображено збільшення/зменшення обсягу реалізованих послуг чи готової продукції, зростання/зменшення ціни, впровадження нової продукції та/або послуг або припинення виробництва окремої продукції та/або послуг, будь-яких суттєвих факторів, що вплинули на зміни у загальному обсязі виробленої продукції чи наданих послуг та отриманні прибутку;
- за напрямом "Ліквідність та зобов'язання" не приведені показники ліквідності та інформація про основні джерела забезпечення ліквідності, види та строки погашення зобов'язання, не наведені фактори, які в подальшому можуть вплинути на ліквідність;
- не наведена інформація за напрямом "Перспективи розвитку";
- за напрямом "Корпоративне управління" не розкрита інформація щодо звіту керівництва (звіту з управління) відповідно до положень ст. 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-М від 23.02.2006 зі змінами та доповненнями.

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 2019 року № 116/2019 "Про рішення Ради національної безпеки і оборони України від 30 квітня 2019 року "Про широкомасштабну антитерористичну операцію в Донецькій та Луганській областях" можуть мати місце ознаки суттєвого зменшення корисності активів, або ризик виникнення ознак загрози безперервності.

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.

ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРЬСКА ЦЗФ" знаходиться поза зоною бойових дій. Цей регіон (Добропільський район) не відноситься до зони проведення Операції об'єднаних сил, та знаходиться за межами лінії відводу важкого озброєння. Населений пункт не фігурує в бойових зведеннях і заявах Українського уряду. Товариство знаходиться на значній відстані від зони бойових дій. Однак виходячи з показників діяльності, знаходження Товариства в Донецькій області, яка поділена на неконтрольовану та контрольовану територію негативно впливає на господарську діяльність Товариства.

Аудитори ідентифікували суттєву невизначеність щодо безперервності діяльності підприємства.

Через енергетичну кризу в країні підприємство з 1 квітня по 18 травня 2020 року працювало в режим простою і призупиняло роботу зі збагаченню вугілля, а також ремонту обладнання.

Системна криза в енергетичній галузі України, що триває з минулого року, призвела до розбалансування енергосистеми України. Ручне регулювання ринку, непродумані рішення, відсутність координації галузі повністю дестабілізували роботу всіх вугільних підприємств. Через безконтрольний імпорт електроенергії з Росії та Білорусі знизилася затребуваність вітчизняної електроенергії і, як наслідок, знизився обсяг споживаного вугілля на станціях. На складах ТЕС і шахт накопичено понад 2,9 млн тон незатребуваного вугілля. В країні призупинена робота близько 30 вугільних шахт, в простої перебувають більш ніж 40 тис. чоловік. Збиток теплової генерації за останні півроку становить 3,1 млрд грн. Усі ТЕС працюють нижче мінімального складу, близько 50% співробітників перебувають в простої", - заявила компанія, пояснюючи своє рішення.

Виходячи з наведеної вище інформації, аудитори не мають можливості визначити подальший розвиток Товариства та не можуть підтвердити, зазначені у звіті керівництва плани розвитку. Введений в країні Надзвичайний стан, який діяв в період виконання завдання та надання Висновку, не дає змоги отримати докази необхідні для зменшення ризику завдання з надання впевненості до прийнятного рівня.

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.

Нами було розглянуто таке: чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, оцінені висловлювання управлінського персоналу щодо здатності товариства безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 "Безперервність" та визначено: чи існує (чи не існує) суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Нами встановлено, що з 01 квітня 2020р. діяльність Товариства з видобутку і збагаченню вугілля, а також ремонту обладнання призупинена терміном на два місяці.

Припущення про безперервність діяльності є фундаментальним принципом підготовки фінансової звітності. Відповідно до припущенням про безперервність діяльності суб'єкт розглядається як такий, що продовжує здійснювати свій бізнес в осяжному майбутньому і не має наміру або потреби в ліквідації, припинення торгових операцій або такий, що звертається за захистом від кредиторів відповідно до законів і регулюванням. Відповідно, активи та зобов'язання враховуються на тій підставі, що суб'єкт зможе виконати свої зобов'язання і реалізувати свої активи в ході свого нормального бізнесу.

Основні принципи фінансової звітності, використані при підготовці фінансової звітності, не передбачають явної вимоги, відповідно до якої керівництво має спеціально оцінювати здатність суб'єкта продовжувати свою діяльність безперервно.

Керівництво Товариства не заявляло у своїй звітності що має суттєву невизначеність стосовно припущення про безперервність.

Аудитор розглянув належний характер використання керівництвом припущення про безперервність діяльності. Під час перевірки аудитор виявив та задокументував докази, що дають підставу сумніватись в недостатньому розкритті управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства на основі проведених аудиторських процедур.

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 процедур не 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 неправильних бухгалтерських проводок.

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 2019 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 ОКТЯБРСЬКА 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 розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності.

Інші послуги у тому числі інші аудиторські послуги протягом 2019 року ТОВ "МАКАУДИТСЕРВІС" до ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРСЬКА 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.

Наш Звіт складається в умовах Надзвичайного стану в Країні через пандемію вірусу COVІ<sup>^</sup>-19. Кабінет міністрів на засіданні у середу, 25 березня, увів режим надзвичайної ситуації на всій території України до 24 квітня. Відповідне рішення було прийнято на засіданні уряду. Відповідно, у зв'язку з карантинними заходами, що здійснені рядом підприємств, ми не змогли у заплановані терміни отримати зовнішні підтвердження від цілої низки постачальників.

У зв'язку з карантинними обмеженнями та з тим, що робота ПАТ "ДТЕК ОКТЯБРСЬКА ЦЗФ" призупинена, ми не змогли вчасно отримати достатні та прийнятні аудиторські докази для підтвердження показників фінансової звітності, тому нами було відтерміновано надання Звіту незалежного аудитора.

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 звітного періоду**

<b>Дата виникнення події</b>	<b>Дата оприлюднення 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</b>	<b>Вид інформації</b>
1	2	3
23.01.2019	23.01.2019	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
23.04.2019	24.04.2019	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів