

Титульний аркуш

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

Директор

Пугач Михайло Петрович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

25.04.2017

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|------------------------------------|---|
| 1. Повне найменування емітента | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ШАХТА "НАДІЯ" |
| 2. Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| 3. Код за ЄДРПОУ | 00178175 |
| 4. Місцезнаходження | б/в; б/н, с. Сілець, Сокальський, Львівська
область, 80086 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (03249) 44360, 44360, 44360 |
| 6. Електронна поштова адреса | shahtanadiya@emitents.com |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | |
|--|---|--|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | 25.04.2017
(дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | 80 Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку" | 27.04.2017
(дата) |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | |
| 3. Річна інформація розміщена на сторінці | http://shahtanadiya.emitents.com/ | в мережі
Інтернет
27.04.2017
(дата) |
| | (адреса сторінки) | |

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
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	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	

- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
23. Основні відомості про ФОН
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
27. Правила ФОН
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)
29. Текст аудиторського висновку (звіту) X
30. Річна фінансова звітність
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X
32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
34. Примітки: Емітент участі у створенні юридичних осіб не бере.
Емітент до будь-яких об'єднань підприємств не входить.
Посада корпоративного секретаря в емітента відсутня.
Емітент послугами рейтингового агентства не користується.
Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) (фізичні особи) відсутня.
Фізичних осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента не має.
Інформація про загальні збори акціонерів: в період до проведення перших загальних зборів акціонерів, повноваження загальних зборів акціонерів, що передбачені чинним законодавством та статутом емітента, здійснюються державою в особі міністерства енергетики та вугільної промисловості України, рішення якого, як єдиного акціонера, з питань, що належить до виключної компетенції загальних зборів акціонерів, оформляється ним письмово у відповідності до вимог чинного законодавства.
Інформація про випуски акцій емітента відсутня, оскільки емісія цінних паперів емітента не зареєстрована у встановленому законодавством порядку.
Процентні облігації, дисконтні облігації, цільові (безпроцентні) облігації, випуск яких підлягає реєстрації, емітентом не випускались.
Інші цінні папери, випуск яких підлягає реєстрації, емітентом не випускались.
Похідні цінні папери, випуск яких підлягає реєстрації, емітентом не випускались.
Викуп власних акцій протягом звітного періоду емітент не здійснював.
Зобов'язань по кредитах банку емітент не має.
Зобов'язань за цінними паперами у тому числі за облігаціями (за кожним власним випуском) емітент не має.
Зобов'язань за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском) емітент не має.

Зобов'язань за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском) емітент не має.

Зобов'язань за вексями емітент не має.

Зобов'язань за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом) емітент не має.

Зобов'язань за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом) емітент не має.

Емітент не здійснював випуск боргових цінних паперів.

Випуски іпотечних облігацій у звітному періоді не здійснювалися.

Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття не виникала.

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 не виникала.

Інформація про випуски іпотечних сертифікатів не виникала.

Інформація щодо реєстру іпотечних активів не виникала.

Основні відомості про ФОН відсутні та не виникали.

Інформація про випуски сертифікатів ФОН не виникала.

Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН не виникала.

Розрахунок вартості чистих активів ФОН не здійснювався та не виникав.

Правила ФОН відсутні.

Звіт про стан об'єкта нерухомості не складався у зв'язку з відсутністю випуску цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ШАХТА "НАДІЯ"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	A01 546104	
3. Дата проведення державної реєстрації		16.03.2001
4. Територія (область)	Львівська	
5. Статутний капітал (грн)		17744754,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		100
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)		966
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД		
Найменування виду діяльності		Код за КВЕД
Добування кам'яного вугілля		05.10
Виробництво готових текстильних виробів, крім одягу		13.92
Виробництво робочого одягу		14.12
10. Органи управління підприємства:		
11. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	Філія - Львівське обласне управління публічного акціонерного товариства "Державний ощадний банк України"	
2) МФО банку	325796	
3) поточний рахунок	26009301079504	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	Філія - Львівське обласне управління публічного акціонерного товариства "Державний ощадний банк Укра	
5) МФО банку	325796	
6) поточний рахунок	26009301079504	

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Видобуток вугілля підземним способом	3041	11.07.2009	Міністерство екології та природних ресурсів	11.07.2024
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): Після закінчення терміну дії ліцензії емітент планує її продовження для подальшого здійснення своєї господарської діяльності.				
Роздрібна торгівля тютюновими виробами	16132947.26/11 253	03.11.2016	Державна фіскальна служба України	17.11.2017
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): Після закінчення терміну дії ліцензії емітент планує її продовження для подальшого здійснення своєї господарської діяльності.				
Роздрібна торгівля алкогольними напоями	16132947.25/11 256	03.11.2016	Державна фіскальна служба України	17.11.2017
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): Після закінчення терміну дії ліцензії емітент планує її продовження для подальшого здійснення своєї господарської діяльності.				

**IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій
(розміру часток, паїв)**

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Держава в особі Міністерства енергетики та вугільної промисловості України	37471933	Богдана Хмельницького,4, м. Київ, Шевченківський, Київська область, 01601	100,0000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього:			100,0000000000

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада***

Директор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Пугач Михайло Петрович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи

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

4) рік народження**

1963

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

35

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав*: ПАТ "ШАХТА "НАДІЯ",
директор

8) дата набуття повноважень та 25.12.2015 До моменту призначення керівника у
термін, на який обрано (призначено) встановленому порядку

9) опис: Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних паспортних даних.
Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в
грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Відбулися зміни у
персональному складі посадових осіб за звітний період, а саме: Згідно наказу Міністерства
енергетики та вугільної промисловості України від 12.03.2016 року (Наказ №44-к/к) та додаткової
угоди від 28.02.2017р., що є невід'ємною частиною контракту від 12.03.2016р. №04-в/16 з
директором Публічного акціонерного товариства «Шахта «Надія», відбулися зміни в складі
посадових осіб емітента, а саме: подовжено термін повноважень Директора емітента Пугача
Михайла Петровича терміном на 1 рік з 14.03.2017р до 13.03.2018р. включно. Непогашеної
судимості за посадові та корисливі злочини немає.

Попередні посади: ПАТ "ШАХТА "НАДІЯ", заступник директора з виробництва, ПАТ "ШАХТА
"НАДІЯ", тимчасово-виконуючий обов'язки директора.

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

1) посада*** Головний інженер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Троцько Сергій Ярославович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи

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

4) рік народження** 1982

5) освіта** Вища

6) стаж роботи (років)** 16

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: ПАТ "Шахта "Надія", начальник дільниці №4

8) дата набуття повноважень та 03.01.2017 безстроково
термін, на який обрано (призначено)

9) опис: Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Відбулися змін у персональному складі посадових осіб за звітний період:

1) 13.07.2016р. припинено повноваження головного інженера емітента Пирога Миколи Івановича, призначено на посаду виконуючого обов'язки головного інженера емітента Стойловського Олександра Івановича

2) припинено повноваження виконуючого обов'язки головного інженера емітента Стойловського Олександра Івановича, перебував на посаді з 13.07.2016р. По 03.01.2017 року, призначено Головним інженером емітента - Троцько Сергія Ярославовича з 03.01.2017 року. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 16

Попередні посади: ПАТ "Шахта "Надія", начальник дільниці №4

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

1) посада*** Заступник директора по економіці

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Демчишин Надія Іванівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи

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

4) рік народження** 1979

5) освіта** Вища

6) стаж роботи (років)** 3

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Бухгалтер розрахункового відділу ПАТ "Шахта "Надія"

8) дата набуття повноважень та 09.01.2014 безстроково
термін, на який обрано (призначено)

9) опис: Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 2

Попередні посади: Бухгалтер розрахункового відділу ПАТ "Шахта "Надія"

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

1) посада*** Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Овчарук Оксана Володимирівна
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи

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

4) рік народження** 1957

5) освіта** Вища

6) стаж роботи (років)** 13

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Заступник головного бухгалтера ДП "СІ-СІ-ФАЙЛЮБЕЛЯ"

8) дата набуття повноважень та 07.11.2013 безстроково
термін, на який обрано (призначено)

9) опис: Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 13

Попередні посади: Заступник головного бухгалтера ДП "СІ-СІ-ФАЙЛЮБЕЛЯ"

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

* Зазначаються у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

*** Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Головний бухгалтер	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Овчарук Оксана Володимирівна							
Заступник директора по економіці	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Демчишин Надія Іванівна							
Головний інженер	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Троцько Сергій Ярославович							
Директор	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Пугач Михайло Петрович							
Усього:			0	0,000000000000	0	0	0	0

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Міністерство енергетики та вугільної промисловості України	37471933	Хрещатик, 30, м. Київ, Шевченківський, Київська область, 01001	70979016	100	100	70979016	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Усього:			70979016	100	100	70979016	0	0	0

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська консалтингова фірма «Бізнес Партнери»
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	37741155
Місцезнаходження	Масарика 18/130 Б. Лепкого, 34, м. Львів м. Івано-Франківськ, Львівська область, 79058
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4463
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	29.09.2011
Міжміський код та телефон	(032) 249-36-61, 0503173661
Факс	(032) 249-36-61
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Аудиторські послуги надаються згідно договору №131 від 09.12.2016 року	

XI. Опис бізнесу

Важливі події розвитку

Публічне акціонерне товариство «Шахта» Надія» (надалі – Товариство) розташоване за адресою: 80086, Україна, Львівська обл., Сокальський район, село Сілець. ПАТ «Шахта» Надія» є правонаступником ДВАТ «Шахта» Надія», яке згідно з наказом Міністерства палива та енергетики України від 06 лютого 2003 року № 54 було засноване шляхом виділу його, як ДВАТ «Шахта» Надія», із складу ДХК «Львіввугілля».

Відповідно до указів Президента України від 09.12.2010р. № 1085/2010 «Про оптимізацію системи центральних органів виконавчої влади» та від 06.04.2011р. №382/2011 «Про Положення про Міністерство енергетики та вугільної промисловості України», Товариство належить до сфери управління Міністерства енергетики та вугільної промисловості України.

Єдиним акціонером Товариства є держава в особі Міністерства енергетики та вугільної промисловості України (100% акцій). Відповідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства» та згідно з наказом Міністерства енергетики та вугільної промисловості України від 14.05.2013р. № 241 ДВАТ «Шахта» Надія» було перейменовано у ПАТ «Шахта «Надія». Злиття, поділу, приєднання, перетворення в звітному періоді в товаристві не було.

Інформація про організаційну структуру емітента

Шахта підпорядкована Міністерству енергетики та вугільної промисловості України складається з таких структурних підрозділів:

- видобувної дільниці-видобуток рядового вугілля;
- дільниці підготовчих робіт-проведення підготовчих і гірничо-капітальних виробок;
- дільниці шахтового транспорту;
- дільниці по монтажу, демонтажу гірничого обладнання;
- дільниці вибійного і стаціонарного обладнання;
- дільниці вентиляцій і ТБ;
- дільниці технологічного комплексу;
- дільниці технічного контролю якості вугілля;
- дільниці дитячий садок;
- дільниці підсобне господарство;
- дільниці база відпочинку;
- дільниці їдальня.

Змін в організаційній структурі порівняно з попереднім роком не було.

Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність штатних працівників - 964 особи.

Середня чисельність позаштатних працівників 0 чол.

Фонд оплати праці працівників 96427,6 тис грн.

Товариство постійно втілює в життя всі можливі програми спрямовані на підвищення рівня кваліфікації своїх працівників шляхом організації навчання з питань новітніх технологій у своїй галузі, обміну досвідом з підприємствами споріднених галузей, проведення тематичних семінарів.

Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

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

Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

Емітент не проводить спільної діяльності.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб в звітному періоді не надходили.

Опис обраної облікової політики

Основними принципами складання фінансової звітності відповідно до Принципів підготовки фінансової звітності до МСБО 1 є:

- принцип нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються у фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);
- безперервність (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є таким, що

безперервно діє і залишається таким, що діє в осяжному майбутньому).

Фінансова звітність ПАТ «Шахта Надія» складається відповідно до основних якісних характеристик, певних принципів підготовки фінансової звітності:

- зрозумілість;
- доцільність (істотність);
- достовірність (правдивість, переважання суті над формою, нейтральність, обачність, повнота);
- порівнянність.

Облікова політика не підлягає зміні, за винятком наступних випадків:

- зміна облікової політики зумовлена стандартом МСФЗ або інтерпретацією;
- зміна облікової політики приведе до того, що у фінансовій звітності буде представлена надійніша і доречніша інформація.

В разі публікації нового стандарту МСФЗ, зміна облікової політики здійснюється відповідно до його перехідних положень. Якщо новий стандарт не включає перехідних положень або перегляд облікової політики здійснюється добровільно, то зміна застосовується перспективно.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент

Основні види діяльності емітента - видобуток вугілля підземним способом. Основний вид продукції кам'яне вугілля марки ЖР. Якісна характеристика видобутого вугілля: -Зольність 24,4 % -Волога 4,9 % - Сірка 2,3 % -Легкі 42% -Робоча теплота згорання 5847 ккал/кг. На шахті прийнята стовпова система розробки з підробкою запасів лавами зворотним ходом. Виконання поставлених завдань, видобуток вугілля не залежить від сезонних змін. Конкуренції на внутрішньому ринку немає. По холдінгу впливовими конкурентами з основної продукції являються шахти з низько зольним вугіллям. Особливо вугілля, що пропонують шахти для реалізації споживачем вугільної продукції наступні: -Кращі параметри зольності і окремих марок вугілля -Вища тепло утворююча здатність -Реалізація вугільної продукції при розрахунку "живими" коштами з знижками. -Основною пропозицією щодо підвищення конкурентоспроможності шахти-збільшення, що позитивно впливає на ціни реалізації.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

Придбання основних засобів здійснювались за рахунок власних коштів, отриманих від реалізації вугілля. У 2014р. - 598 тис.грн., 2015р. - 6216 тис. грн., 2016р. -4394 тис. грн.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами відсутні.

Інформація про основні засоби емітента

Основні засоби придбані ПАТ «Шахта Надія» зараховуються на баланс за вартістю придбання та враховуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 «Основні засоби». Основними засобами визнаються матеріальні активи ПАТ, очікуваний термін корисного використання яких більш за один рік, первинна вартість більше 6000 грн. за одиницю без ПДВ, які використовуються в процесі виробництва надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій.

Основні засоби ПАТ обліковуються по групах. Придбані основні засоби оцінюються за первинною вартістю, яка включає вартість придбання і всі витрати пов'язані з доставкою і доведенням об'єкту до експлуатації.

Дохід або збиток, що виникає в результаті вибуття або ліквідації об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу і балансовою вартістю активу, а визнається у прибутках і збитках.

Амортизована сума — це первісна вартість об'єкта основних засобів або переоцінена вартість об'єкта за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Амортизація основних засобів призначена для списання амортизованої суми протягом строку корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу, виходячи з терміну корисного використання цього об'єкту. Нарахування амортизації основних засобів починається з місяця, наступного за датою введення в експлуатацію.

Витрати на обслуговування, експлуатацію і ремонти основних засобів списуються на витрати періоду по мірі їх виникнення. Вартість істотних оновлень і поліпшень основних засобів капіталізується.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують строк їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації,

відображаються у звіті про сукупні доходи і витрати в тому періоді, у якому були понесені. У разі заміни одного з компонентів складних об'єктів основних засобів по якому виконані умови визнання матеріального активу, то відповідні витрати додаються до балансової вартості складного об'єкту. На дату звітності використовувати для оцінки основних засобів - облік за первинною вартістю. В разі наявності чинників знецінення активів відображати основні засоби за вирахуванням збитків від знецінення згідно МСБО 36 «Знецінення активів».

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

Основна ланка паливно-енергетичного комплексу перебуває в глибокій кризі, це ускладнює становище в економіці в цілому і залишається джерелом соціального напруження в країні. Здійснено ряд організаційних та економічних заходів, спрямованих на стабілізацію роботи у вугільній галузі, підписано ряд постанов і указів Президентом України по забезпеченню нормального функціонування вугільних підприємств. Шахтою зроблено ряд заходів про повторне використання арочного кріплення. Саме повторне використання арки є одним з основних факторів в накопичуванні матеріальних ресурсів в сьогоденних умовах діяльності шахт і дає можливість економити матеріали, арку.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

У звітному році емітент виплатив штрафні санкції і компенсації за порушення законодавства на суму 1 767 тис. грн. за несвочасну сплату єдиного соціального внеску до Пенсійного фонду України.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Фінансування емітента здійснюється за рахунок поступлення і коштів за реалізовану продукцію. На покращення чи погіршення фінансового стану шахти мають безпосередній вплив гірничо-геологічні умови. При її погіршенні збільшується доля умовно-постійних виплат в собівартості однієї тонни вугілля. Фінансові результати роботи емітента визначають показники реалізації товарної вугільної продукції.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

Всі укладені договори (контракти) протягом звітного періоду виконані.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

План розвитку шахти та збільшення об'єму видобутку рядового вугілля передбачений. Комплексною програмою розвитку шахти на період до 2017 року. Основним завданням, згідно цієї програми є підготовка фронту очисних робіт. Забезпеченість шахти промисловими запасами - 2 роки. Шахта може працювати до повної відробки промислових запасів при умові якщо це буде економічно доцільно по якісних гірничо-геологічних показниках.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Емітент не проводив досліджень та розробок у звітному періоді.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи

Протягом 2016 року емітент брав участь у наступних судових справах:

- в якості відповідача за позовом Спеціалізованої державної податкової інспекції по роботі з великими платниками податків у м. Львові Міжрегіонального Головного управління ДФС про стягнення податкового боргу в розмірі 21679 тис. грн. (позов задоволено частково);
- в якості відповідача за позовом ДП Львіввугілля про стягнення 85 тис. грн. (в позові відмовлено);
- товариством подано Апеляційну скаргу на постанову Львівського окружного адміністративного суду від 03.04.2014 року за позовом Сокальської ОДПІ ГУ Міндоходів у Львівській області до товариства про стягнення податкового боргу на суму 5877 тис. грн. (апеляційну скаргу залишено без розгляду);
- у якості позивача про витребування індивідуально визначеного майна з чужого незаконного володіння та усунення перешкод в користуванні цим майном, констатацію перед третіми особами факту приналежності товариству права власності на спірне майно;
- товариством подано Апеляційну скаргу на постанову Львівського окружного адміністративного суду від 15.05.2015 року за позовом управління пенсійного фонду України в м. Червонограді до товариства про стягнення заборгованості на суму 112 тис. грн. (апеляційну скаргу залишено без розгляду);
- у якості відповідача за позовом працівника товариства до ДП Львіввугілля та товариства про стягнення моральної шкоди завданої професійним захворюванням (позов задоволено частково);
- винесено рішення про стягнення з товариства на користь ПАТ Львівобленерго 48 тис. грн. пені, 3 тис.

грн. нарахованих відсотків та 1 тис. грн. судового збору;

- за заявою товариства про відстрочення виконання постанови у справі за позовом Сокальської ОДПІ ГУ Міндоходів у Львівській області до товариства про стягнення коштів (заяву задоволено, стягнення коштів відстрочено до 31 травня 2016 року;

- подано апеляцію на постанову щодо стягнення з рахунків товариства до бюджету податковий борг в сумі 510 тис. грн.;

- винесено постанову щодо стягнення з рахунків товариства до бюджету податковий борг в сумі 1531 тис. грн.;

- винесено рішення про стягнення з ТОВ «Омега Трейд Груп» на користь товариства заборгованості в сумі 1500 тис. грн., інфляційних втрат 104 тис. грн., нарахованих відсотків 45 тис.грн. та 25 тис. грн. судового збору;

- подано апеляцію на постанову щодо стягнення з рахунків товариства до бюджету кошти в сумі 35241 тис. грн.;

- задоволено скаргу Сокальської ОДПІ ГУ ДФС у Львівській області на постанову від 30.06.2016 року щодо скасування податкового повідомлення-рішення Сокальської ОДПІ ГУ ДФС у Львівській області від 24.10.2014 року;

- задоволено позовні вимоги товариства щодо визнання податкового боргу в сумі 44865 тис. грн. (ПДВ) та 4624 тис. грн. (податок на прибуток) таким, стосовно якого минув строк давності та зобов'язано Червоноградську ОДПІ ГУ ДФС у Львівській області винести рішення про списання даного податкового боргу.

№ п/ппозивачвідповідачСума позовупримітка

1.ПАТ «Львівобленерго»

ПАТ «Шахта» Надія»59 504,55 грн.Справа на розгляді в Господарському суді Львівської області

2.Сокальська ОДПІ ГУ ДФС у Львівській області ПАТ «Шахта» Надія»12 966 803,68Справа на розгляді у ЛОАС

3.Сокальська ОДПІ ГУ ДФС у Львівській області ПАТ «Шахта» Надія»надання дозволу на реалізацію майна, що перебуває в податковій заставі

Справа на розгляді у ЛААС

4.Сокальська ОДПІ ГУ ДФС у Львівській області ПАТ «Шахта» Надія»про накладення арешту на кошти та інші цінності, що знаходяться в банках.

Справа на розгляді у ЛОАС

5.Сокальська ОДПІ ГУ ДФС у Львівській області ПАТ «Шахта» Надія»1 099

804,00 грн.Справа на розгляді у ЛОАС

6.ПАТ «Шахта» Надія»Сокальська ОДПІ ГУ ДФС у Львівській області 4 017

191,87 грн.Справа на розгляді у ЛОАС

7.ПАТ «Шахта» Надія»Сокальська ОДПІ ГУ ДФС у Львівській області 753 244,15

грн.,Справа на розгляді у ЛААС

8.ПАТ «Шахта» Надія»Сокальська ОДПІ ГУ ДФС у Львівській області про

визнання протиправним дій суб'єкта владних повноважень, зобов'язання вчинити діїСправа на розгляді у ЛААС

9.Сокальська ОДПІ ГУ ДФС у Львівській області ПАТ «Шахта» Надія»587

7034,37Справа на розгляді у ЛААС

10.ПАТ «Шахта» Надія»Сокальська ОДПІ ГУ ДФС у Львівській області 58 443

405,18 грн.Справа на розгляді у ЛОАС

11.ПАТ «Шахта» Надія»Спеціалізованої державної податкової інспекції по роботі з великими платниками податків у м. Львові ДПСвизнання протиправними дій та зобов'язання вчинити дії,Справа на розгляді у ВАС України

Також слід звернути увагу, що у Львівському окружному адміністративному суді та апеляційному суді перебуває численна кількість судових справ, які по своїй природі не набрали законної сили, або зупинені за клопотанням підприємства

Інша інформація

У найближчому майбутньому емітент продовжуватиме зазнавати впливу нестабільної економіки в країні. В результаті виникає суттєва невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів товариства та здатність його обслуговувати та виплачувати свої борги по мірі настання строків їх погашення.

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи із припущення про його функціонування в майбутньому, яке передбачає спроможність Товариства реалізовувати активи та виконувати свої зобов'язання у ході здійснення звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були необхідні, якби Товариство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому і якби Товариство реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

XII. 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, всього (тис.грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	24353	25820	0	0	24353	25820
будівлі та споруди	15646	15446	0	0	15646	15446
машини та обладнання	5127	7871	0	0	5127	7871
транспортні засоби	3207	2182	0	0	3207	2182
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	373	321	0	0	373	321
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	24353	25820	0	0	24353	25820

Опис: Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): будівлі і споруди в середньому 40-50 років, машини і обладнання - 5 років, транспортні засоби - 5 років.

Первісна вартість основних засобів: на початок періоду: 77072 тис. грн., на кінець періоду: 81464 тис. грн..

Ступінь зносу основних засобів: на початок періоду: 68,40%, на кінець періоду: 68,305%.

Ступінь використання основних засобів: використання основних засобах відбувається на умовах їх цільового призначення для здійснення виробничої діяльності емітента.

Сума нарахованого зносу: на початок періоду: 52719 тис. грн., на кінець періоду: 55644 тис. грн.

Суттєвих змін у вартості основних засобів за звітний період не було.

Інформація про всі обмеження на використання майна емітента відсутня.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	-93787	-87297
Статутний капітал (тис. грн)	17745	17745
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	17745	17745

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. №485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -111532 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -111532 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -105042 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -105042 тис.грн.

Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства менша від статутного капіталу (скоригованого). Вартість чистих активів товариства менша від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом. Відповідно до вимог п.3 ст.155 Цивільного кодексу України передбачена ліквідація товариства.

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
д/н	01.01.2001	0	0	01.01.2001
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
д/н	01.01.2001	0	0	01.01.2001
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	01.01.2001	0	0	01.01.2001
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	01.01.2001	0	0	01.01.2001
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
д/н	01.01.2001	0	0	01.01.2001
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н	01.01.2001	0	X	01.01.2001
Податкові зобов'язання	X	114940	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	55506	X	X
Усього зобов'язань	X	170446	X	X
Опис: Зобов'язань емітента за кожним кредитом за звітний період немає, зобов'язань за кожним випуском облігацій за звітний період немає, зобов'язань за іпотечними цінними паперами за звітний період немає, зобов'язань за сертифікатами ФОН за звітний період немає; зобов'язань за іншими цінними паперами (у тому числі похідними цінними паперами) за звітний період немає; зобов'язань за фінансовими інвестиціями в корпоративні права за звітний період немає.				

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

N з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізо- ваної продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Вугілля	186,1 тис. тонн	190051	100	180,0 тис. тонн	204193	100

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

N з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріали	37,2
2	Оплата праці	40,1
3	Відрахування на соціальні заходи	8,4

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
28.01.2016	28.01.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
01.08.2016	01.08.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	0	0	0
2	0	0	0
3	0	0	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в останніх загальних зборах?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть)	д/н	

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (запишіть)	д/н	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть)	д/н	

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

ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	0
членів наглядової ради - акціонерів	0
членів наглядової ради - представників акціонерів	0
членів наглядової ради - незалежних директорів	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інші (запишіть)	д/н	

У разі проведення оцінки роботи наглядової ради (кожного члена наглядової ради) зазначається інформація щодо її (їх) компетентності та ефективності, а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених завдань.

д/н	.
-----	---

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?

0

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інше (запишіть)	д/н	
Інше (запишіть)	д/н	

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності.

д/н

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні)

ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть)	д/н	

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

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

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

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

так

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

так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	ні	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	так	так	так	ні

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

так

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

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

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні)

ні

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	дн	

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	Перевірку фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році проводила незалежна аудиторська компанія	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власні ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	д/н	

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні)

так

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучати інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій	X	
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть)	д/н	

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились)

ні

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? (так/ні)

ні

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні)

ні

У разі наявності в акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття:

:

яким органом управління прийнятий:

д/н

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні)

ні

укажіть яким чином його оприлюднено:

д/н

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року.

д/н

			КОДИ
Дата (рік, місяць, число)			2017.01.01
Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ШАХТА "НАДІЯ" за ЄДРПОУ			00178175
Територія СІЛЕЦЬ за КОАТУУ			4624886601
Організаційно- Акціонерне товариство правова форма господарювання за КОПФГ			230
Вид економічної Добування кам'яного вугілля діяльності за КВЕД			05.10

Середня кількість працівників 966

Адреса, б/в; б/н, с. Сілець, Сокальський, Львівська область, 80086, (03249) 44360, 44360
телефон

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2016 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	24353	25820
первісна вартість	1011	77072	81464
знос	1012	52719	55644
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0
знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	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	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	24353	25820

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	33076	32710
<i>Виробничі запаси</i>	1101	30515	30798
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	668	689
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	1893	1223
Поточні біологічні активи	1110	749	629
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	18609	14632
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	77	2
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3745	1282
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	5023	1495
<i>Готівка</i>	1166	0	61
<i>Рахунки в банках</i>	1167	5023	1434
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	1630	89
Усього за розділом II	1195	62909	50839
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	87262	76659

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	17745	17745
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(105042)	(111532)
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	(87297)	(93787)
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	122	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
резерв довгострокових зобов'язань			
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	122	0
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	16120	15498
розрахунками з бюджетом	1620	115566	114940
у тому числі з податку на прибуток	1621	2240	2026
розрахунками зі страхування	1625	22693	25389
розрахунками з оплати праці	1630	3567	2972
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	11671	6164
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	4820	5483
Усього за розділом III	1695	174437	170446

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	87262	76659

Примітки: д/н

Керівник

Пугач Михайло Петрович

Головний бухгалтер

Овчарук Оксана Володимирівна

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2016 рік

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма № 2

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	204963	225843
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(171473)	(200015)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	33490	25828
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	15127	18723
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	(12050)	(14509)
Витрати на збут	2150	(1706)	(2085)
Інші операційні витрати	2180	(41270)	(27849)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	108
збиток	2195	(6409)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	108
збиток	2295	(6409)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	108
збиток	2355	(6409)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(6409)	108

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	83772	71663
Витрати на оплату праці	2505	100667	104035
Відрахування на соціальні заходи	2510	21436	47296
Амортизація	2515	2927	2990
Інші операційні витрати	2520	17718	18376
Разом	2550	226520	244360

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

Примітки: д/н

Керівник

Пугач Михайло Петрович

Головний бухгалтер

Овчарук Оксана Володимирівна

КОДИ
2017.01.01
00178175

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2016 рік

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	206773	260784
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	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	20032	7344
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(68919)	(71566)
Праці	3105	(81865)	(87651)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(23856)	(49035)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(25357)	(39465)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(214)	(102)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2169)	(18540)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(22974)	(20823)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(25889)	(8503)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	919	11908
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(4394)	(6914)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(4394)	(6914)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(53)	(28)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(53)	(28)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(3528)	4966
Залишок коштів на початок року	3405	5023	57
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1495	5023

Примітки: д/н

Керівник

Пугач Михайло Петрович

Головний бухгалтер

Овчарук Оксана Володимирівна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ШАХТА
"НАДІЯ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2017.01.01
00178175

Звіт про власний капітал

за 2016 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатко- вий капітал	Резервний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	17745	0	0	0	(105042)	0	0	(87297)
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	17745	0	0	0	(105042)	0	0	(87297)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	(6409)	0	0	(6409)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	(81)	0	0	(81)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	(6490)	0	0	(6490)
Залишок на кінець року	4300	17745	0	0	0	(111532)	0	0	(93787)

Примітки: д/н

Керівник

Пугач Михайло Петрович

Головний бухгалтер

Овчарук Оксана Володимирівна

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

Розкриття основних принципів облікової політики та іншої пояснювальної інформації Публічного акціонерного товариства «Шахта «Надія» станом на 31 грудня 2016 р.

Загальна інформація.

Публічне акціонерне товариство «Шахта» Надія» (надалі – Товариство) розташоване за адресою: 80086, Україна, Львівська обл., Сокальський район, село Сілець. ПАТ «Шахта» Надія» є правонаступником ДВАТ «Шахта» Надія», яке згідно з наказом Міністерства палива та енергетики України від 06 лютого 2003 року № 54 було засноване шляхом виділу його, як ДВАТ «Шахта» Надія», із складу ДХК «Львіввугілля».

Відповідно до указів Президента України від 09.12.2010р. № 1085/2010 «Про оптимізацію системи центральних органів виконавчої влади» та від 06.04.2011 р. №382/2011 «Про Положення про Міністерство енергетики та вугільної промисловості України», Товариство належить до сфери управління Міністерства енергетики та вугільної промисловості України.

Єдиним акціонером Товариства є держава в особі Міністерства енергетики та вугільної промисловості України (100% акцій). Відповідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства» та згідно з наказом Міністерства енергетики та вугільної промисловості України від 14.05.2013р. № 241 ДВАТ «Шахта» Надія» було перейменовано у ПАТ «Шахта «Надія».

Остання редакція Статуту Товариства зареєстрована Державним реєстратором Сокальської районної державної адміністрації Львівської області 24.05.2013 р., запис № 1 408 105 0021 000517.

Основними видами діяльності Товариства у 2016 році були:

- добування кам'яного вугілля
- роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами.

Середня кількість працівників Товариства у 2016 році становила 966 чол. Органами управління Товариством у відповідності до Статуту та ЗУ «Про акціонерні товариства» є Загальні збори акціонерів та директор. Наглядова рада в Товаристві не створюється. Органом контролю є Ревізійна комісія. Вищим органом управління Товариства є загальні збори.

Загальні умови функціонування, ризики та економічна ситуація в Україні.

За останні роки Україна зазнала значних політичних та економічних змін. Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати деякі особливості, які більшою мірою властиві економіці, що розвивається. Такі особливості включають, але не обмежуються низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України, стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Як наслідок, операціям в Україні властиві ризики, не типові для країн із розвинутою економікою.

Ця індивідуальна фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операції та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінок управлінського персоналу.

Основа складання звітності.

Заява про відповідність.

Відповідно до прийнятої міжнародної практики керівництво Товариство забезпечує підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає всі суттєві аспекти фінансового положення Товариства на кінець звітного періоду, а також результати діяльності і рух грошових коштів за період. Керівництво Товариства несе відповідальність за те, щоб Товариство вело облікову документацію, яка з достатнім ступенем точності відображала фінансове положення Товариства та дозволяє йому забезпечити відповідність фінансової звітності Міжнародним стандартам звітності, а також відповідність українським законодавчим і нормативним актам. Крім того,

керівництво Товариства несе відповідальність за прийняття в межах своєї компетенції заходів для забезпечення збереження активів Товариства, а також запобіганню і виявленню фактів шахрайства та інших зловживань. Фінансова звітність Товариства складена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності затверджується від імені Товариства керівником.

Керівництво обрало датою переходу на МСФЗ 01 січня 2012 року і ведення обліку за принципами МСФЗ, починаючи з 01 січня 2012 року.

Характеристика звітності.

Достовірне подання та відповідність МСФЗ.

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в чинній редакції, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічають вимогам МСФЗ.

Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

Припущення про безперервність діяльності.

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Рішення про затвердження фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 9 лютого 2017 року. Ні акціонери Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Звітний період фінансової звітності.

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня 2016 року по 31 грудня 2016 року.

Основа оцінки.

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу історичної собівартості.

Основні принципи облікової політики.

Основними принципами складання фінансової звітності відповідно до Принципів підготовки фінансової звітності до МСБО 1 є:

- принцип нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються у фінансовій

звітності того періоду, до якого вони відносяться);

- безперервність (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є таким, що безперервно діє і залишається таким, що діє в осяжному майбутньому).

Фінансова звітність ПАТ «Шахта Надія» складається відповідно до основних якісних характеристик, певних принципів підготовки фінансової звітності:

- зрозумілість;
- доцільність (істотність);
- достовірність (правдивість, переважання суті над формою, нейтральність, обачність, повнота);
- порівнянність.

Облікова політика не підлягає зміні, за винятком наступних випадків:

- зміна облікової політики зумовлена стандартом МСФЗ або інтерпретацією;
- зміна облікової політики приведе до того, що у фінансовій звітності буде представлена надійніша і доречніша інформація.

В разі публікації нового стандарту МСФЗ, зміна облікової політики здійснюється відповідно до його перехідних положень. Якщо новий стандарт не включає перехідних положень або перегляд облікової політики здійснюється добровільно, то зміна застосовується перспективно.

Використання оцінок і суджень

Керівництво товариства використовує ряд оцінок і припущень по відношенню до представлення активів і зобов'язань і розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятися від вказаних оцінок. Припущення і зроблені на їх основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в розрахункових оцінках признаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і в усіх наступних періодах, де були проведені вказані зміни.

Організація бухгалтерського обліку в ПАТ «Шахта Надія»

Бухгалтерський облік ПАТ ведеться відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність» та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Ведення бухгалтерського обліку в ПАТ здійснюється по єдиному робочому плану рахунків, розробленому на підставі Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999г. №291.

Порядок організації і проведення інвентаризації майна і зобов'язань ПАТ визначений Положенням про порядок проведення інвентаризації активів і зобов'язань, затвердженим директором шахти.

Фінансова звітність по МСФЗ складається на основі інформації про активи, зобов'язання, капітал та господарські операції по результатах діяльності ПАТ за даними бухгалтерського обліку шляхом трансформації статей відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Критерії визнання елементів фінансової звітності

Активи – ресурси, контрольовані ПАТ в результаті минулих подій, використання яких, як очікується, приведе до отримання економічних вигод у майбутньому.

Зобов'язання – поточна заборгованість Товариства, що виникла в результаті подій минулих періодів, врегулювання якої приведе до відтоку ресурсів, що містять економічну вигоду.

Капітал – доля, що залишається, в активах ПАТ після вирахування всіх її зобов'язань.

Дохід – приріст економічних вигод протягом звітного періоду, у формі надходження (або збільшення) активів або зменшення зобов'язань, що приводить до збільшення капіталу, не пов'язаного з вкладами власників. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

Витрати – зменшення економічних вигод протягом звітного періоду, що проходить у формі відтоку активів або збільшення зобов'язань, що ведуть до зменшення капіталу, не пов'язаного з його розподілом між власниками (акціонерами).

Визнанню у фінансовій звітності підлягають ті елементи, які:

- відповідають визначенню одного з елементів;
- відповідають критеріям визнання.

Критерії визнання:

- існує вірогідність отримання або втрати майбутніх економічних вигід, пов'язаних з об'єктом, що відповідає визначенню елемента;
- об'єкт має вартість або оцінку, яка може бути надійно визначена.

До спеціального розпорядження директора ПАТ рахує всі активи, які знаходяться у власності ПАТ, контрольованими і достовірно оціненими на підставі первинної вартості, вказаної в первинних документах на момент їх визнання.

Вважати активами ті об'єкти, які не використовуються в основній діяльності, але від яких очікується здобуття економічних вигод в разі їх реалізації третім особам.

Об'єкти, які не визнаються активами, затверджуються спеціальним розпорядженням керівника ПАТ.

Основною базисною оцінкою для елементів фінансової звітності, якщо не передбачено окремими МСФЗ, рахувати історичну вартість (собівартість).

Для складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ керівництво розробляє оцінку активів, зобов'язань, доходів і витрат на основі принципу обачності.

Основні засоби

Основні засоби придбані ПАТ «Шахта Надія» зараховуються на баланс за вартістю придбання та враховуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 «Основні засоби».

Основними засобами визнаються матеріальні активи ПАТ, очікуваний термін корисного використання яких більш за один рік, первинна вартість більше 6000 грн. за одиницю без ПДВ, які використовуються в процесі виробництва надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій.

Основні засоби ПАТ обліковуються по групах. Придбані основні засоби оцінюються за первинною вартістю, яка включає вартість придбання і всі витрати пов'язані з доставкою і доведенням об'єкту до експлуатації.

Дохід або збиток, що виникає в результаті вибуття або ліквідації об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу і балансовою вартістю активу, а визнається у прибутках і збитках.

Амортизована сума — це первісна вартість об'єкта основних засобів або переоцінена вартість об'єкта за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Амортизація основних засобів призначена для списання амортизованої суми протягом строку корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу, виходячи з терміну корисного використання цього об'єкту. Нарахування амортизації основних засобів починається з місяця, наступного за датою введення в експлуатацію.

Витрати на обслуговування, експлуатацію і ремонти основних засобів списуються на витрати періоду по мірі їх виникнення. Вартість істотних оновлень і поліпшень основних засобів капіталізується. Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують строк їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, відображаються у звіті про сукупні доходи і витрати в тому періоді, у якому були понесені. У разі заміни одного з компонентів складних об'єктів основних засобів по якому виконані умови визнання матеріального активу, то відповідні витрати додаються до балансової вартості складного об'єкту.

На дату звітності використовувати для оцінки основних засобів - облік за первинною вартістю.

В разі наявності чинників знецінення активів відображати основні засоби за вирахуванням збитків від знецінення згідно МСБО 36 «Знецінення активів».

Запаси

Облік і відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється відповідно до МСБО 2.

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховувати на баланс за первісною вартістю, визначеною за фактичною собівартістю.

Матеріали довготривалого використання, повернуті з виробництва та інші зворотні матеріали оцінювати:

- за справедливою вартістю, якщо планується їх реалізувати;
- за ціною можливого використання (з урахуванням витрат по приведенню їх до стану, придатному для використання), якщо планується їх використовувати для потреб виробництва або інших потреб (вторинне використання).

При відпуску запасів у виробництво, продаж та іншому вибутті здійснювати оцінку:

- за методом ФІФО, для основних й допоміжних матеріалів, комплектуючих виробів та інших матеріальних цінностей, що призначені для виробництва продукції, виконаних робіт, наданих послуг, обслуговування виробництва й адміністративних потреб;
- методом ціни продажу, для товарів у роздрібній торгівлі; продажу шлаків ;
- методом середньозваженої собівартості, для готової (товарної) вугільної продукції, незавершеного виробництва, паливно-мастильних матеріалів.

Оцінка за середньозваженою собівартістю проводиться щодо кожної одиниці запасів.

Визначення середньозваженої собівартості одиниці запасів проводити щомісячно на дату балансу (на останній день звітного місяця).

Одиницею обліку матеріалів довготривалого використання вважати найменування матеріалів наведених у додатку № 8 до «Галузових методичних рекомендацій з обліку витрат на виробництво готової вугільної продукції», затвердженого наказом Мінвуглепрому від 31.01.08 № 48, строк погашення їх вартості встановлюється розпорядчим документом по ПАТ «Шахта «Надія» .

Облік обсягів видобутку рядового вугілля та продуктів збагачення з давальницької вугільної сировини, облік готової вугільної продукції здійснювати відповідно до Інструкції по обліку обсягів видобутку рядового вугілля та готової вугільної продукції на шахтах і Положення про організацію взаємовідносин між шахтами та збагачувальними фабриками, затверджених наказом Міністра вугільної промисловості України від 17.09.96 № 466.

При відпуску вугілля власного виробництва (видобутку) безоплатно на побутові потреби, відповідно до ст.43 Гірничого Закону України, ціну встановлювати згідно по ПАТ «Шахта «Надія», фактичної витратної собівартості або на рівні звичайних цін, якщо фактична собівартість перевищує звичайні ціни .

Вартість вугілля власного видобутку на виробничо-технічні потреби відносити до складу витрат звітного періоду по фактичній собівартості або на рівні звичайних цін, якщо фактична собівартість перевищує звичайні ціни.

Особливості бухгалтерського обліку собівартості

Перелік та склад статей калькулювання собівартості готової вугільної продукції визначати відповідно до Галузових методичних рекомендацій з обліку витрат на виробництво готової вугільної продукції на шахтах та розрізах, затверджених наказом Міністерства вугільної промисловості України від 31.01.08 № 48.

Установити розподіл загальновиробничих витрат на постійні та змінні. Розподіл постійних загальновиробничих витрат здійснювати виходячи з очікуваного обсягу видобутку вугілля в натуральному виразі при нормальній потужності ПАТ «Шахта «Надія». У якості нормальної виробничої потужності приймати затверджені планові показники видобутку вугілля в натуральному виразі.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це договірні вимоги, що пред'явлені покупцям і іншим особам на отримання грошових коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (отримання очікується протягом поточного року або операційного циклу) або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна).

Дебіторська заборгованість класифікується як торгівельна дебіторська заборгованість (що виникає за реалізовані в ході здійснення звичайної господарської діяльності товари і послуги) і не

торгівельна (інша) дебіторська заборгованість.

Первинне визнання дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю переданих активів.

У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється і відображається за чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації дебіторської заборгованості оцінюється із врахуванням наданих знижок, повернень товарів і безнадійної сумнівної заборгованості.

Для відображення сумнівної заборгованості на підприємстві створюється резерв сумнівних боргів. Суттєві дебітори аналізуються на індивідуальній основі. У випадку, якщо вилучення дебіторської заборгованості проводиться в примусовому порядку, через суд, то на таку дебіторську заборгованість, нараховується резерв в розмірі 100%.

Грошові кошти

Грошові кошти ПАТ включають грошові кошти в банках, готівкові грошові кошти в касах, грошові документи і еквіваленти грошових коштів, не обмежені у використанні.

Іноземна валюта

Фінансова звітність ПАТ складається в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою здійснює зовнішню діяльність, проводячи операції в іноземній валюті. Товариство обліковує операції в іноземній валюті у відповідності до МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів». Господарські операції, що проводяться в іноземній валюті при первинному визнанні відображаються у функціональній валюті по курсу Національного Банку України (НБУ) на дату здійснення операцій.

На дату складання фінансової звітності згідно МСБО 21 всі монетарні статті, що враховуються в іноземній валюті перераховуються і відображаються в Балансі по курсу НБУ на дату складання звітності.

Курсові різниці, що виникають при перерахунку відображаються підсумково в звіті про фінансові результати того періоду, в якому вони виникли.

Зобов'язання і резерви

Облік і визнання зобов'язань і резервів ПАТ здійснюється відповідно до МСБО 37.

Зобов'язання ПАТ, класифікуються на довгострокові (термін погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Довгострокові зобов'язання (окрім відстрочених податків на прибуток) відображаються залежно від вигляду або за дисконтовою вартістю, або за вартістю, що амортизується.

Поточна кредиторська заборгованість враховується і відображається в Балансі за первинною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

ПАТ здійснює переведення частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, коли за станом на дату Балансу за умовами договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днів.

Резерви визнаються, якщо ПАТ в результаті певної події у минулому має юридичні або фактичні зобов'язання, для врегулювання яких з більшою мірою вірогідності буде потрібно відтік ресурсів, і які можна оцінити з достатньою надійністю.

ПАТ визнає як резерви – резерв відпусток, які формуються щомісячно виходячи з фонду оплати праці та з урахуванням єдиного соціального внеску нарахованого на заробітну плату.

Винагорода працівникам

Всі винагороди працівникам ПАТ «Шахта Надія» враховуються як поточні, відповідно до МСБО 19.

В процесі господарської діяльності ПАТ сплачує обов'язкові внески на соціальне забезпечення, в розмірі, передбаченому Законодавством України.

Визнання доходів і витрат

Дохід від реалізації продукції визнається тоді, коли фактично проведена передача від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами (товар відвантажений і право

власності передане), і дохід відповідає всім критеріям визнання відповідно до МСБО 18. Витрати, пов'язані із отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом. Згідно з МСБО «Подання фінансових звітів», ведення бухгалтерського обліку та складання фінансових звітів проводиться за принципом нарахування та відповідності доходів і витрат таким чином, щоб результати операцій та інших подій відображалися у звітних регістрах і фінансових звітах у момент їх виникнення. Виходячи з цього принципу доходи у формі №2 «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід)», відображати у тому періоді коли вони були нараховані, а витрати – на підставі відповідності цим доходам.

Витрати по податку на прибуток

У бухгалтерському обліку визнання, оцінку та облік податку на прибуток здійснювати відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток».

Витрати з податку на прибуток, відображаються в звіті про фінансові результати.

Власний капітал

Статутний капітал Товариства визначає мінімальний розмір майна Товариства, який гарантує інтереси його кредиторів.

Прибуток товариства утворюється з надходжень від господарської діяльності після покриття матеріальних та прирівняних до них витрат, а також витрат на оплату праці. З балансового прибутку ПАТ сплачуються відсотки по кредитах банків, а також вносяться передбачені законодавством України податки та інші платежі до бюджету. За рахунок чистого прибутку, що залишається в розпорядженні ПАТ виплачуються дивіденди, створюється та поповнюється резервний капітал, накопичується нерозподілений прибуток (покриваються збитки).

Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості.

Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю.

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний) Вихідні дані

Грошові кошти та їх еквіваленти Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості Ринковий Офіційні курси НБУ

Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Поточні зобов'язання Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю (тис. грн.)

Балансова вартість Справедлива вартість

2015 2016 2015 2016

12345

Торгівельна дебіторська заборгованість 1860914632 1860914632

Грошові кошти та їх еквіваленти 502314955 50231495

Інша поточна дебіторська заборгованість 374512823 7451282

Торгівельна кредиторська заборгованість 1612015498 1612015498

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої

вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

Фінансова звітність.

Фінансова (бухгалтерська) звітність - це система взаємопов'язаних узагальнювальних показників, що відображають фінансовий стан та результати діяльності Товариства за звітний період.

Метою складання фінансової звітності є надання повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансовий стан і діяльність Товариства користувачам для прийняття економічних рішень.

Фінансова звітність Товариства включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід);
- Звіт про рух грошових коштів;
- Звіт про власний капітал;
- Розкриття основних принципів облікової політики та іншої пояснювальної інформації.

Інформація, що наведена у фінансових звітах та примітках до них, є зрозумілою, доречною, достовірною і порівнянною. Інформація сприяє прийняттю правильних економічних рішень шляхом оцінок минулих, теперішніх та майбутніх подій, підтвердження чи коригування їх оцінок, зроблених у минулому. Крім того, є можливість зіставляти фінансові звіти за різні періоди. Фінансова звітність Товариства готується, виходячи із припущення про її функціонування в майбутньому, яке припускає реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Розкриття інформації по статтях фінансової звітності на 31.12.2016 року

Основні засоби.

Основні засоби станом у балансі товариства представлені наступними складовими в тис. грн.:

Станом на 31.12.2015 року	Станом на 31.12.2016 року
---------------------------	---------------------------

будівлі та споруди	15 646 154 46
--------------------	---------------

машини та обладнання	5 127 787 1
----------------------	-------------

транспортні засоби	320 721 82
--------------------	------------

інструменти, прилади, інвентар	282 233
--------------------------------	---------

інші основні засоби	91 88
---------------------	-------

Всього	24 353 258 20
--------	---------------

На дату складання балансу основні засоби перебувають у заставі.

Нематеріальні активи.

За даними обліку нематеріальні активи станом на 31.12.2015 року та на 31.12.2016 року відсутні.

Довгострокова дебіторська заборгованість.

Станом на 31.12.2015 року та на 31.12.2016 року довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

Запаси.

Запаси на у балансі товариства представлені наступним чином, тис.грн:

Номенклатура статей	31 грудня 2015 року	31 грудня 2016 року
---------------------	---------------------	---------------------

Виробничі запаси, в т.ч.:	305 153 2	710
---------------------------	-----------	-----

сировина і матеріали	13 548 14	102
----------------------	-----------	-----

купівельні напівфабрикати	12 640 9	216
---------------------------	----------	-----

запасні частини	40 397 0	83
-----------------	----------	----

малоцінні та швидкозношувані предмети	288 397	
---------------------------------------	---------	--

Незавершене виробництво	668 689	
-------------------------	---------	--

Готова продукція00
Товари18931223
Всього3307632710
Поточні біологічні активи (тварини на відгодівлі)749629

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги у балансі товариства представлена наступним чином, тис. грн.:

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги31 грудня 2015 року31 грудня 2016 року
в т. ч. по розрахунках з вітчизняними покупцями1906217152
в т. ч. по розрахунках з іноземними покупцями--
- резерв сумнівних боргів(453)(2520)
Чиста реалізаційна вартість1860914632

Інша дебіторська заборгованість.

Інша дебіторська заборгованість у балансі товариства представлена наступним чином, тис.грн.:

31 грудня 2015 року31 грудня 2016 року
Дебіторська заборгованість за розрахунками за розрахунками з бюджетом772
Інша дебіторська заборгованість37451282
в т.ч. за сировину
матеріали, запчастини656276
послуги2899220
страхування 190227
інше559
до бюджету772
Разом38221284

Гроші та їх еквіваленти.

Гроші та їх еквіваленти у балансі товариства представлені таким чином, тис.грн:

31 грудня 2015 року31 грудня 2016 року
Гроші в національній валюті на рахунках в банках49101292
Гроші в іноземній валюті на рахунках в банках 113142
Готівка в касі061
Разом50231495

Інші оборотні активи.

Інші оборотні активи станом на 31.12.2016 року складають 89 тис.грн. та в порівнянні з попереднім роком зменшились на 1541 тис. грн.

Довгострокові зобов'язання.

Довгострокові зобов'язання Товариства станом на 31.12.2016 року відсутні та протягом 2016 року зменшилися на 122 тис. грн.

Банківські кредити.

Заборгованість за банківськими кредитами на 31 грудня 2016 року відсутня.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги у балансі товариства представлена наступним чином, тис. грн.:

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги31 грудня 2015 року31 грудня 2016 року
в т.ч. матеріали, запчастини69677010
послуги80637462

товари 10901026
Разом1612015498

Податки до сплати.

Податки до сплати у балансі товариства сформовано з наступних складових, тис.грн.:

Податки і збори31 грудня 2015 року31 грудня 2016 р.,
Податок на додану вартість110 857109 757
Податок на прибуток2 2402 026
Податок на доходи фізичних осіб1 166939
Рентна плата за користув.надрами249199
Військовий збір11472
Екологічний збір61147
Рентна плата за спец.використання води2911
Плата за землю2311
Інші податки1711
Штрафи, пені8101 767
Разом115 566114 940

Виплати працівникам і заборгованість за соціальним страхуванням.

Поточні зобов'язання із виплати заробітної плати на 31 грудня 2016 року склали 2972 тис. грн. та в порівнянні з попереднім роком зменшились на 595 тис. грн., протерміновані зобов'язання по заробітній платі відсутні.

Заборгованість за соціальним страхуванням на 31 грудня 2016 року представлена зобов'язаннями по сплаті ЄСВ на суму 25389 тис.грн., в порівнянні з попереднім роком заборгованість за соціальним страхуванням зросла на 2696 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання.

Інші поточні зобов'язання протягом 2016 року зросли на 663 тис. грн. та складають 5483 тис. грн., з яких:

- кредиторська заборгованість за вугілля 3927 тис. грн
- інші зобов'язання 1556 тис. грн

Поточні забезпечення.

Поточні забезпечення товариства представлені забезпеченнями виплат відпусток персоналу в сумі 6164 тис. грн. В порівнянні з даними на 31.12.2015 року поточні забезпечення зменшились на 5507 тис. грн.

Доходи від основної діяльності.

Доходи від основної діяльності за період, що закінчився 31 грудня 2016 року, становлять 204963 тис. грн. Найбільшу питому вагу у доходах Товариства займає дохід від основного виду діяльності, а саме реалізації видобутого вугілля. В порівнянні з 2015 роком доходи від основної діяльності зменшились на 20880 тис. грн.

Адміністративні витрати.

Структура адміністративних витрат за 2015 та 2016 роки була наступною, тис. грн.:

2015 рік2016 рік
Заробітна плата адміністрації80307531
Нарахування на заробітну плату39991646
Амортизація та утримання основних засобів6660
Матеріальні, господарські витрати353434
Банківське обслуговування810618
Податки і збори628937

Послуги сторонніх організацій 507352

Інші адмін.витрати 116472

Разом 1450912050

Витрати на збут.

Структура витрат збуту за 2015 та 2016 роки була наступною, тис.грн:

2015 рік 2016 рік

Заробітна плата збуту 209189

Нарахування на зарплату збуту 10441

Витрати на транспортування продукції 1770697

Інші витрати збуту 2779

Разом 20851706

Інші операційні доходи і витрати.

Інші операційні доходи та витрати за 2015 та 2016 роки представлені, тис. грн:

Інші операційні доходи 2015 рік 2016 рік

Реалізація інших оборотних активів 452763

Доходи від об'єктів підсобного та соціально-культурного призначення 1217913 096

Інші операційні доходи 60921 268

Разом інших операційних доходів 1872315 127

Інші операційні витрати

Собівартість реалізованих запасів 195242

Витрати на створення резерву сумнівних боргів 11063 679

Утримання об'єктів соціально-культурного призначення та підсобного господарства 1907419 819

Штрафи, пені 9019 672

Інші операційні витрати 65707 858

Разом інших операційних витрат 2784941270

Розкриття іншої інформації.

Умовні зобов'язання.

Судові позови.

Протягом 2016 року Товариство брало участь у наступних судових спорах:

- в якості відповідача за позовом Спеціалізованої державної податкової інспекції по роботі з великими платниками податків у м. Львові Міжрегіонального Головного управління ДФС про стягнення податкового боргу в розмірі 21679 тис. грн. (позов задоволено частково);
- в якості відповідача за позовом ДП Львіввугілля про стягнення 85 тис. грн. (в позові відмовлено);
- товариством подано Апеляційну скаргу на постанову Львівського окружного адміністративного суду від 03.04.2014 року за позовом Сокальської ОДПІ ГУ Міндоходів у Львівській області до товариства про стягнення податкового боргу на суму 5877 тис. грн. (апеляційну скаргу залишено без розгляду);
- у якості позивача про витребування індивідуально визначеного майна з чужого незаконного володіння та усунення перешкод в користуванні цим майном, констатацію перед третіми особами факту приналежності товариству права власності на спірне майно;
- товариством подано Апеляційну скаргу на постанову Львівського окружного адміністративного суду від 15.05.2015 року за позовом управління пенсійного фонду України в м. Червонограді до товариства про стягнення заборгованості на суму 112 тис. грн. (апеляційну скаргу залишено без розгляду);
- у якості відповідача за позовом працівника товариства до ДП Львіввугілля та товариства про стягнення моральної шкоди завданої професійним захворюванням (позов задоволено частково);
- винесено рішення про стягнення з товариства на користь ПАТ Львівобленерго 48 тис. грн. пені, 3 тис. грн. нарахованих відсотків та 1 тис. грн. судового збору;

- за заявою товариства про відстрочення виконання постанови у справі за позовом Сокальської ОДПІ ГУ Міндоходів у Львівській області до товариства про стягнення коштів (заяву задоволено, стягнення коштів відстрочено до 31 травня 2016 року;
- подано апеляцію на постанову щодо стягнення з рахунків товариства до бюджету податковий борг в сумі 510 тис. грн.;
- винесено постанову щодо стягнення з рахунків товариства до бюджету податковий борг в сумі 1531 тис. грн.;
- винесено рішення про стягнення з ТОВ «Омега Трейд Груп» на користь товариства заборгованості в сумі 1500 тис. грн., інфляційних втрат 104 тис. грн., нарахованих відсотків 45 тис. грн. та 25 тис. грн. судового збору;
- подано апеляцію на постанову щодо стягнення з рахунків товариства до бюджету кошти в сумі 35241 тис. грн.;
- задоволено скаргу Сокальської ОДПІ ГУ ДФС у Львівській області на постанову від 30.06.2016 року щодо скасування податкового повідомлення-рішення Сокальської ОДПІ ГУ ДФС у Львівській області від 24.10.2014 року;
- задоволено позовні вимоги товариства щодо визнання податкового боргу в сумі 44865 тис. грн. (ПДВ) та 4624 тис. грн. (податок на прибуток) таким, стосовно якого минув строк давності та зобов'язано Червоноградську ОДПІ ГУ ДФС у Львівській області винести рішення про списання даного податкового боргу.

Оподаткування.

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш, ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів.

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

Розкриття інформації про пов'язані сторони.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- товариства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні товариства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві.

Товариство протягом звітного 2016 року не мало відносин з пов'язаними особами.

Цілі та політики управління фінансовими ризиками.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Кредитний ризик.

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони.

Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

До заходів з мінімізації впливу кредитного ризику Товариством віднесено:

- диверсифікацію структури дебіторської заборгованості Товариства;
- аналіз платоспроможності контрагентів;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація (особлива та річна інформація емітентів цінних паперів в Загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку) щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

З метою управління кредитними ризиками Товариство ретельно аналізує інформацію щодо фінансового стану, стану корпоративного управління та змін в діяльності контрагентів, зокрема шляхом отримання інформації з офіційних джерел (загальнодоступна інформаційна база даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Єдиний державний реєстр юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань), а також шляхом отримання інформації безпосередньо від товариств-дебіторів.

Застав або інших форм забезпечення Товариство не отримувало.

Ринковий ризик.

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від реалізації продукції коливатимуться внаслідок змін ринкових цін або втрати частини ринку збуту.

Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на продукцію, обсягами її продажу, зміною відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з веденням господарської діяльності.

До заходів з мінімізації впливу ринкового ризику Товариства відносяться:

- оцінка ринків збуту продукції;
- вивчення цінової політики та ведення бізнесу конкурентами;
- заходи щодо просування власної продукції продукції на ринки.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від реалізації продукції коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості ринку до зміни цін.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від

ведення господарської діяльності коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Оскільки станом на кінець звітного періоду питома вага активів в іноземній валюті в загальних активах Товариства складає 0,13 відсотків, вплив валютного ризику на вартість чистих активів Товариства мінімальний. Виходячи з цього кількісне оцінювання впливу валютного ризику не здійснювалось, змін за попередній фінансовий рік не відбувалось.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від ведення господарської діяльності коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливую вартість чистих активів.

Усвідомлюючи ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір.

Ризик ліквідності.

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

До заходів з мінімізації впливу ризику ліквідності Товариства віднесено:

- збалансованість активів Товариства за строками реалізації з її зобов'язаннями за строками погашення;
- утримання певного обсягу активів Товариства в ліквідній формі;
- встановлення внутрішнього обмеження обсягу залучених коштів для фінансування діяльності Товариства;
- збалансування вхідних та вихідних грошових потоків.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності.

Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Управління капіталом.

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток акціонеру Товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу та виплату дивідендів.

Розмір власного капіталу станом на 31.12.2016 року є від'ємним та становить -93787 тис. грн., що не відповідає вимогам чинного законодавства, а саме вимогам статті 155 Цивільного кодексу України.

Події після Балансу.

Події після дати балансу, які не відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан, на дату підписання звітності не встановлено.

Припущення щодо функціонування товариства у найближчому майбутньому.

У найближчому майбутньому Товариство продовжуватиме зазнавати вплив нестабільної економіки в країні. В результаті виникає суттєва невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів товариства та здатність його обслуговувати та виплачувати свої борги по мірі настання строків їх погашення.

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи із припущення про його функціонування в майбутньому, яке передбачає спроможність Товариства реалізовувати активи та виконувати свої зобов'язання у ході здійснення звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були необхідні, якби Товариство було неспроможне продовжувати свою діяльність в

майбутньому і якби Товариство реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

Директор Пугач М.П.

Головний бухгалтер Овчарук О.В.

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська консалтингова фірма «Бізнес Партнери»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	37741155
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	79058 Україна, м.Львів вул.Масарика 18/130
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	4463 29.09.2011
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	, ,
Текст аудиторського висновку (звіту)	

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Шахта «Надія» станом на 31.12.2016 року

Адресат

Аудиторський звіт призначається для власників цінних паперів та керівництва Публічного акціонерного товариства «Шахта «Надія», фінансовий звіт якого перевірявся, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Шахта «Надія» (далі – Товариство), що складається з Балансу станом на 31.12.2016 року та відповідних звітів про фінансові результати, рух грошових коштів та власний капітал за рік, що закінчився цією датою, а також стислого викладу суттєвих облікових політик та приміток до звітності (далі – «фінансова звітність»).

Основні відомості про Товариство

- Повне найменування: Публічне акціонерне товариство «Шахта «Надія»;
- код за ЄДРПОУ 00178175;
- скорочене найменування: ПАТ «Шахта «Надія»;
- місцезнаходження: 80086, Львівська область, Сокальський район, с.Сілець;
- дата первинної реєстрації: 27.06.1996 року;
- дата і номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу: від 16.03.2001 року за № 14081200000000517;
- дата та номер останньої реєстраційної дії: від 24.05.2013 року за № 1 408 105 0021 000517;
- основний вид діяльності: добування кам'яного вугілля (КВЕД 05.10);
- керівник Пугач Михайло Петрович;
- середньооблікова чисельність працівників за 2016 рік становить 966 чол.

Опис перевіреної фінансової інформації.

Для проведення аудиту Товариством надано наступні документи з бухгалтерського обліку та фінансової звітності:

- статут товариства (остання редакція);
- реєстри бухгалтерського обліку;
- первинні бухгалтерські документи та договори;
- повний комплект фінансової звітності у складі:
- Балансу підприємства (Звіту про фінансовий стан) Форма № 1 станом на 31.12.2016 року;
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Форма № 2 за 2016 рік;
- Звіту про рух грошових коштів (прямим методом), Форма № 3 за 2016 рік;
- Звіту про власний капітал, Форма № 4 за 2016 рік;
- Приміток до фінансової звітності за 2016 рік.

Короткий опис важливих аспектів облікової політики.

Бухгалтерський облік на підприємстві здійснювався згідно з вимогами Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року №996-XIV, Міжнародних стандартів фінансової звітності, затверджених на дату складання висновку та інших нормативних документів. Положення про єдину облікову політику базується на застосуванні міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та протягом звітного 2016 року було незмінним. Принципи облікової політики детально розкриті в Примітках до фінансової звітності.

Відповідальність керівництва за фінансову звітність

Керівництво несе відповідальність за підготовку цієї фінансової звітності та її достовірне представлення у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності і за створення системи внутрішнього контролю, яку керівництво визначає необхідною для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів на предмет відсутності суттєвих помилок, незалежно від їх причини (шахрайство чи помилка); дотримання вимог законодавства при виконанні значних правочинів та забезпеченні стану корпоративного управління; належного застосування припущення про безперервність діяльності Товариства; вибір та застосування належної облікової політики та підготовку облікових оцінок, о є коректними за даних обставин.

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

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування та виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає проведення процедур, необхідних для отримання аудиторських доказів стосовно сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур базується на судженні аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок зловживань або помилок. Оцінка таких ризиків включає огляд системи внутрішнього контролю щодо підготовки та достовірності фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, що відповідають даним обставинам, але не з метою висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії. Аудит включає оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

При заключенні договору на проведення аудиту розмір суттєвості помилки не узгоджувався. Керуючись вимогами Міжнародного стандарту аудиту 320 «Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту», при аудиторській перевірці розмір суттєвості помилки визначався виходячи з професійного судження аудитора стосовно дій і операцій, які можуть призвести до суттєвих помилок та перекозень фінансової звітності. Аудитором визначено розмір суттєвості, що становить 2 433 тис. грн. на звітну дату

Питання, викладені нижче, розглядалися в рамках проведеного нами аудиту річної фінансової звітності ПАТ «Шахта «Надія» за 2016 рік на основі принципу суттєвості відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту. За результатами виконаних нами аудиторських процедур, нами не помічено жодних суттєвих фактів, які могли б викликати сумніви в тому, що звітність Товариства відповідає у всіх суттєвих аспектах вимогам чинного законодавства України та нормативно-правовим актам державного регулятора в особі НКЦПФР. Застосовані нами процедури не мали за мету визначити всі недоліки або інші порушення і, таким чином, вони не мають розглядатись як свідчення про відсутність будь-яких недоліків та/або порушень Товариства.

Аудитор підтверджує валюту балансу у сумі 76 659 тис. грн.

Звітність товариства згідно листа керівництва підготовлена, виходячи з принципу безперервності. Аудиторами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 570 «Безперервність».

Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

1). Обмеження обсягу аудиту. Аудитори не спостерігали за проведенням річної інвентаризації активів та зобов'язань.

що мала місце. Ми виконали інші процедури, які дають підставу підтвердити залишки основних засобів, грошових коштів, дебіторську та кредиторську заборгованість. Через характер облікових записів ми не змогли підтвердити запаси на кінець звітної періоду.

2) Згідно балансу Товариства станом на 31.12.2016 року у складі поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом перебувають зобов'язання зі сплати податків та обов'язкових платежів на суму 114 940 тис. грн., в тому числі по несплачених зобов'язаннях станом на 01.01.2014 року. Згідно довідки ДФС у Львівській області за даними інтегрованих карток Товариства зі сплати податків і зборів сума зобов'язань по розрахунках з бюджетом Товариства станом на 31.12.2016 відповідно склала 133 434 тис.грн. Тобто, наявне суттєве розходження між даними звітності Товариства та зовнішніми джерелами інформації про зобов'язання за розрахунками перед бюджетом.

4) Ми отримали не всі зовнішні підтвердження по статті «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» до дати складання аудиторського звіту та провели альтернативні аудиторські процедури. Ми виявили значну кількість розгорнутих заборгованостей контрагентів в активі та пасиві балансу, що в разі отримання зовнішніх підтверджень можуть бути згорнуті контрагентами. Також аудитор вважає, що товариство занизило резерв сумнівних боргів на суму 4 714 тис. грн.

5) Станом на 31.12.2016 року чисті активи Товариства відсутні, що дає підстави до суттєвої невизначеності щодо здатності Товариством продовжувати діяльність на безперервній основі, що підтверджено аналізом фінансового стану та судовими провадженнями до товариства по платі податків не завершеними на дату складання аудиторського висновку. Інформація про судові провадження детально розкрита в Примітці до фінансової звітності.

Висловлення думки (умовно-позитивна)

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність Публічного акціонерного товариства «Шахта «Надія» відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2016 року, фінансові результати його діяльності та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Відповідність вартості чистих активів та власного капіталу вимогам законодавства

Відповідно до вимог Цивільного кодексу України вартість чистих активів акціонерного товариства після закінчення другого та кожного наступного фінансового років має перевищувати суму статутного капіталу.

Розрахунок вартості чистих активів проведено на підставі даних бухгалтерської звітності, та керуючись Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, які схвалені рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. № 485.

Станом на 31.12.2016 року чисті активи публічного акціонерного товариства «Шахта «Надія» відсутні та складають - 93 787 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом є від'ємною та становить - 111 532 тис. грн.

У відповідності до статті 155 Цивільного кодексу України № 435-IV, якщо після закінчення другого та кожного наступного 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.

Аудитори констатують, що чисті активи Товариства не відповідають вимогам ст.155 Цивільного кодексу України.

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток

Необоротні активи

Балансова вартість необоротних активів станом на 31.12.2016 року склала 25 820 тис. грн. основних засобів.

Відображені в балансі основні засоби в цілому відповідають критеріям визнання активів відповідно до МСБО 16 «Основні засоби».

Оборотні активи

Балансова вартість оборотних активів всього на 31.12.2016 року склала 50 839 тис. грн., суттєвими статтями яких є: -32 710 тис. грн. запаси, в тому числі 30 798 тис. грн. виробничі запаси, 689 тис. грн. незавершене виробництво та 1 223 тис. грн. товари;

-14 632 тис. грн. дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги;

В ході перевірки нами було отримано достатню кількість доказів, що оборотні активи Товариства відповідають критеріям визнання активів відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Ми не змогли підтвердити кількість запасів на кінець звітної року (детально в підставі для висловлення думки аудитора п.1).

Класифікація та оцінка власного капіталу

Власний капітал ПАТ «Шахта «Надія» на 31.12.2016 року є від'ємним -93 787 тис. грн. та складається з наступних статей:

- статутний капітал 17 745 тис. грн.;

- непокритий збиток 111 532 тис. грн.

Розмір статутного капіталу ПАТ «Шахта «Надія» за даними бухгалтерського обліку на 31.12.2016 року складає 17

745 тис. грн. та відповідає заявленому в Статуті товариства, зареєстрованому від 24.05.2013 року за № 14081050021000517. Статутний капітал сплачено повністю згідно встановлених термінів. Єдиним акціонером товариства є держава в особі Міністерства енергетики та вугільної промисловості України, розмір внеску 100%. Статутом товариства передбачено формування за рахунок чистого прибутку, який залишається в розпорядженні товариства, резервного капіталу. Станом на 31.12.2016 року резервний капітал не сформовано. Непокритий збиток на початок звітної періоду склав 105 042 тис. грн., чисті збитки звітної року 6 409 тис. грн., виплачені дивіденди 81 тис. грн. Непокритий збиток на кінець звітної періоду відповідно склав 111 532 тис. грн.

Розкриття інформації про зобов'язання

Інформація про зобов'язання, яка наведена безпосередньо у фінансових звітах розкрита в усіх суттєвих моментах повно, достовірно і відповідно до вимог міжнародних стандартів фінансової звітності. Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітної періоду.

Довгостроковими зобов'язаннями Товариства станом на 31.12.2016 року не обтяжене.

Поточні зобов'язання, які відображені в балансі станом на 31.12.2016 року, складають 170 446 тис. грн., з яких суттєвими статтями є:

- 15 498 тис. грн. поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги;
- 114 940 тис. грн. поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, в тому числі з податку на прибуток 2026 тис. грн. та з ПДВ в сумі 109 675 тис. грн.
- 25 389 тис. грн. поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхуванням, що включає зобов'язання зі сплати ЄСВ в сумі 1 322 тис. грн. та пільговими пенсіями в сумі 24 067 тис. грн.;
- 6 164 тис. грн. поточні забезпечення на виплату невикористаних відпусток працівників;
- 5 483 тис. грн. інші поточні зобов'язання.

Суттєвих змін в структурі зобов'язань в порівнянні з даними на 31.12.2015 року не відбулося. За виключенням розрахунків з бюджетом аудитор отримав достатню впевненість у розмірі та структурі зобов'язань Товариства.

Чистий прибуток (збиток)

В бухгалтерському обліку Товариства визнання доходів та витрат проводиться відповідно до вимог міжнародних стандартів фінансової звітності.

У статті «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» Звіту про фінансові результати за 2016 рік відображено загальний дохід від реалізації товарів, послуг у сумі 204 963 тис. грн. Інші операційні доходи товариства у 2016 році склали 15 127 тис. грн. Склад та порядок розподілу витрат здійснюється згідно з обліковою політикою підприємства та відповідає міжнародним стандартам фінансової звітності:

- собівартість реалізованої продукції 171 473 тис. грн.;
- адміністративні витрати 12 050 тис. грн.;
- витрати на збут 1 706 тис. грн.;
- інші операційні витрати 41 270 тис. грн.;

У статті «Чистий фінансовий результат» Звіту про фінансові результати за 2016 рік Товариства відображено збиток у сумі 6 409 тис. грн. Аудитор підтверджує реальність та точність фінансових результатів діяльності, відображених у фінансовій звітності.

Інформація до Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом)

Відображений у Звіті про рух грошових коштів за 2016 рік обіг грошових коштів внаслідок операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в повній мірі відповідає вимогам міжнародних стандартів фінансової звітності та первинним обліковим регістрам.

Інформація про грошові потоки Товариства надає користувачам фінансових звітів змогу оцінити спроможність Товариства генерувати грошові кошти та їх еквіваленти, а також оцінити потреби суб'єкта господарювання у використанні цих грошових потоків.

Сума грошових коштів Товариства станом на 31.12.2016 року становить 1 495 тис. грн.

Таким чином, облік руху грошових коштів відповідає вимогам міжнародних стандартів фінансової звітності, облікові дані достовірні та тотожні даним показників фінансової звітності.

Розкриття інформації про власний капітал

Звіт про власний капітал за 2016 рік, складений відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, достовірно відображає дані бухгалтерського обліку.

Аудитор підтверджує відповідність даних фінансової звітності Товариства даним обліку та відповідність даних окремих форм звітності одна одній.

Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та буде подана до Комісії разом з фінансовою звітністю.

Емітентом розкривається та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю інша інформація, склад якої

передбачено «Положенням про розкриття інформації емітентами цінних паперів» від 03.12.2013 року № 2826. До дати формування звіту аудитора така інша інформація в повному обсязі Товариством не сформована та, відповідно, аудитором не перевірялась. Тому, ми не висловлюємо думку щодо такої інформації. Вся відповідальність за достовірність її розкриття покладається на управлінський персонал товариства.

Звертаємо вашу увагу на те, що згідно Наказу Міністерства енергетики та вугільної промисловості України №373 від 13.06.2016 року затверджено Протокол рішення про випуск акцій ПАТ «Шахта «Надія» в кількості 70 979 016 шт номінальною вартістю 0,25 грн. Акції розміщуються на користь єдиного акціонера – Міністерства енергетики та вугільної промисловості України в обсязі 100%. Документи про реєстрацію випуску подані в НКЦПФР в кінці звітного року. На дату складання аудиторського висновку випуск акцій не завершено. Аудитор вважає, що дана операція підлягає розкриттю згідно статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Також товариство здійснило в травні 2016 року виплату дивідендів в розмірі 81 тис.грн.

Запроваджені аудиторські процедури не виявили інших фактів або подій, окрім наведеної вище які відбулися у Товариства протягом звітного року або після 31.12.2016 року, але до дати складання аудиторського висновку, та могли б вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Виконання значних правочинів

Аудитором було одержано достатньо доказів відносно виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

Значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності.

Вартість активів Товариства станом на 31.12.2015 року становить 87 262 тис. грн. Сума мінімального правочину, яка підлягала аудиторським процедурам у 2016 році, склала 8 726,2 тис. грн.

Протягом 2016 року за даними листа вищого управлінського персоналу значні правочини не укладались.

Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту.

Під час планування і виконання аудиторських процедур, ми провели оцінку стану корпоративного управління для висловлення думки щодо його впливу на повноту та відповідність фінансової звітності Товариства, а не з метою висловлення думки щодо відповідності стану корпоративного управління вимогам чинного законодавства України. Ми не помітили нічого суттєвого, що могло б змусити нас вважати, що твердження управлінського персоналу щодо відповідності стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту, в усіх суттєвих аспектах, не відповідало б вимогам чинного законодавства.

Система корпоративного управління Товариством в цілому відповідає вимогам статті 89 Господарського кодексу України.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Основна відповідальність за запобігання та виявлення шахрайства покладається управлінський персонал Товариства.

Ідентифікація ризиків викривлень у фінансових звітах Товариства в наслідок шахрайства здійснюється з метою планування відповідних аудиторських процедур отримання доказів щодо тверджень, які містять фінансові звіти. У відповідності до Концептуальної основи завдань з надання впевненості аудитори отримали достатню впевненість, що фінансові звіти в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

При отриманні достатньої впевненості аудитори діяли під час проведення аудиторської перевірки у відповідності до принципу професійного скептицизму, розглянувши можливість уникнення управлінським персоналом заходів контролю та визнають той факт, що аудиторські процедури, які є ефективними для виявлення помилок, можуть бути неефективними в контексті ідентифікованого ризику суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

При проведенні процедур щодо ідентифікації та оцінки аудиторами ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства..

Аудиторами були проведені аналітичні процедури, виконані спостереження та перевірки, в результаті чого отримано розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Однак, через властиві обмеження аудиту існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансової звітності можна не виявити навіть у тому разі, якщо аудит належно спрямований і виконується відповідно до МСА.

Пов'язані особи товариства

Аудиторами проведено необхідні процедури, що ефективні для досягнення мети аудиту операцій з пов'язаними сторонами згідно МСА 550 «Зв'язані сторони». Результати виконаних процедур відповідно задокументовані і свідчать, що, на нашу думку:

- мав місце належний облік і розкриття ідентифікованих відносин та операцій з пов'язаними сторонами відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності;
- вплив відносин і операцій між пов'язаними сторонами не є таким, що не забезпечує достовірне подання та не

потребує коригувань фінансової звітності.

Події після дати балансу.

Аудиторами проведено процедури вивчення та ідентифікації подій, що сталися в період між 31.12.2016 року та датою аудиторського висновку. В результаті огляду бухгалтерських документів та укладених/розірваних договорів за період після 31.12.2016 року аудиторами не виявлено:

- подій після дати балансу, які надавали б додаткову інформацію про визначення сум, пов'язаних з умовами, що існували на дату балансу та вимагали б коригування відповідних активів і зобов'язань, а також уточнення оцінки відповідних статей;

- подій, що вказували б на умови, що виникли після дати балансу, що потребують коригування статей фінансових звітів.

Тобто, відповідно до МСА 560 «Подальші події» нами не виявлено підстав, що мали б привести до коригування фінансової звітності товариства внаслідок подій після дати балансу.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська консалтингова фірма «Бізнес Партнери»; код ЄДРПОУ 37741155;

місцезнаходження: 79058 Україна, м.Львів, вул.Масарика, 18/130;

тел./факс: (032) 249-36-61, 0503173661;

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4463 згідно рішення АПУ від 29.09.2011 р. № 239/3 термін дії до 29.09.2021 року;

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості аудиторських послуг №0291 згідно рішення АПУ від 01.11.2012 р. №260/4;

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів № П000390 від 02.04.2013 термін дії до 28.07.2021 року;

Керівник робочої групи аудитор Цуприк Наталія Андріївна, сертифікат №005601 від 25.12.2003 року чинний до 25.12.2018 року;

Аудитор Стельмах Володимир Романович, сертифікат №006684 від 29.04.2010 року чинний до 29.04.2020 року.

Умови договору на проведення аудиту.

Дата і номер договору: договір №131 від 09.12.2016 року

Дата початку та дата закінчення аудиту: з 09.12.2016 року по 20.12.2016 року та з 20.03.2017 року по 14.04.2017 року

Аудитор _____ Стельмах В.Р.
Сертифікат аудитора № 006684

Директор _____ Цуприк Н.А.
ТОВ АКФ «Бізнес Партнери»
Сертифікат аудитора № 005601

Дата аудиторського висновку:

14 квітня 2017 року