

## Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Директор

Пугач Михайло Петрович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

12.04.2018

(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

#### I. Загальні відомості

- |                                    |   |
|------------------------------------|---|
| 1. Повне найменування емітента     | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО<br>"ШАХТА "НАДІЯ"              |
| 2. Організаційно-правова форма     | Акціонерне товариство   |
| 3. Код за ЄДРПОУ                   | 00178175  |
| 4. Місцезнаходження                | б/в; б/н, с. Сілець, Сокальський, Львівська<br>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 |  | 12.04.2018<br>(дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у   | 71 Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку" | 13.04.2018<br>(дата) |
|  | (номер та найменування офіційного друкованого видання)                           |                      |
| 3. Річна інформація розміщена на сторінці  | www.shahtanadiya.com.ua  | в мережі<br>Інтернет |
|  |  | 12.04.2018<br>(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 та забезпечення 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 векселями 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.

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів відсутня..

Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів відсутня.

Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість відсутня.

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)		900
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	2017130266/13999	03.11.2017	Державна фіскальна служба України	17.11.2018
--	------------------	------------	-----------------------------------	------------

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	2017130264/13998	03.11.2017	Державна фіскальна служба України	17.11.2018
---	------------------	------------	-----------------------------------	------------

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	Ідентифікаційний код юридичної особи 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	100,000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього:			100,000000000000

## 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) ідентифікаційний код  
юридичної особи:

4) рік народження\*\*: 1963

5) освіта\*\*: Вища

6) стаж роботи (років)\*\*: 36

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

8) дата набуття повноважень та 14.03.2017 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: продовжено термін повноважень Директора емітента Пугача  
Михайла Петровича терміном на 4 роки з 14.03.2017р до 13.03.2021р. 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) ідентифікаційний код  
юридичної особи:

4) рік народження\*\*: 1982

5) освіта\*\*: Вища

6) стаж роботи (років)\*\*: 17

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.  
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) - 17  
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) ідентифікаційний код  
юридичної особи:

4) рік народження\*\*: 1979

5) освіта\*\*: Вища

6) стаж роботи (років)\*\*: 4

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) - 4  
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) ідентифікаційний код  
юридичної особи:

4) рік народження\*\*: 1957

5) освіта\*\*: Вища

6) стаж роботи (років)\*\*: 14

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	Ідентифікаційний код 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 власників пакетів, яким належить 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств)**

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Міністерство енергетики та вугільної промисловості України	37471933	Хрещатик, 30, м. Київ, Шевченківський, Київська область, 01001	70979016	100	70979016	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Усього:			70979016	100	70979016	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 №209 від 15.03.2018 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;
- дільниця підготовчих робіт-проведення підготовчих і гірничо-капітальних виробок;
- дільниця шахтового транспорту;
- дільниця по монтажу, демонтажу гірничого обладнання;
- дільниця вибійного і стаціонарного обладнання;
- дільниця вентиляцій і ТБ;
- дільниця технологічного комплексу;
- дільниця технічного контролю якості вугілля;
- дільниця дитячий садок;
- дільниця підсобне господарство;
- дільниця база відпочинку;
- дільниця їдальня.

Змін в організаційній структурі порівняно з попереднім роком не було.

### **Інформація про чисельність працівників**

Середньооблікова чисельність штатних працівників - 900 чоловік.

Середня чисельність позаштатних працівників 1 чол.

Фонд оплати праці працівників 135503,1 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., 2017р. - 1993 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, підписані 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 сьогоднішніх 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 408 тис.грн., а саме: за несвоєчасну сплату платежів до бюджету, в тому числі 181 тис.грн. ЄСВ; 207 тис.грн інші; 20 тис.грн - фонд соціального страхування згідно акту перевірки - за порушення використання страхових коштів.

#### **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**

Основним завданням емітента щонайменше на рік є план видобутку вугілля у 2019 році в розмірі 135 тис. тон.

#### **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 2017 року емітент брав участь у наступних судових спрах:

- у Львівському окружному адміністративному суді по справі за № 813/1463/17 за позовом Офісу великих платників податків ДФС про стягнення коштів 156 915, 87 грн. ( позов задоволено). 03 жовтня 2017 року Львівським апеляційним адміністративним судом по справі за № 876/9288/17 винесена Постанова, якою апеляційну скаргу підприємства задоволено - Постанову Львівського окружного адміністративного суду від 03.08.2017 року у справі №813/1463/17 скасовано та прийнято нову постанову, якою у задоволенні адміністративного позову Офісу великих платників податків ДФС до Публічного акціонерного товариства «Шахта «Надія» про стягнення коштів з рахунків платника податків відмовлено.
- у Львівському окружному адміністративному суді по справі за № 813/3923/15 за позовом Офісу великих платників податків ДФС про стягнення коштів 12 966 803,68 ( позов задоволено). 10 жовтня 2017 року Львівським апеляційним адміністративним судом винесена Ухвала по справі за № 876/7983/17, якою рішення суду першої інстанції залишено без змін.
- у Львівському окружному адміністративному суді по справі за № 813/2156/17 за позовом Офісу великих платників податків ДФС про надання дозволу на погашення усієї суми податкового боргу за рахунок майна, що перебуває у податковій заставі (позов задоволено судом першої інстанції надано дозвіл на погашення усієї суми податкового боргу за рахунок майна, що перебуває у податковій заставі, судом апеляційної інстанції 27.09.2017 року винесена Постанова, якою скасовано рішення суду першої інстанції і відмовлено контролюючому органу в адміністративному позові).



- у Білгород - Дністровського міськрайонного суді Одеської області по справі за № 454/965/16-ц за позовом ПАТ «Шахта» Надія» про витребування індивідуально визначеного майна з чужого незаконного володіння та усунення перешкод в користуванні цим майном, констатацію перед третіми особами факту приналежності позивачу права власності на спірне майно;
- у Львівському окружному адміністративному суді по справі за № 813/8196/14 про відстрочення виконання рішення суду на суму 1445851,00 грн. (заяву задоволено відстрочено виконання рішення суду до 31.12.2017 року);
- у Львівському окружному адміністративному суді по справі за № 813/1806/16 за позовом Офісу великих платників податків ДФС про стягнення коштів 14471519,00 грн. (позов задоволено). 10 жовтня 2017 року Львівським апеляційним адміністративним судом винесена Ухвала по справі за № 876/7983/17, якою рішення суду першої інстанції залишено без змін.
- у Львівському окружному адміністративному суді по справі за № 813/1197/17 за позовом ПАТ «Шахта» Надія» про Скасування рішення Червоноградської ОДПІ Львівської області за № 0011941700 від 07.12.2016 року про застосування штрафних санкцій та нарахування пені за несплату (неперерахування) або несвоєчасну сплату (несвоєчасне перерахування) єдиного внеску на суму 5 037 739,86 грн. (справа залишена без розгляду на підставі заяви Позивача)
- у Львівському окружному адміністративному суді по справі за 813/1695/17 за позовом ПАТ «Шахта» Надія» до Офісу великих платників податків ДФС про скасування акту опису на загальну суму 92 448 000,00 грн. 02 листопада 2017 року Львівським окружним адміністративним судом була винесена Постанова якою адміністративний позов задоволено повністю - Визнано протиправними дії Офісу великих платників податків ДФС щодо складання акту опису майна № 1 від 23.03.2017 року. Визнано протиправним та скасовано акт опису майна за № 1 від 23.03.2017 року складеного Офісом великих платників податків ДФС. 29 січня 2018 року Львівським апеляційним адміністративним судом була винесена постанова по справі за № 876/11407/17, якою рішення суду першої інстанції залишено без змін;
- у Львівському окружному адміністративному суді по справі за 813/4043/16 позов Публічного акціонерного товариства «Шахта «Надія» до Червоноградської об'єднаної державної податкової інспекції Головного управління ДФС у Львівській області про скасування податкових повідомлень рішень (рішення задоволено та 26.09.2017 року набрало законної сили на підставі Ухвали Львівського апеляційного адміністративного суду)
- у Червоноградському міському суду за позовом Лепського С.А. до ПАТ «Шахта» Надія» про стягнення моральної шкоди справа за № 459/801/14 (справа знаходиться в першій інстанції);
- у Червоноградському міському суду за позовом Гурського А.С. про поновлення пропущеного строку для пред'явлення виконавчого листа справа за № 459/1324/17. Судовою палатою у цивільних справах Апеляційного суду Львівської області 30 жовтня 2017 року винесена Ухвала по справі за № 22-ц/783/5256/17, якою апеляцію скаргу ПАТ «Шахта» Надія» залишено без задоволення;
- у Сокальському районному суді Львівської області за позовом Залевського О.А. до ПАТ «Шахта» Надія» про стягнення моральної шкоди по справі за № 454/1100/16 (справа закрита);
- у Сокальському районному суді Львівської області за позовом Кравчука І.І. до ПАТ «Шахта» Надія» про стягнення моральної шкоди справа за № 454/1750/17 /справа знаходиться на апеляційному оскарженні за апеляційною скаргою 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:	25820	25286	0	0	25820	25286
будівлі та споруди	15446	15587	0	0	15446	15587
машини та обладнання	7871	7798	0	0	7871	7798
транспортні засоби	2182	1692	0	0	2182	1692
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	321	209	0	0	321	209
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	25820	25286	0	0	25820	25286

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: 81464 тис. грн., на кінець періоду: 83457 тис. грн..

Ступінь зносу основних засобів: на початок періоду: 55644 тис. грн. (68,3%), на кінець періоду: 58171 тис. грн. (69,7%);

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

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)	-93229	-93787
Статутний капітал (тис. грн)	17745	17745
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	17745	17745
<p>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. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -110974 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -110974 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -111532 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -111532 тис.грн.</p>		
<p>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.</p>		

### 3. Інформація про зобов'язання та забезпечення 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	113226	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	73085	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	186311	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	202,2 тис. тонн	259365	100	197,3 тис. тонн	300937	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	41,8
2	Оплата праці	43,2
3	Відрахування на соціальні заходи	8,9

**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
14.03.2017	17.03.2017	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



У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

У відповідності до чинної редакції статуту емітента, - в період до проведення перших загальних зборів акціонерів, повноваження загальних зборів здійснюються державою в особі Міністерства енергетики та вугільної промисловості як єдиним акціонером.

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

д/н

## 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 відбувались засідання наглядової ради?**

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

Зазначається інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради.

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)

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 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	так	ні	ні	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)			2018.01.01
Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ШАХТА "НАДІЯ" за ЄДРПОУ			00178175
Територія СІЛЕЦЬ за КОАТУУ			4624886601
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство за КОПФГ			230
Вид економічної діяльності Добування кам'яного вугілля за КВЕД			05.10

Середня кількість працівників 900

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 31.12.2017 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	25820	25286
первісна вартість	1011	81464	83457
знос	1012	55644	58171
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
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>25820</b>	<b>25286</b>



1	2	3	4
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	32710	43386
<i>Виробничі запаси</i>	1101	30798	40364
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	689	1634
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	1223	1388
Поточні біологічні активи	1110	629	428
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	14632	16004
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	2	0
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1282	6558
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1495	1261
<i>Готівка</i>	1166	61	55
<i>Рахунки в банках</i>	1167	1434	1206
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	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	89	159
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>50839</b>	<b>67796</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>76659</b>	<b>93082</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
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	(111532)	(110974)
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>(93787)</b>	<b>(93229)</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	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
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
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	15498	8002
розрахунками з бюджетом	1620	114940	113226
у тому числі з податку на прибуток	1621	2026	1906
розрахунками зі страхування	1625	25389	26327
розрахунками з оплати праці	1630	2972	8288
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	6164	25007
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	5483	5461
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>170446</b>	<b>186311</b>

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	76659	93082

Примітки: д/н

Керівник

Пугач Михайло Петрович

Головний бухгалтер

Овчарук Оксана Володимирівна

КОДИ
2018.01.01
00178175

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за 2017 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	300937	204963
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестрахування</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 234160 )	( 171473 )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<b>Валовий: прибуток</b>	2090	66777	33490
<b>збиток</b>	2095	( 0 )	( 0 )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	15114	15127
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	( 15823 )	( 12050 )
Витрати на збут	2150	( 2949 )	( 1706 )
Інші операційні витрати	2180	( 62561 )	( 41270 )
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток</b>	2190	558	0
<b>збиток</b>	2195	( 0 )	( 6409 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 0 )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Фінансовий результат до оподаткування: прибуток</b>	2290	558	0
<b>збиток</b>	2295	( 0 )	( 6409 )

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>	<b>2350</b>	<b>558</b>	<b>0</b>
прибуток			
<b>збиток</b>	<b>2355</b>	<b>( 0 )</b>	<b>( 6409 )</b>

## 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
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>558</b>	<b>(6409)</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	96618	83772
Витрати на оплату праці	2505	143537	100667
Відрахування на соціальні заходи	2510	34407	21436
Амортизація	2515	2527	2927
Інші операційні витрати	2520	39349	17718
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>316438</b>	<b>226520</b>

## 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
2018.01.01
00178175

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
**за 2017 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	298134	206773
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	17465	20032
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 116859 )	( 68919 )
Праці	3105	( 108365 )	( 81865 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 36418 )	( 23856 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 33031 )	( 25357 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 214 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 3822 )	( 2169 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 29209 )	( 22974 )
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	( 19167 )	( 25889 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>1759</b>	<b>919</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 1993 )	( 4394 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(1993)</b>	<b>(4394)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 53 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>(53)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>(234)</b>	<b>(3528)</b>
Залишок коштів на початок року	3405	1495	5023
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1261	1495

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
2018.01.01
00178175

**Звіт про власний капітал**  
**за 2017 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
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>17745</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(111532)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(93787)</b>
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
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>17745</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(111532)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(93787)</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>558</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>558</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	0	0	0	0
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
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>558</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>558</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>17745</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(110974)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(93229)</b>

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 2017 року

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 2017 році були:

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

Середня кількість працівників Товариства у 2017 році становила 900 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 запобігання 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 2017 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 протирічать 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 26 лютого 2018 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 2017 року по 31 грудня 2017 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 30.11.1999 року №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 вкладом 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 вигід 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 шламів ;
- 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 «Галузевих методичних рекомендацій з обліку витрат на виробництво готової вугільної продукції», затвердженого наказом Мінвуглепрому від 31.01.2008 року № 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 17.09.1996 № 466 року.

При відпуску вугілля власного виробництва (видобутку) безоплатно на побутові потреби, відповідно до ст.43 Гірничого Закону України ціну встановлювати згідно 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 Галузевих методичних рекомендацій з обліку витрат на виробництво готової вугільної продукції на шахтах та розрізах, затверджених наказом Міністерства вугільної промисловості України від 31.01.2008 року № 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

2017 2016 2017 2016

12345

Торгівельна дебіторська заборгованість 16 00414 632 16 00414 632

Грошові кошти та їх еквіваленти 1 2611 495 1 2611 495

Інша поточна дебіторська заборгованість 6 5581 2826 5581 282

Торгівельна кредиторська заборгованість 8 00215 4988 00215 498

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 31.12.2017 року

Основні засоби.

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

Станом на 31.12.2017 року Станом на 31.12.2016 року

будівлі та споруди 1558715 446

машини та обладнання 77987 871

транспортні засоби 16922 182

інструменти, прилади, інвентар 123233

інші основні засоби 8688

Всього 25 28625 820

На дату складання балансу основні засоби перебувають у заставі.

Нематеріальні активи.

За даними обліку нематеріальні активи станом на 31.12.2017 року та на 31.12.2016 року відсутні.

Довгострокова дебіторська заборгованість.

Станом на 31.12.2017 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 2017 року 31 грудня 2016 року

Виробничі запаси, в т.ч.: 40 36430 798

сировина і матеріали 1162714 102

купівельні напівфабрикати 186879 216

запасні частини 79917 083

малоцінні та швидкозношувані предмети 2059397

Незавершене виробництво 1 634689

Готова продукція 00

Товари 1 3881 223

Всього 43 38632 710

Поточні біологічні активи (тварини на відгодівлі) 428629

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, послуги 31 грудня 2017 року 31 грудня 2016 року  
в т. ч. по розрахунках з вітчизняними покупцями 1871917 152

в т. ч. по розрахунках з іноземними покупцями --

- резерв сумнівних боргів (2715) (2 520)

Чиста реалізаційна вартість 16 00414 632

Інша дебіторська заборгованість.

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

31 грудня 2017 року 31 грудня 2016 року

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 02

Інша дебіторська заборгованість 6 5581 282

в т.ч. за сировину

матеріали, запчастини 544276

послуги 220

страхування 5679227

інше 335559

Разом 6 5581 284

Гроші та їх еквіваленти.

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

31 грудня 2017 року 31 грудня 2016 року

Гроші в національній валюті на рахунках в банках 10461 292

Гроші в іноземній валюті на рахунках в банках 160142

Готівка в касі 5561

Разом 1 2611 495

Інші оборотні активи.

Інші оборотні активи станом на 31.12.2017 року складають 159 тис. грн. та в порівнянні з попереднім роком зросли на 70 тис. грн.

Довгострокові зобов'язання.

Довгострокові зобов'язання Товариства станом на 31.12.2017 року та на 31.12.2016 року відсутні.

Банківські кредити.

Заборгованість за банківськими кредитами станом на 31 грудня 2017 року та на 31.12.2016 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, послуги 31 грудня 2017 року 31 грудня 2016 року

в т.ч. матеріали, запчастини 21807 010

послуги 49637 462

товари 8591 026

Разом 8 00215 498

Податки до сплати.

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

Податки і збори 31 грудня 2017 року 31 грудня 2016 р.,

Податок на додану вартість 108460109 757

Податок на прибуток 1 9062 026

Податок на доходи фізичних осіб 62394939

Рентна плата за користув.надрами 164199

Військовий збір 19972

Екологічний збір 70147

Рентна плата за спец.використання води 611

Плата за землю 1811

Інші податки 911

Штрафи, пені 1 767

Разом 113 226114 940

Виплати працівникам і заборгованість за соціальним страхуванням.

Поточні зобов'язання із виплати заробітної плати на 31 грудня 2017 року склали 8 288 тис. грн. та в порівнянні з попереднім роком зросли на 5 316 тис. грн., протерміновані зобов'язання по заробітній платі відсутні.

Заборгованість за соціальним страхуванням на 31 грудня 2017 року представлена зобов'язаннями по сплаті ЄСВ на суму 26 327 тис. грн. В порівнянні з попереднім роком заборгованість за соціальним страхуванням зросла на 938 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання.

Інші поточні зобов'язання протягом 2017 року зменшились на 22 тис. грн. та складають 5 461 тис. грн., з яких:

- кредиторська заборгованість за вугілля 4161 тис. грн.

- інші зобов'язання 1300 тис. грн.

Поточні забезпечення.

Поточні забезпечення товариства представлені забезпеченнями на виплату відпусток персоналу в сумі 13553 тис. грн. та на матеріальне заохочення персоналу в сумі 11454 тис. грн. В порівнянні з даними на 31.12.2016 року поточні забезпечення зросли на 18 843 тис. грн.

Доходи від основної діяльності.

Доходи від основної діяльності за період, що закінчився 31 грудня 2017 року, становлять 300 937 тис. грн.. Найбільшу питому вагу у доходах Товариства займає дохід від основного виду діяльності, а саме реалізації видобутого вугілля. В порівнянні з 2016 роком доходи від основної діяльності зросли на 95 974 тис. грн..

Собівартість реалізованої продукції.

Собівартість реалізованої продукції за період, що закінчився 31 грудня 2017 року, становить 234 160 тис. грн. В порівнянні з 2016 роком собівартість реалізованої продукції зросла на 62 687 тис. грн.

Адміністративні витрати.

Структура адміністративних витрат за 2017 та 2016 роки була наступною, тис. грн.:

2017 рік 2016 рік

Заробітна плата адміністрації 99337 531

Нарахування на заробітну плату 21861 646

Амортизація та утримання основних засобів 4660

Матеріальні, господарські витрати 443434

Банківське обслуговування 523618

Податки і збори 822937  
Послуги сторонніх організацій 711352  
Інші адміністративні витрати 1159472  
Разом 15 823 12 050

Витрати на збут.

Структура витрат збуту за 2017 та 2016 роки була наступною, тис. грн.:

2017 рік 2016 рік

Заробітна плата збуту 535 189

Нарахування на зарплату збуту 11 941

Витрати на транспортування продукції 900 697

Інші витрати збуту 139 5779

Разом 2 949 1 706

Інші операційні доходи і витрати.

Інші операційні доходи та витрати за 2017 та 2016 роки представлені, тис. грн.:

Інші операційні доходи 2017 рік 2016 рік

Реалізація інших оборотних активів 984 763

Доходи від об'єктів підсобного та соціально-культурного призначення 118 211 3 096

Інші операційні доходи 230 91 268

Разом інших операційних доходів 15 114 15 127

Інші операційні витрати

Собівартість реалізованих запасів 19 124 2

Витрати на створення резерву сумнівних боргів 3 679

Утримання об'єктів соціально-культурного призначення та підсобного господарства 187 831 9 819

Штрафи, пені 408 9 672

Зарплата та лікарняні не включені до собівартості 279 693 685

Забезпечення матеріального заохочення персоналу 114 540

Інші операційні витрати 375 641 73

Разом інших операційних витрат 62 561 41 270

Чистий фінансовий результат.

Чистим фінансовим результатом діяльності товариства за підсумками 2017 року є прибуток в розмірі 558 тис. грн. За аналогічний період 2016 року чистим фінансовим результатом діяльності товариства був збиток в сумі 6 409 тис. грн.

Розкриття іншої інформації.

Умовні зобов'язання.

Судові позови.

Протягом 2017 року Товариство брало участь у наступних судових спрах:

- у Львівському окружному адміністративному суді по справі за № 813/1463/17 за позовом Офісу великих платників податків ДФС про стягнення коштів 156 915, 87 грн. ( позов задоволено). 03 жовтня 2017 року Львівським апеляційним адміністративним судом по справі за № 876/9288/17 винесена Постанова, якою апеляційну скаргу підприємства задоволено - Постанову Львівського окружного адміністративного суду від 03.08.2017 року у справі №813/1463/17 скасовано та прийнято нову постанову, якою у задоволені адміністративного позову Офісу великих платників податків ДФС до Публічного акціонерного товариства «Шахта «Надія» про стягнення коштів з рахунків платника податків відмовлено.
- у Львівському окружному адміністративному суді по справі за № 813/3923/15 за позовом Офісу великих платників податків ДФС про стягнення коштів 12 966 803,68 ( позов задоволено). 10 жовтня 2017 року Львівським апеляційним адміністративним судом винесена Ухвала по справі за № 876/7983/17, якою рішення суду першої інстанції залишено без змін.

- у Львівському окружному адміністративному суді по справі за № 813/2156/17 за позовом Офісу великих платників податків ДФС про надання дозволу на погашення усієї суми податкового боргу за рахунок майна, що перебуває у податковій заставі (позов задоволено судом першої інстанції надано дозвіл на погашення усієї суми податкового боргу за рахунок майна, що перебуває у податковій заставі, судом апеляційної інстанції 27.09.2017 року винесена Постанова, якою скасовано рішення суду першої інстанції і відмовлено контролюючому органу в адміністративному позові).
- у Білгород - Дністровського міськрайонного суді Одеської області по справі за № 454/965/16-ц за позовом ПАТ «Шахта» Надія» про витребування індивідуально визначеного майна з чужого незаконного володіння та усунення перешкод в користуванні цим майном, констатацію перед третіми особами факту приналежності позивачу права власності на спірне майно;
- у Львівському окружному адміністративному суді по справі за № 813/8196/14 про відстрочення виконання рішення суду на суму 1445851,00 грн. (заяву задоволено відстрочено виконання рішення суду до 31.12.2017 року);
- у Львівському окружному адміністративному суді по справі за № 813/1806/16 за позовом Офісу великих платників податків ДФС про стягнення коштів 14471519,00 грн. (позов задоволено). 10 жовтня 2017 року Львівським апеляційним адміністративним судом винесена Ухвала по справі за № 876/7983/17, якою рішення суду першої інстанції залишено без змін.
- у Львівському окружному адміністративному суді по справі за № 813/1197/17 за позовом ПАТ «Шахта» Надія» про Скасування рішення Червоноградської ОДПІ Львівської області за № 0011941700 від 07.12.2016 року про застосування штрафних санкцій та нарахування пені за несплату (неперерахування) або несвоєчасну сплату (несвоєчасне перерахування) єдиного внеску на суму 5 037 739,86 грн. (справа залишена без розгляду на підставі заяви Позивача)
- у Львівському окружному адміністративному суді по справі за 813/1695/17 за позовом ПАТ «Шахта» Надія» до Офісу великих платників податків ДФС про скасування акту опису на загальну суму 92 448 000,00 грн. 02 листопада 2017 року Львівським окружним адміністративним судом була винесена Постанова якою адміністративний позов задоволено повністю - Визнано протиправними дії Офісу великих платників податків ДФС щодо складання акту опису майна № 1 від 23.03.2017 року. Визнано протиправним та скасовано акт опису майна за № 1 від 23.03.2017 року складеного Офісом великих платників податків ДФС. 29 січня 2018 року Львівським апеляційним адміністративним судом була винесена постанова по справі за № 876/11407/17, якою рішення суду першої інстанції залишено без змін;
- у Львівському окружному адміністративному суді по справі за 813/4043/16 позов Публічного акціонерного товариства «Шахта «Надія» до Червоноградської об'єднаної державної податкової інспекції Головного управління ДФС у Львівській області про скасування податкових повідомлень рішень (рішення задоволено та 26.09.2017 року набрало законної сили на підставі Ухвали Львівського апеляційного адміністративного суду)
- у Червоноградському міському суду за позовом Лепського С.А. до ПАТ «Шахта» Надія» про стягнення моральної шкоди справа за № 459/801/14 (справа знаходиться в першій інстанції);
- у Червоноградському міському суду за позовом Гурського А.С. про поновлення пропущеного строку для пред'явлення виконавчого листа справа за № 459/1324/17. Судовою палатою у цивільних справах Апеляційного суду Львівської області 30 жовтня 2017 року винесена Ухвала по справі за № 22-ц/783/5256/17, якою апеляцію скаргу ПАТ «Шахта» Надія» залишено без задоволення;
- у Сокальському районному суді Львівської області за позовом Залевського О.А. до ПАТ «Шахта» Надія» про стягнення моральної шкоди по справі за № 454/1100/16 ( справа закрита);
- у Сокальському районному суді Львівської області за позовом Кравчука І.І. до ПАТ «Шахта» Надія» про стягнення моральної шкоди справа за № 454/1750/17 /справа знаходиться на апеляційному оскарженні за апеляційною скаргою підприємства.

#### 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 склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась 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.

Пов'язаною особою для товариства є директор Пугач М.П.

Товариство протягом звітного 2017 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 прогностні 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 31.12.2017 року є від'ємним та становить -93 229 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)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська консалтингова фірма «Бізнес Партнери»
2	Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	37741155
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	79058 Україна, м.Львів вул.Масарика 18/130
4	Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	4463 29.09.2011
5	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	, ,
6	Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	0712 28.09.2017
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2017-31.12.2017
8	Думка аудитора	негативна
9	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	
	Аудитори не отримали достатню впевненість щодо можливості Товариства продовжувати безперервну діяльність протягом наступних 12 місяців згідно вимог МСА 570 «Безперервність», що обґрунтовується відсутністю чистих активів у Товариства, показниками фінансового стану та розглянутих в судах позовів до Товариства, які можуть мати своїм результатом вимоги, що, ймовірно, не будуть виконані. Ця ситуація вказує на наявність суттєвої невизначеності, яка може стати підставою для значних сумнівів у здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Інформація про цей факт у примітках до фінансової звітності розкрита частково в розділі «судові позови».	
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	209 15.03.2018
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	15.03.2018-26.03.2018
12	Дата аудиторського висновку (звіту)	26.03.2018
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	35000,00
14	Текст аудиторського висновку (звіту)	

### ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Публічного акціонерного товариства «Шахта «Надія», що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при реєстрації випуску, або випуску та проспекту емісії окремих видів цінних паперів, або звіту про результати розміщення акцій, станом на 31 грудня 2017 року

Акціонеру та керівництву Публічного акціонерного товариства «Шахта «Надія», Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

### ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

#### Негативна думка

Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Шахта «Надія» (далі за текстом – «Товариство»), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31.12.2017 року, Звіту про сукупний дохід, Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів, за рік, що закінчився зазначеною датою та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (надалі - «фінансова звітність»).

На нашу думку, оскільки питання описані в розділі «основа для негативної думки» нашого звіту є значущими, фінансова звітність, що додається, не відображає достовірно фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2017 року та

його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

#### Основа для негативної думки

1) Згідно балансу Товариства на 31.12.2017 року у складі поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом перебувають зобов'язання зі сплати податків та обов'язкових платежів на суму 113 226 тис. грн., в тому числі по протермінованих зобов'язаннях з ПДВ та податку на прибуток. Наявні суттєві розходження між даними у звітності Товариства та даними податкового органу на звітну дату за розрахунками з податку на додану вартість: узгоджене податкове зобов'язання за даними товариства завищене на 3478 тис. грн. в порівнянні з даними ДФС, а штрафні санкції за даним податком відображені в обліку в сумі 1643 тис. грн., за даними ДФС 35 085 тис. грн. Також в примітках до звітності не розкрито інформацію про списання зобов'язань перед бюджетом, що мали місце в звітному періоді.

2) Станом на 31.12.2017 року Товариство є стороною судового спору на суму 3069 тис. грн. щодо права володіння та розпорядження рухомим та нерухомим майном, що знаходиться за адресою Одеська область м. Затока. В балансі товариства дане рухоме та нерухоме майно відображено у складі необоротних активів, облікові оцінки активу не відповідають концептуальній основі фінансового звітування, зокрема не враховують МСФЗ 36. В примітках до фінансової звітності в параграфі «основні засоби» інформація про наявні обмеження не розкрита.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено у розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» даного звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами Кодексу РМСЕБ, застосованими в Україні до аудиту фінансової звітності, також нами виконано інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої негативної думки.

Пояснювальний параграф – суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Аудитори не отримали достатню впевненість щодо можливості Товариства продовжувати безперервну діяльність протягом наступних 12 місяців згідно вимог МСА 570 «Безперервність», що обґрунтовується відсутністю чистих активів у Товариства, показниками фінансового стану та розглянутих в судах позовів до Товариства, які можуть мати своїм результатом вимоги, що, ймовірно, не будуть виконані. Ця ситуація вказує на наявність суттєвої невизначеності, яка може стати підставою для значних сумнівів у здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Інформація про цей факт у примітках до фінансової звітності розкрита частково в розділі «судові позови».

#### Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту річної фінансової звітності за 2017 рік. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту річної фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Нами не визначено інших ключових питань аудиту, крім тих, що наведені в основі для висловлення негативної думки.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

#### Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки,

розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення;
- отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Товариства для висловлення думки щодо фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Товариства. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки. Ми інформуємо тих, кого наділено найвищими повноваженнями, про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

## Розділ «Звіт про інші правові та регуляторні вимоги»

### Статутний капітал Товариства

Розмір статутного капіталу Публічного акціонерного товариства «Шахта «Надія» за даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2017 року та на дату складання аудиторського висновку складає 17 744 754 грн. та відповідає заявленому в чинному Статуті товариства, зареєстрованому від 24.05.2013 року.

Єдиним акціонером товариства є держава в особі Міністерства енергетики та вугільної промисловості України, розмір внеску якого 100%.

### Формування статутного капіталу.

21.07.1997 року Розпорядженням №337 від 21.07.1997 року Сокальської районної державної адміністрації здійснено перереєстрацію державного підприємства шахту №9 «Великомостівську» у державне відкрите акціонерне товариство ШАХТА №9 «ВЕЛИКОМОСТІВСЬКА» дочірнього підприємства Західно-Української державної вугільної холдингової компанії. Державне Відкрите Акціонерне Товариство ДВАТ «Шахта №9 «Великомостівська» створене згідно наказу №269 від 24.06.1997 року Міністерства вугільної промисловості України. Вищевказаним наказом затверджено акт оцінки вартості цілісного майнового комплексу державного відкритого акціонерного товариства «Шахта №9 «Великомостівська» дочірнього підприємства Західно-Української державної вугільної холдингової компанії, на підставі якого сформувався статутний капітал Товариства.

Згідно наказу №50 від 02.02.2001 року Міністерства палива та енергетики України Державне відкрите акціонерне товариство шахта №9 «Великомостівська» Західно-Української вугільної холдингової компанії Міністерства вугільної промисловості України перейменоване у Державне відкрите акціонерне товариство «Шахта «Надія» ВАТ Державна холдингова компанія «Львіввугілля» Міністерства палива та енергетики України.

Державну реєстрацію в єдиному державному реєстрі юридичних осіб ДВАТ «ШАХТА «НАДІЯ» проведено 16.03.2001 року.

Наказом №751 від 24.12.2002 року Міністерства палива та енергетики України про реорганізацію ВАТ ДХК «Львіввугілля» п.3. прийнято рішення про реорганізацію державних відкритих акціонерних товариств «Шахта «Великомостівська», «Шахта «Межирічанська», «Шахта «Відродження», Шахта «Лісова», Шахта «Візейська», «Шахта «Степова», Шахта «Червоноградська», Шахта «Надія», Шахта «Бендюзька», Червоноградське спецпідприємство по гасінню териконів і рекультивції земель»... та дочірнє підприємство ДХК «Львіввугілля» «Західвуглепромсанекологія» шляхом їх злиття та створення на їх базі Державного підприємства «Львіввугілля».

Згідно наказу Міністерства палива та енергетики України від 06.02.2003 року №54 Товариство п.1.1. ДВАТ «ШАХТА НАДІЯ» виключена з п.3. Наказу №751 від 24.12.2002 року. Згідно п.1.2. даного наказу затверджено створення ДВАТ «Шахта «Надія» шляхом виділення його зі складу ДХК «Львіввугілля», а п.1.3. визначено, що товариство ДВАТ «Шахта «Надія» стало правонаступником дочірнього підприємства ДВАТ «ШАХТА НАДІЯ» ДХК «Львіввугілля». Зареєстрований статутний капітал товариства 17 744 754 грн.

Змін в розмірі та структурі статутного капіталу Товариства протягом звітного періоду не відбулось.

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%. На дату складання аудиторського висновку акції випущені не були.

Висновок аудитора.

Аудиторами не виявлено порушень в обліку статутного капіталу ПАТ «Шахта «Надія».

Інформація стосовно розміру власного капіталу емітента на дату прийняття ним рішення про реєстрацію випуску та проспекту емісії акцій (відповідність розміру чистих активів).

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

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.

Розмір чистих активів Товариства станом на 31.12.2017 року є від'ємним та складає -93 229 тис. грн. Статутний капітал 17 745 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом є від'ємною та становить -110 974 тис. грн.

За даними фінансової звітності непокритий збиток Публічного акціонерного товариства «Шахта «Надія» станом на 31.12.2016 року склав 111 532 тис. грн., а на 31.12.2017 року відповідно 110 974 тис. грн.

Висновок аудитора.

Чисті активи ПАТ «Шахта «Надія» не відповідають вимогам статті 155 Цивільного Кодексу України.

Події після дати балансу

Аудиторами проведено процедури вивчення та ідентифікації подій, що сталися в період між 31.12.2017 року та датою звіту аудитора. В результаті огляду аудиторських документів та укладених/розірваних договорів за період після 31.12.2017 року виявлено наступне.

07.02.2018 року Товариству донраховано 6 847 тис. грн. штрафних санкцій та пені згідно рішення Сокальського відділення Червоноградської ОДПІ за несвочасну сплату єдиного соціального внеску за минулі звітні періоди. Згідно балансу товариства на 31.12.17 року по єдиному соціальному внеску наявна переплата в сумі 5433 тис.грн., що включена в статтю інша поточна дебіторська заборгованість.

На дану подію не здійснено коригування фінансової звітності товариства.

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».

Згідно листа керівництва в звітному році операції з пов'язаними особами не відбувались.

Інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому

Аудитори отримали інформацію щодо наявності рішень судів щодо стягнення з підприємства податкового боргу та штрафних санкцій в значних розмірах. Дані факти можуть суттєво вплинути на діяльність товариства у майбутньому.

Склад і структура фінансових інвестицій.

Фінансові інвестиції на дату балансу 31.12.2017 року відсутні

Інформація щодо іншої фінансової звітності відповідно до законів України та нормативно-правових актів Комісії. При проведенні аудиту розходжень з даними іншої фінансової звітності виявлено не було.

Розділ «Інші елементи»

Основні відомості про Товариство:

- Повна назва: Публічне акціонерне товариство «Шахта «Надія»;
- Код за ЄДРПОУ: 00178175;
- Місцезнаходження: 80086, Львівська область, Сокальський район, с. Сілець;
- Дата державної реєстрації товариства в ЄДР: 16.03.2001 року;
- Дата внесення останніх змін до статуту: 24.05.2013 року;
- Основний вид діяльності: добування кам'яного вугілля (КВЕД 05.10);
- Керівник: Пугач Михайло Петрович;
- Головний бухгалтер: Овчарук Оксана Володимирівна;
- Середня кількість працівників за звітний період: 910 чол.;
- Акціонером, який є 100% власником на дату складання висновку є держава в особі Міністерства енергетики та вугільної промисловості України.

Основні відомості про аудиторську фірму:

- Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська консалтингова фірма «Бізнес Партнери»;
- Код за ЄДРПОУ 37741155;
- Свідцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4463 згідно рішення АПУ від 29.09.2011 року № 239/3, термін дії до 28.07.2021 року;

- Свідоцтво про відповідність системи контролю якості аудиторських послуг №0712 згідно рішення АПУ від 28.09.2017 року №349/4, термін дії до 31.12.2022 року;
- Партнер завдання з аудиту: 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.
- Місцезнаходження: 79058 Україна, м. Львів, вул. Масарика, 18/130, тел. 249-36-61, 0673705846; фактичне місце розташування аудитора: м. Львів, проспект Чорновола 67, офіс 208.

Дата та номер договору: №209 від 15.03.2018 року.

Дата початку та дата закінчення аудиту : 15.03.2018 року по 26.03.2018 року

Дата звіту аудитора : 26 березня 2018 року

Аудитор \_\_\_\_\_ Стельмах В.Р.  
Сертифікат аудитора № 006684

Директор \_\_\_\_\_ Цуприк Н.А.  
ТОВ АКФ "Бізнес Партнери"  
Сертифікат аудитора № 005601