

## Титульний аркуш

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

в.о.голова правління

(посада)

В.Д.Рева

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

11.04.2018

(дата)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "Луганський інститут по проектуванню підприємств вугільної промисловості України "Луганськдіпрошахт"

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

05400856

4. Місцезнаходження

Луганська, Лисичанський, 93113, Лисичанськ, Пирогова,5

5. Міжміський код, телефон та факс

000 000

6. Електронна поштова адреса

lgh@lgh.com.ua

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

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	27.04.2018	
	(дата)	
2. Річна інформація опублікована у	Відомості НКЦПФР 82(2835)	30.04.2018
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	www.lgh.com	30.04.2018
	(адреса сторінки)	(дата)

## 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	
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	
10. Інформація про дивіденди	X
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
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	
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 за 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

Міністром енергетики та вугільної промисловості України був підписан наказ "Про дематеріалізацію випуску акцій ПАТ "Луганськдпрошахт" від 22.07.2011 р. № 314. Публікація прийнятого рішення про дематеріалізацію було опубліковано в Бюлетні "Цінні папери України" №

137(3188) 26.07.2011 р. Луганське територіальне управління ДКЦПФР видало ПАТ "

Луганськдпрошахтсвідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 26/12/1/11 ВІД 08.08.2011 р. Зі зберігачом Приватним

Акціонерним товариством " Фінансова компанія "Укрнафтогаз" був укладен договір № 253-Е від

27.07.2011 року про відкриття рахунків у цінних паперах власникам іменних цінних паперів

бездокументарної форми існування. 12 серпня 2011 року з реєструвачом Приватним Акціонерним товариством "Фінансова компанія "Укрнафтогаз" укладена Угода про розірвання (припинення дії) договору на ведення реєстру власників іменних цінних паперів № 258-Р, Дата припинення ведення реєстру ПАТ "Луганськдіпрошахт" 16 серпня 2011 року. Документи на депонування глобального сертифікату були надані ПАТ "Луганськдіпрошахт" до Національного депозитарію України 18 серпня 2011 року. Також, Національним депозитарієм України 12 серпня 2011 року надана виписка з реєстру кодів цінних паперів. Реєструвач - Приватне Акціонерне товариство "Фінансова компанія "Укрнафтогаз" протягом 5 років забезпечить збереження первинних документів на підставі яких була сформована система реєстру. У 2017 році емітент до будь яких об'єднень підприємств не належив. У 2017 році емітент послугами рейтингових агенств не користувався. Посадови особі емітента акціями емітента, не володіють. Облігацій емітент не має. Інших цінних паперів емітент не випускав, викупа власних акцій протягом звітного періоду не відбувалось, сертифікати цінних паперів не видавались. Гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів не відбувалось. Особливої інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду, не має. Загальні збори акціонерів не відбувались, 100 % акцій належать Міністерству енергетики та вугільної промисловості України. Іпотечні облігації не випускались, іпотечного покриття та його співвідношення з розміром зобов'язань за іпотечними облігаціями не було. Прострочених строків сплати чергових платежив за кредитними договорами не має, участі емітент в створенні юридичних осіб, не приймал. посади корпоративного секретаря не має. Послугами рейтингового агенства у 2017 році емітент не користувався. Загальні збори акціонером не проводились, дивіденді не нараховувались. Цінних паперів у емітента не має. Випуску боргових цінних паперів у 2017 р. не було, особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду, не має. Річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо); річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо), емітент не складав. 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) за 2017 рік, не складався. іпотечних сертифікатів, іпотечних облігацій, сертифікатів ФОН у емітента, не має, приватне (закрите) розміщення цінних паперів, емітент у 2017 році, не здійснював. Розкриття інформації про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, у емітента не застосовуються. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів, про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість» у емітента за звітний період, не було, забезпечення випуску боргових цінних паперів забезпечення третьою особою щодо виконання зобов'язань емітента за кожним випуском боргових цінних паперів, у 2017 році, не було, інформації про іпотечні цінні папери відповідно до глав 1 та 2 розділу III цього Положення, протягом звітного періоду, не має. Іпотечних облігацій у 2017 році, ні випускалось. Іпотечного покриття за іпотечними облігаціями, не було, заміни іпотечних активів у 2017 році,

не було, іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних іпотечних активів, не було., підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, не було. Просрочених строків оплати чергових платежів за кредитними договорами, права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття у емітента у 2017 році, не було. Іпотечні сертифікати не випускались, осіб, що володіють сертифікатами ФОН, не має. Рахунок вартості чистих активів, не було. Правила ФОН, не має. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо), не складалась. Звіт про стан об'єкта нерухомості відповідно до додатка 30 до цього Положення, емітентом у 2017 р., не складався. Річна фінансова звітність за 2017 рік складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерської звітності.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Луганський інститут по проектуванню підприємств вугільної промисловости України "Луганськдіпрошахт"

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

АО 612309

3. Дата проведення державної реєстрації

15.10.1996

4. Територія (область)

Луганська

5. Статутний капітал (грн)

479080

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

100

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

8. Середня кількість працівників (осіб)

90

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

71.11 Діяльність у сфері архітектури

71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах

68,20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

10. Органи управління підприємства

Міністерство енергетики та вугільної промисловости України

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

АТ"Укресымбанк"

2) МФО банку

322313

3) поточний рахунок

26008000036802

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

0

5) МФО банку

0

б) поточний рахунок

0

## 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
Проектування, монтаж, технічне обслуговування засобів протипожежного захисту та систем опалення, оцінка протипожежного стану об'єктів	АГ № 595409	15.06.2011	Державний Департамент пожежної безпеки МНС України	Необмежена
Опис		Строк дії ліцензії необмежен.		

## 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)
Міністерство енергетики та вугільної промисловости України	37471933	01601 Укоаьна м.Київ Хрещатик,30	100.0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			

## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада\*

в.о.голова правління

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

Рева Вадим Дмитрович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

744866

4) рік народження\*\*

1961

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

35

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

На посади директора-голови правління ПАТ "Луганськдіпрошахт" працює з січня 2008 року. С грудня 2012 року головою правління ПАТ "Луганськдіпрошахт".

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

14.01.2015 0

9) Опис

Є повноважним представником ПАТ при реалізації прав, повноважень, функцій, обов'язків, що передбачені законодавчими актами України та статутом ПАТ. Керівник підзвітний Вищому органу товариства у межах, встановлених чинним законодавством, статутом ПАТ та контрактом з Міністерством енергетики та вугільної промисловості України. Створює для працівників нормальні, безпечні і сприятливі умови для роботи., забезпечує подання до Вищого органу товариства щоквартальної та річної фінансової і статистичної звітності в установлені чинним законодавством терміни та в обсягах, визначених Вищим органом товариства. Керівник зоб'язаний трудовим колективом і зоб'язан виконувати умови цієї угоди. Керівник щорічно зоб'язаний проходити атестацію відповідно до Положення про проведення атестації керівників виконавчих органів акціонерних товариств. У 2017 році виплат не було, у натуральній формі ні надавалась. Непогашеної судимости за корисливі та посадові злочини не має.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада\*

голова ревизийной комыссы

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

Подустова Оксана Викторовна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

0

4) рік народження\*\*

0

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

начальник відділу контрольних заходів у паливно-енергетичному комплексі Управління внутрішнього фінансового контролю Міненергосугілля

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

11.12.2012 0

9) Опис

Данні відсутні

\* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа



акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада\*

член ревізійної комісії

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

Коваль тетяна Ігорівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

0

4) рік народження\*\*

0

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

18

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Головний спеціаліст відділу економічного планування та аналізу витрат Департаменту фінансово-економічної політики Міністерства енергетики та захисту довкілля України

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

11.12.2012 0

9) Опис

Данні відсутні

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада\*

член ревізійної комісії

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

Вільховченко Ірина Павлівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

0

4) рік народження\*\*

0

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

25

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

данні відсутні

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

11.12.2012 0

9) Опис

Данні ввідсутні

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

**VI. Інформація про власників пакетів, яким належить 10 і більше відсотків акцій емітента (для акціонерних товариств, крім публічних) / 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 (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Міністерство енергетики та вугільної промисловости України	37471933	01601 Україна Київська Шевченковський Київ Хрещатик,30	1916320	100	1916320	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи**			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
<b>Усього</b>						

\*Для юридичної особи - нерезидента зазначається код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи.

\*\*Зазначається "фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові (за наявності).

## VIII. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		У звітньому періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	0	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	0	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0	0	0
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату	01.01.2018/0.0грн			
Опис	Дивіденди за 2017 рік емітент не нараховивал и не виплачевал.			

## IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Приватне акціонерне товариство Фінансова компаній "Укрнафтогаз"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	24101605
<b>Місцезнаходження</b>	02094 Україна Київська Шевченковській Київ Краківська буд.15/17
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ № 263248
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	данні відсутні
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	0442960540
<b>Факс</b>	0442960514
<b>Вид діяльності</b>	депозитарна діяльність
<b>Опис</b>	З ПАТ "Фінансова компанія "Укрнафтогаз" був підписан договір про відкриття рахунків у цінних паперах власникам іменних цінних паперів бездокументарної форми існування, та договір на ведення реєстру власників іменних цінних паперів

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" Державна установа "Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Державна організація (установа, заклад)
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	21676262
<b>Місцезнаходження</b>	03680 Україна Київська Шевченковський Київ Антоновича,51
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	д/в
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	д/в
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	0444983815
<b>Факс</b>	0444983816
<b>Вид діяльності</b>	д/в
<b>Опис</b>	У 2017 році емітенту були надані послуги з інформаційно-технічної підтримки.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "АУДИТ-Інформ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне підприємство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	31719648
<b>Місцезнаходження</b>	04107 Україна Київська Подольський Київ Татарський 8/104
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	2464
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата

<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	22.02.2012
<b>Міжміський код та телефон</b>	0
<b>Факс</b>	0
<b>Вид діяльності</b>	аудиторська
<b>Опис</b>	У 2017 році був проведений аудит фінансової звітності емітента за 2016 рік.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПП "Трибуна"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне підприємство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	30236160
<b>Місцезнаходження</b>	61166 Україна Харківська д/в Харків Авіаційна, буд.1 кв.90
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	д/в
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	д/в
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	0577160590
<b>Факс</b>	0577160590
<b>Вид діяльності</b>	д/в
<b>Опис</b>	Публікація інформації в газеті "Бюлетень. Цінні папери України"- річна інформація емітента за 2016 рік.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПП "Трибуна"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне підприємство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	30236160
<b>Місцезнаходження</b>	61166 Україна Харківська д/в Харків Авіаційна, буд.1 кв.90
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	д/в
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	д/в
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	0577160590
<b>Факс</b>	0577160590
<b>Вид діяльності</b>	д/в
<b>Опис</b>	Публікація інформації в газеті "Бюлетень. Цінні папери України"- річна інформація емітента за 2016 рік.

## Х. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
08.08.2011	26/12/1/11	Державная комісія з цінних паперів та фондового ринку Луганське територіальне управління	U 4000126106	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	1916320	479080	100
<b>Опис</b>		Торгівля цінними паперами емітента не здійснюється, факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах, не було.							

## ХІ. Опис бізнесу

У 2017 році злиття, приєднання, перетворення не траплялось, а також важливих подій розвитку не було

Організаційна структура ПАТ "Луганськдіпрошахт" у 2017 році : в.о. голова правління, головний інженер, відділ кадрів, виробничі відділи, бухгалтерія, планово-виробничий відділ. Дочерних підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів, не має. Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом, не було.

Средньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу 90 осіб, середня чисельність позаштатних працівників, та осіб, які працюють за сумісництвом - неіае, чисельність працівників, які знаходяться у відпустці без збереження заробітної плати ( у зв'язку з АТО) - 70 осіб, Фонд оплати праці - 681 тис. грн. Зменшення розміру фонду оплати праці відносно попереднього року відбулось за рахунок відсутності замовлень на виконання робіт. Кадрова програма емітента на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента, не ви значалась

Емітент до будь яких об'єднань підприємств, не належить

Емітент у 2017 році спільну діяльність не проводив.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, у 2017 році не було

Основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності немає., оформлених у заставу основних засобів немає. За 2017 рік амортизація не нараховувалась, тому що основні засоби знаходяться на неподконтрольній Україні території ( в зоні АТО).

Основні види продукції емітента це виконання проектно-вишукувальних робіт для підприємств вугільної промисловості України. Від сезонних змін виконання робіт не залежить. Основні клієнти у 2017 році були ДП "Первомайсквугіль", ДП "ОК "Укруглереструктуризація", ДП "Інститут "УКРНДІПРОЄКТ", ПАТ "ШУ "ПОКРОВСЬКЕ" Розширення виробництва та ринків збуту емітент не планує Сировина для виконання робіт не придбалась, покупляються тільки расходні матеріали. Перспективні плани розвитку емітента це пошук нових замовників на виконання проектних робіт

Підприємство не планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з її господарською діяльністю.

Протягом звітного року правочини між емітентом та членами виконавчого органу, афілійованими особами, не здійснювалися.

Основні засоби ПАТ "Луганськдіпрошахт" це будинки, машини та обладнання, транспортні засоби, інструментії, комп'ютерна техніка.

Найбільш питому вагу у структурі основних засобів складають будинки та споруди ( по



вартісти), машини та обладнання. Місцезнаходження основних засобів м.Луганськ вул.Пушкіна,1, вул. Южно-Радіальна(гараж)на неподконтрольній території у зоні проведення АТО.. На 2017 рік капітальне будівництво придбання основних засобів, капітальний ремонт, та модернізація, реконструкція основних засобів, не планується.

Основна проблема, яка впливає на господарську діяльність підприємства, неплатоспроможність підприємств-замовників вугільної галузи України за виконання роботи, та відсутність бюджетного фінансування підприємств вугільної промисловості, які фінансуються за рахунок державних коштів.

У 2017 році були нараховані штрафні санкції у розмірі 19 тис.грн. за порушення виконання договірних заборгованостей.

Емітенту не достатньо робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення фінансового стану

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів на кінець звітної періоду 250 тис.грн., очікувані прибутки від виконання цих договорів -20 тис.грн

Стратегія подальшої діяльності емітента, яка може вплинути на діяльність емітента в майбутньому, це пошук нових замовників, підписання нових контрактів на виконання проєктних робіт.

За звітний рік досліджень, розробок, та витрат на дослідження, не було.

У 2017 році були судови справи позовних вимог у сумі 840 тис.грн., (кредиторська заборгованість емітента НПЦ ДТСК м.Дніпро). Справу розглядав Харківський господарський суд протягом 2017 року, який прийняв рішення у пользу истца.

За останні три роки фінансовий стан та результати діяльності емітента остається стабільним. Чистий прибуток склав 2015 рік -718,0 тис.грн. (збиток) 2016 рік -ис.грн. (збиток), 2017 рік - 3 тис.грн.

Обсяг виробленої проєктної продукції у 2015 році - 1202,0 тис.грн. у 2016 році -334,0 тис.грн. у 2017 році - 1436,0,0 тис.грн.. Сплачено платежив до бюджету у 2015 році - 763,0 тис.грн., у 2016 році - тис.грн. у 2017 році -408 тис.грн.. Прострочена заборгованість по розрахункам з бюджетом та позабюджетними фондами на кінець звітності складає -21 тис.грн.

Фінансове становище підприємства станом на звітну дату характеризується наступними показниками: 1. Ліквідність

підприємства: 1.1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності. Коефіцієнт абсолютної ліквідності розраховується як відношення грошових коштів і їх еквівалентів до поточних зобов'язань підприємства і дорівнює:

на початок року 0,31 на кінець - 0,02. В світовій практиці оптимальним значенням цього коефіцієнту вважається 0,25-0,5.

1.2. Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття). Коефіцієнт поточної ліквідності розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань і дорівнює: на початок періоду 1,98 на кінець

періоду - 1,66. Орієнтовно позитивним значенням показника вважається значення 1,0 - 2,0, але

обов'язково більше 1. В даному випадку Баланс підприємства вважається ліквідним, оскільки вартості оборотних активів достатньо для погашення поточних зобов'язань.

2. Платоспроможність підприємства.

2.1. Коефіцієнт фінансової стійкості. Коефіцієнт фінансової стійкості розраховується як відношення власного капіталу до підсумку балансу і показує питому вагу власного капіталу до довгострокових та поточних зобов'язань. Він дорівнює : на початок періоду 1,74 на кінець періоду 1,45. Чим вище значення цього коефіцієнту, тим кращим вважається фінансовий стан підприємства.

## 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:	2165.0	2148.0	0.0	0.0	2165.0	2148.0
будівлі та споруди	1588.0	1569.0	0.0	0.0	1588.0	1569.0
машини та обладнання	237.0	237.0	0.0	0.0	237.0	237.0
транспортні засоби	307.0	307.0	0.0	0.0	307.0	307.0
земельні ділянки	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
інші	35.0	35.0	0.0	0.0	35.0	35.0
2. Невиробничого призначення:	17.0	17.0	0.0	0.0	17.0	17.0
будівлі та споруди	5.0	4.0	0.0	0.0	5.0	4.0
машини та обладнання	22.0	11.0	0.0	0.0	22.0	11.0
транспортні засоби	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
земельні ділянки	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
інвестиційна нерухомість	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
інші	9.0	2.0	0.0	0.0	9.0	2.0
Усього	2201.0	2165.0	0.0	0.0	2201.0	2165.0
Опис	Усі основні засоби знаходяться у зоні проведення АТО на тимчасовій непідконтрольній території України.					

### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	3316.0	3361.0
Статутний капітал (тис. грн.)	479.0	479.0
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	479.0	479.0
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувся відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Положення 9 стандарт) бухгалтерського обліку 2 "Баланс", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 31.03.1999р. № 87. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою чисті активи = необоротні активи + оборотні активи + витрати майбутніх періодів- довгострокові зобов'язання- поточні зобов'язання- забезпечення наступних виплат і платежів- доходи майбутніх періодів.	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів ( ) більше скоригованого Статутного капіталу (479,0 тис.грн.), це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного Кодексу України. Величина Статутного капіталу відповідає величині Статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

### 3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0.0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0.0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.0	X	X
за вексями (всього)	X	0.0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0.0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.0	X	X
Податкові зобов'язання	X	331.0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1889.0	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2220.0	X	X
Опис:	Емітент у 2017 році кредитив банку не брав, фінансову допомогу на зворотній основі, не отримував, Інші зобов'язання - поточна кредиторська заборгованість за послуги 252,0 тис.грн., розрахунки з страхування 16 тис.грн., з оплати праці 109,0 тис.грн., з одержаних авансів - 1166 тис.грн., інші- 345,0 тис.грн.			

#### 4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції*	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.**)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.**)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	проектно-вишукувальні роботи	0	1436.0	100	0	1436.0	100

\* Зазначаються основні види продукції, які становлять більше 5 % від загального обсягу виробленої продукції в грошовому вимірі.

\*\* Фізична одиниця виміру (зазначити) – штуки, тонни, кілограми, метри тощо.

## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	фонд ополати праці	75.5
2	відрахування на соціальні заходи	18.2

\* Зазначаються витрати, які складають більше 5% від собівартості реалізованої продукції.

## XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСКА ФІРМА "АУДИТ-ІНФОРМ"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	31719648
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04107 м.Київ, пров.Татарський.8/104
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	2905 23.04.2002
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**	861 д/в 0127 28.02.2017 28.12.2021
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	339/3 23.02.2017
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	01.01.2017 01.01.2018
Думка аудитора***	відмова від висловлення думки
Пояснювальний параграф (у разі наявності)	Пояснювального параграфа немає.
Номер та дата договору на проведення аудиту	1018/А 08.02.2018
Дата початку та дата закінчення аудиту	08.02.2018 02.04.2018
Дата аудиторського висновку (звіту)	03.04.2018
Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	11000.00
Текст аудиторського висновку (звіту)	

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**  
щодо річної фінансової звітності  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЛУГАНСЬКИЙ ІНСТИТУТ З ПРОЕКТУВАННЯ ПІДПРИЄМСТВ ВУГІЛЬНОЇ ПРОМИСЛОВОСТІ «ЛУГАНСЬКДІПРОШАХТ»

станом на 31 грудня 2017 року  
АДРЕСАТ: Керівництво, учасник, виконавчий орган ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЛУГАНСЬКИЙ ІНСТИТУТ З ПРОЕКТУВАННЯ ПІДПРИЄМСТВ ВУГІЛЬНОЇ ПРОМИСЛОВОСТІ «ЛУГАНСЬКДІПРОШАХТ» та Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

**ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ**

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЛУГАНСЬКИЙ ІНСТИТУТ З ПРОЕКТУВАННЯ ПІДПРИЄМСТВ ВУГІЛЬНОЇ ПРОМИСЛОВОСТІ

«ЛУГАНСЬКДПРОШАХТ»" (далі – ПАТ «ЛУГАНСЬКДПРОШАХТ» або Товариство), (код за ЄДРПОУ 05400856 ; юридична адреса Україна, 93113 вул. Пірогова, буд. 5, м. Лисичанськ Луганської області, що складається зі Звіту про фінансовий стан станом на 31.12.2017 року, Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2017 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік, Звіту про власний капітал за 2017 рік, а також приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншої пояснювальної інформації.

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Основа для думки із застереженням» і яке могло б вплинути на нашу думку, фінансова звітність подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан , на 31.12.2017 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за період, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

#### ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Значна частина активів Товариства (будівлі, споруди та обладнання) розміщена на тимчасово неконтрольованій території м. Луганька. Товариство не мало можливості провести повну інвентаризацію майна та підтвердити його наявність. При складанні фінансової звітності за 2017 рік ПАТ «ЛУГАНЬКДПРОШАХТ» керувалось «Порядком подання фінансової звітності" № 419 від 28.02.2000 року з урахуванням змін, внесених Постановою Кабінету Міністрів України № 718 від 29 грудня 2014 року «Про внесення змін до порядку подання фінансової звітності» (далі – Порядок).

Відповідно до пункту 12 Порядку, в фінансовій звітності Товариства інформація про активи, до яких неможливо забезпечити безпечний та безперешкодний доступ, та зобов'язання і власний капітал, які не можуть бути документально підтверджені у зв'язку з відсутністю доступу до відповідних первинних документів і реєстрів бухгалтерського обліку, відображена за даними бухгалтерського обліку.

Частина активів Товариства не використовується у господарській діяльності та доходів не приносить. Управлінський персонал прийняв рішення припинити нарахування амортизації на такі об'єкти як в податковому, так і в бухгалтерському обліку. Міжнародний стандарт бухгалтерського обліку (далі – МСБО) 16 "Основні засоби" не передбачає призупинення нарахування амортизації об'єкта основних засобів у випадку, якщо такий об'єкт не використовують або він вибуває з активного використання (§ 55). Вплив цього питання на фінансову звітність не визначено. Сума може бути суттєвою, але не всеохоплюючою для фінансової звітності ПАТ «ЛУГАНСЬКДПРОШАХТ».

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - Кодекс РМСЕБ), та етичними вимогами, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в повному обсязі для обґрунтування думки, проте дійшли висновку, що можливий вплив на фінансову звітність не виявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

#### КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту - це питання, які, згідно з нашим професійним судженням, були найбільш значущими для нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ми визначили, що відсутні ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому висновку.

#### СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА

Враховуючи місцезнаходження Товариства, яке входить до Переліку населених пунктів, розташованих у зоні АТО, згідно з розпорядженням Кабінету Міністрів України № 1275-р від 02.12.2015 можуть мати місце ознаки суттєвого зменшення корисності активів.

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

#### ПОЯСНОВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

Не змінюючи думку, Аудитор звертає увагу на те, що під час складання фінансової звітності за рік, який закінчився 31.12.2017 р. керівництво Товариства розглянуло поправки, внесені до МСФЗ та нові стандарти МСФЗ, які введені та діють починаючи з 01.01.2017 року і вважає, що вони не мають впливу на фінансову звітність за 2017 рік.

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

#### ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Керівництво несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ 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 керівництво має намір ліквідувати Товариство чи припинити її діяльність, або коли у нього відсутня будь-яка інша реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності. Особи, відповідальні за корпоративне управління, несуть відповідальність за нагляд за підготовкою фінансової звітності 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 Закону України «Про аудиторську діяльність» та МСА (редакція 2015 року) в якості національних стандартів аудиту (НСА) рішенням Аудиторської палати України № 344 від 04.05.2017 року, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та визначаємо 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 Товариства;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок та відповідного розкриття 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 здатність Товариства продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття 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.

Ми повідомляємо керівництво та осіб, відповідальних за корпоративне управління, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо керівництву та відповідальним особам за корпоративне управління, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З тих питань, які ми довели до відома осіб, що відповідають за корпоративне управління, ми визначаємо питання, які були найбільш значущими для аудиту фінансової звітності за поточний період.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів.

Ми вважаємо за доречне надати іншу інформацію, що стосується діяльності Товариства, зокрема: відповідність вартості чистих активів вимогам діючого законодавства, фінансова звітність в умовах гіперінфляції, дотримання Товариством Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами)

Товариство було засновано згідно з наказом Міністерства вугільної промисловості України від 16.08.1996 року № 398 шляхом перетворення Державного проектного інституту з проектування шахт «ЛуганськДіпрошахт» у Державне відкрите акціонерне товариство «Луганський інститут по проектуванню підприємств вугільної промисловості «ЛУГАНСЬКДІПРОШАХТ» Товариство належить до сфери управління Міністерства енергетики та вугільної промисловості України. Нова редакція Статуту зареєстрована 09.04.2013 року. В 2015 році підприємство змінило своє місцезнаходження, перереєструвавшись із неконтрольованої території (м.Луганськ), на підконтрольну Україні територію (м.Лисичанськ). Державна реєстрація змін до Статуту проведена 02.02.2015 року. Частка держави у статутному капіталі товариства складає 100%.

Вартість чистих активів ПАТ «ЛУГАНСЬКДІПРОШАХТ» станом на 31.12.2017 р. складає 3316 тис. грн., що більше його статутного капіталу. Показник вартості чистих активів відповідає вимогам ст. 155 Цивільного кодексу України від 16.01.2003 р. № 435-IV (зі змінами та доповненнями) (далі – ЦКУ).

Згідно з МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» у країні з гіперінфляційною економікою звітність про

результати операційної діяльності та фінансовий стан має бути виражена в одиниці виміру, що діє в кінці звітного періоду. Зважаючи на те, що згідно з МСБО 29, проведення перерахунку фінансової звітності є питанням судження, управлінський персонал Товариства не вважає економіку гіперінфляційною та прийняв рішення не проводити перерахунок показників фінансової звітності за 2017 рік.

Під час виконання завдання у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність» ми здійснили аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством і яка подається до Національної комісії, що здійснює державне регулювання ринку цінних паперів.

Ми ознайомилися з інформацією про зобов'язання, про майновий стан та фінансово-господарську діяльність, чисті активи та опис бізнесу до її оприлюднення, тому відповідальність за достовірне оприлюднення іншої інформації несе Товариство.

В результаті проведення аудиторських процедур нами не встановлено розбіжностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією, яка підготовлена для подання в НКЦПФР та оприлюднення.

#### ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-ІНФОРМ» (ідентифікаційний код 31719648)

здійснює свою діяльність на підставі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №2905, яке видане за рішенням Аудиторської Палати України від 23.04.2002 року №109 і продовжено рішенням АПУ №335/3 від 22.12.2016 р. до 22.12.2021 року. ПП АФ «АУДИТ-ІНФОРМ» має Свідоцтво про відповідність системи якості аудиторських послуг, яке видане за рішенням Аудиторської Палати України від 23.02.2017 року № 339/3 та Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, реєстраційний номер свідоцтва № 0127, видане відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг № 861, дія якого подовжена до 28 грудня 2021 року відповідно до Розпорядження № 424 від 28.02.2017 року.

Аудиторську перевірку фінансової звітності ПАТ «ЛУГАНСЬКДІПРОШАХТ» провела аудитор Прахова Наталія Іванівна відповідно до договору № 1018/А від 08.02.2018 року.

Розмір винагороди за проведення аудиту згідно умов договору -11000,00грн.

Аудит розпочато 08.02.2018 року та закінчено 02.04.2018 року.

Звіт незалежного аудитора складено в трьох примірниках: один із них залишається у Виконавця, а два передаються Замовнику.

Аудитор Н.І. Прахова

сертифікат аудитора серії А № 000795,

виданий рішенням Аудиторської палати України

№ 42 від 29.02.1996року, дію сертифікату продовжено

рішенням Аудиторської палати України № 304/2

від 24.12.2014 р. до 28.02.2020 р.

Директор

ПП „АФ „Аудит – Інформ” С.Б.Шевлякова

сертифікат аудитора серії А № 004948,

виданий рішенням Аудиторської палати України

№ 104 від 30.11.2001 року, дію сертифікату продовжено

рішенням Аудиторської палати України №316/2 від 29.10.2015 р.

до 30.11.2020 р.

04107, м. Київ,

пров.Татарський буд.8, оф.104

02 квітня 2018 року

#### 1. ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ.

Організація і методологія бухгалтерського обліку ПАТ «Луганськдіпрошахт» здійснюється відповідно до наказу «Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики» №259 від 31.12.2011 р. яка сформована відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основні принципи облікової політики.

Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансових звітів здійснюється з дотриманням принципів обачності, повного висвітлення, послідовності, безперервності, нарахування та відповідності доходів і витрат, превалювання сутності над формою, періодичності.

Основи оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості,

Облікові політики

Облікові політики – конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані при складанні та поданні фінансової звітності.



Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки».

Істотні облікові судження, оціночні значення і допущення.

Товариство здійснює оцінку та відображення активів і зобов'язань таким чином, щоб не переносити наявні фінансові ризики, які потенційно загрожують фінансовому стану Товариства, на наступні звітні періоди. Активи і зобов'язання Товариства первісно оцінюються під час їх придбання чи виникнення. Класифікація активів та зобов'язань за строками погашення (поточні/непоточні) здійснюється під час їх первинного визнання залежно від терміну існування, користування, володіння ними в порівнянні з її операційним циклом. Тривалість операційного циклу складає один календарний рік. Тобто, на дату оприбуткування активи та зобов'язання класифікуються за строками: непоточні (більші одного року) та поточні (менші та рівні одному року).

Для визначення дати визнання або погашення активів та зобов'язання користуються договорами та чинним законодавством.

Судження щодо операцій, подій та умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Згортання фінансових активів та зобов'язань.

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Визнання та оцінка основних засобів

Визнання, облік та оцінка основних засобів відбувається в Товаристві на основі МСБО 16 «Основні засоби» з урахуванням зазначених в цьому Положенні застережень.

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року. Рівень суттєвості для основних засобів приймається 2500 грн.

Обліковою одиницею основних засобів вважати об'єкт основних засобів.

Основні засоби обліковуються за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням суми зносу та накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом виходячи зі строку корисного використання об'єкта основних засобів, який встановлюється наказом керівництва.

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Нематеріальні активи

Визнання, оцінка та облік нематеріальних активів здійснюється у відповідності з МСБО 38 „Нематеріальні активи”.

Придбані (створені) нематеріальні активи визнаються за первісною вартістю, яка складається з вартості придбання та витрат, що безпосередньо належать до придбання або доведення об'єкту до робочого стану. Одиницею обліку є окремий об'єкт нематеріальних активів, який в повній мірі відповідає вимогам щодо визнання ресурсу активом.

Амортизація окремого об'єкта нематеріальних активів розраховується із застосуванням прямолінійного методу, виходячи із строку корисного використання об'єкту. Строк корисного використання об'єкта і фактори, що впливають на нього, відображаються в актах (протоколах) постійно діючої інвентаризаційної комісії, які згідно графіку обігу документів, здаються в бухгалтерію.

Ліквідаційна вартість нематеріальних активів дорівнює нулю.

Запаси

Запаси Товариства – це активи, які існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Обліковою одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати однорідну групу.

Придбання запасів в Товаристві здійснюється виключно для використання у господарській діяльності.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у

прибутку (збитку) звітнього періоду

Резерви

Резерв відображається у звіті про фінансовий стан у тому випадку, коли у Товариства виникає юридична або обґрунтоване зобов'язання в результаті події та існує ймовірність того, що буде потрібно відволікання коштів для виконання цього зобов'язання.

Величина резерву сумнівних боргів визначається із застосування коефіцієнта сумнівності.

Коефіцієнт сумнівності розраховується шляхом класифікації дебіторської заборгованості за строками непогашення:

Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного податку. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату балансу.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток – під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

## 2. РОЗКРИТТЯ ПОКАЗНИКІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.

### 1. Нематеріальні активи.

Станом на 31.12.2017 року відсутні нематеріальні активи, які не відповідають критеріям визначення активу за МСФЗ.

### 2. Основні засоби.

Рух основних засобів за рік, який закінчився 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017, було представлено наступним чином:

Групи основних засобів Первісна вартість станом на 31 грудня 2016 року Придбання на протязі звітнього періоду

Вибуття на протязі звітнього періоду Первісна вартість станом на 31 грудня 2017 року

Будинки та споруди 3135 - - 3135

Машини та обладнання 2561 - - 2561

Транспортні засоби 978 - - 978

Інші 559 - - 559

Разом 7233 - - 7233

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі історичної собівартості, згідно облікової політики Товариство визнає справедливую вартість об'єктів основних засобів як доцільну собівартість за вирахуванням накопиченої амортизації. Об'єкти основних засобів знаходяться на непідконтрольній Україні території, де до цього часу іде АТО та не працюють закони України. Доступ до основних засобів відсутній. Амортизація на такі об'єкти основних засобів в 2017 році не нараховувалась.

### 2. Запаси.

Запаси на 31 грудня 2016 року, 31 грудня 2017 року була представлена наступним чином:

Назва статті 31 грудня

2016 року 31 грудня

2017 року

Сировина та матеріали 31 31

Вугілля для опалення 18 0

Топливо 0 0

Запасні частини 9 0

Інші матеріальні цінності 10 10

Товари - -

Незавершене виробництво 875 739

Разом: 943 780

Придбання запасів в Товаристві здійснюється виключно для використання у господарській діяльності. Оцінка запасів здійснена по історичній собівартості. Інвентаризація запасів в зоні АТО не проводилась, так як відсутній доступ до них.

3. Поточна дебіторська заборгованість.

Поточна дебіторська заборгованість на 31 грудня 2016 року, 31 грудня 2017 року була представлена наступним чином:

Назва статті 31 грудня

2016 року 31 грудня

2017 року

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 2626 2502

Резерв по поточній дебіторській заборгованості (414) (401)

Дебіторська заборгованість за виданими авансами (без ПДВ 45-9), (12-2) 10 288

Разом: 2222 2389

Резерв під сумнівну дебіторську заборгованість Товариством нараховано відповідно до облікової політики. Резерв створюється з використанням методу класифікації дебіторів за періодами непогашення. Оціночні коефіцієнти визначаються з використанням інформації попередніх звітних періодів і враховуючи чинники наявності об'єктивних свідчень того, що Товариство не зможе стягнути дебіторську заборгованість.

4. Податки до відшкодування та передоплати за податками.

Податки до відшкодування та передоплати за податками на 31 грудня 2016 року, 31 грудня 2017 року, були представлені наступним чином:

Назва статті 31 грудня

2016 року 31 грудня

2017 року

Розрахунки з податку на прибуток 113 113

Інші податки 1 1

Разом: 114 114

5. Інша поточна дебіторська заборгованість.

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 року обліковується за справедливою вартістю та була представлена наступним чином:

Назва статті 31 грудня 2016 року 31 грудня 2017 року

Розрахунки за матеріальні цінності 5 5

Заборгованість з оренди 12 12

Розрахунки з іншими дебіторами 12 12

Разом: 29 29

6. Грошові кошти.

Грошові кошти на 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 року представлені наступним чином:

Назва статті 31 грудня

2016 року 31 грудня

2017 року

Грошові кошти в банках у національній валюті - -

Грошові кошти в банках у іноземній валюті - -

Грошові кошти в касі - -

Обмеження щодо використання грошових коштів - -

Разом: 0 0

7. Власний капітал.

Станом на 31.12.2017 року статутний капітал Товариства складає 479080,00 грн. (чотириста сімдесят дев'ять тисяч вісімдесят гривень), який поділено на 1916320 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Розмір статутного капіталу Товариства протягом періоду, що перевірявся не змінювався. Засновником та єдиним акціонером є держава в особі Міністерства вугільної промисловості України.

Станом на 31.12.2017 року до складу статті балансу «Додатковий капітал» віднесено вартість дооцінок матеріальних цінностей.

Станом на 31.12.2017 року на Балансі Товариства обліковується нерозподілений прибуток у сумі 2824 тис. грн., який зменшився порівняно з залишком на початок року на 45 тис. грн. за рахунок отриманого збитку -3 тис. грн. та виплат на матеріальне заохочення - 42 тис. грн.

8. Довгострокові зобов'язання та забезпечення

Станом на 31.12.2017 року до складу статті балансу «Інші довгострокові зобов'язання» віднесено: - відстрочені податкові зобов'язання з податку на прибуток у сумі 285 тис. грн.

9. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

Торгівельна кредиторська заборгованість на 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 року представлена наступним чином:

Назва статті 31 грудня

2016 року 31 грудня

2017 року

Поточна кредиторська заборгованість 252 253

Аванси отримані 1082 1166

Всього: 1334 1419

Кредиторська заборгованість по авансах отриманих зменшена на суму ПДВ 216 тис.грн.

10 Поточні зобов'язання і забезпечення.

Інші поточні зобов'язання на 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 року представлені наступним чином:

Назва статті 31 грудня 2016 року 31 грудня 2017 року

Розрахунки з бюджетом 63 46

Розрахунки по страхуванню 54 16

Розрахунки з оплати праці 144 109

Поточні забезпечення 31 31

Розрахунки з підзвітними особами 3 0

Відстрочені податкові зобов'язання по ПДВ ( касовий метод) 209 208

Розрахунки з іншими кредиторами за іншими операціями 41 106

Всього: 545 516

В рахунок забезпечення майбутніх витрат на оплату планових відпусток працівників на кінець року сформовано резерв у сумі 31 тис.грн.

11. Витрати по податку на прибуток.

Витрати по податку на прибуток на 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 року представлені наступним чином:

Назва статті 31.12.2016р. 31.12.2017р.

Податок на прибуток за результатами звітного року 0 0

Нараховані дивіденди на користь держави 0 0

Всього: 0 0

Дохід Товариства підлягає оподаткуванню податком на прибуток, відповідно до Податкового кодексу України за ставкою 18%.

12 Операції з пов'язаними сторонами.

Єдиним засновником та акціонером Товариства є держава в особі Міністерства вугільної промисловості України.

Пов'язаними сторонами по відношенню до підприємства є управлінський персонал.

Загальна середньооблікова кількість працівників за 2017 рік становить 90 осіб. Кількість управлінського персоналу за рік, який закінчився 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 року складає 2 людини. Витрати на заробітну плату вищого керівництва за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 року представлені наступним чином:

Назва статті За 2016 рік За 2017 рік

Заробітна плата (загальний фонд оплати праці в т.ч. пов'язані особи» 274,0 861

Заробітна плата пов'язаним особам 48,0 108

Інших пов'язаних осіб немає.

13. Дохід від реалізації.

Дохід від реалізації за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року і 31 грудня 2017 року, був представлений таким чином:

Назва статті За 2016 рік За 2017 рік

Реалізація товарів проектно-вишукувальних робіт 334 1436

Реалізація товарів 0 0

Разом 334 1436

14 Собівартість реалізації в розрізі елементів.

Собівартість реалізації в розрізі елементів за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року представлена наступним чином:

Назва статті За 2017 рік

Заробітна плата 568

Відрахування ЄСВ 124

Витрати на електроенергію 10

Послуги субпідрядних організацій та інші 361

Всього 1063

15. Склад інших операційних доходів та витрат.

Інші операційні доходи та витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року представлені наступним чином:

Станом на 31 грудня 2017 року

Сума доходу Сума витрат

Пені, штрафи (20,0)

Списання матеріалів на неконтрольованій території (30,0)

Інші витрати (полуги отримані та ін.) (3,0)

Всього інші операційні доходи (+) 0

Всього інші операційні витрати (-) (53)

16 Адміністративні витрати.

Адміністративні витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року представлені наступним чином:

Назва статті За 2017 рік

Заробітна плата 193

Витрати на соціальне страхування 29

Витрати на відрядження 2  
Організаційно-технічні послуги отримані 37  
Консультаційні, інформаційні та аудиторські послуги 10  
Витрати на експертні послуги 2  
Плата за розрахунково-касове обслуговування 10  
Інші витрати 40  
Всього: 323

17. Звіт про рух грошових коштів.

Звіт про рух грошових коштів підприємство складає за прямим методом. Він розкриває показники руху коштів за основними напрямками діяльності підприємства.

Показник надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) відображає грошові потоки від надходження доходів за надання послуг та реалізації товарів.

Склад грошових коштів: залишок грошових коштів на рахунках в банку в національній валюті на початок року - 0 тис.грн. Надійшло грошових коштів протягом 2017 року - 1921 тис.грн., витрачено -1921 тис.грн. Чистий рух коштів в цілому за звітний період 0 тис.грн. Залишок коштів на кінець звітного періоду становить 0 тис.грн. Обмежень на використання грошових коштів немає.

18 Звіт про власний капітал.

За результатами діяльності 2017 р. Товариство отримало чистий збиток у розмірі 3 тис. грн. Причиною збитковості є форс-мажорні обставини, які сталися в регіоні, скорочення ринку послуг та відсутність замовлень.

19. Фінансова звітність в умовах гіперінфляції (МСБО 29)

Економіка України, за судженням управлінського персоналу Товариства не є гіперінфляційною. Зважаючи на те, що згідно з МСБО 29 проведення перерахунку фінансової звітності є питанням судження, управлінський персонал Товариства не проводить перерахунок фінансової звітності за 2017 рік.

20. Безперервність діяльності.

Враховуючи місцезнаходження активів, розташованих у зоні АТО, можуть мати місце ознаки суттєвого зменшення їх корисності. Але ми не можемо ідентифікувати суттєву невизначеність та її вплив на безперервність діяльності Товариства в майбутньому.

21. Події після дати балансу.

Після дати балансу в Товаристві не відбулося ніяких подій, які могли б вплинути на показники фінансової звітності на кінець 2017 року.

Директор Рева В.Д.

Головний бухгалтер Г.В.Водолазська

\* Зазначаються серія та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті).

\*\* Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.

## 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	2017	0	0
2	0	0	0
3	0	0	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): У 2017 році загальні збори, ні проводились	Так	

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): У 2017 році загальні збори, ні проводились	Ні	

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): У 2017 році позачергові збори не скликалися	Ні	

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?** Ні  
(так/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	Позачергові загальні збори не скликалися.	
Інше (вказати)	Позачергові загальні збори не скликалися.	

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

Позачергові загальні збори не скликалися.

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

Позачергові загальні збори не скликалися.

### 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
Інше (запишіть)	Ні	

Не проводилась.

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

0

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	У емітента наглядової ради немає	
Інші (запишіть)	У емітента наглядової ради немає	

д/в

Засідань наглядової ради не відбувалосьь.

**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)	Винагорода не виплачується	

**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): У емітента наглядової ради немає		X



**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 (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	У емітента наглядової ради немає	

**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 відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0**

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Ні	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Ні	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Ні	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Ні	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Ні	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Ні	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Ні

Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Ні	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Ні	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Ні	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	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) Ні**

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

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

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про акції акціонерного товариства	X	
Положення про порядок розподілу прибутку	X	
Інше (запишіть):	Інші документи у емітента відсутні.	

**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	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Ні	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні	Так	Ні	Так	Так	Ні

документи					
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Так	Так	Ні

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

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

	<b>Так</b>	<b>Ні</b>
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?**

	<b>Так</b>	<b>Ні</b>
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	Рішення про затвердження аудитора приймав в.о.голови правління	

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

**З якої причини було змінено аудитора?**

	<b>Так</b>	<b>Ні</b>
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	Акціонерне товариство не змінювало аудитора протягом трьох років	

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

	<b>Так</b>	<b>Ні</b>
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. не здійснювалась	

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

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	Перевірка не проводилась.	

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

**ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

**Чи планує ваше акціонерне товариство залучити 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): Акціонерне товариство не планує залучити інвестиції		

**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 залучити 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) Не визначились**

**Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Ні**

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

**У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: У акціонерного товариства кодекса немає**

**Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: ні**

**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/в

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2018   01   01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Луганський інститут по проектуванню підприємств вугільної промисловости України "Луганськдіпрошахт"	за ЄДРПОУ	05400856
Територія		за КОАТУУ	4411800000
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	71.11
Середня кількість працівників	90		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	93113 Луганська обл. м.Лисичанськ вул Пирогова,5		
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.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи:	1000	52.0	59.0	82.0
первісна вартість	1001	297.0	304.0	758.0
накопичена амортизація	1002	245.0	245.0	676.0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0.0	0.0	0.0
Основні засоби:	1010	2165.0	2165.0	2433.0
первісна вартість	1011	7233.0	7233.0	7896.0
знос	1012	5068.0	5068.0	5463.0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0.0	0.0	0.0
первісна вартість	1016	0.0	0.0	0.0
знос	1017	0.0		0.0

Довгострокові біологічні активи:	1020	0.0	0.0	0.0
первісна вартість	1021	0.0	0.0	0.0
накопичена амортизація	1022	0.0	0.0	0.0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0.0	0.0	0.0
інші фінансові інвестиції	1035	0.0	0.0	0.0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0.0	0.0	0.0
Відстрочені податкові активи	1045	0.0	0.0	0.0
Гудвіл	1050	0.0	0.0	0.0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0.0	0.0	0.0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0.0		0.0
Інші необоротні активи	1090	0.0	0.0	0.0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>2217.0</b>	<b>2224.0</b>	<b>2515.0</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	948.0	780.0	5340.0
Виробничі запаси	1101	71.0	41.0	90.0
Незавершене виробництво	1102	877.0	739.0	5242.0
Готова продукція	1103	0.0	0.0	0.0
Товари	1104	0.0	0.0	0.0
Поточні біологічні активи	1110	0.0	0.0	0.0
Депозити перестраховання	1115	0.0	0.0	0.0
Векселі одержані	1120	0.0	0.0	0.0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2212.0	2101.0	6008.0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	10.0	288.0	212.0
з бюджетом	1135	114.0	114.0	27.0
у тому числі з податку на прибуток	1136	113.0	113.0	27.0
з нарахованих доходів	1140	0.0	0.0	0.0
із внутрішніх розрахунків	1145	0.0	0.0	0.0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	29.0	29.0	120.0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0.0	0.0	0.0
Гроші та їх еквіваленти	1165	0.0	0.0	520.0
Готівка	1166	0.0	0.0	1.0
Рахунки в банках	1167		0.0	519.0
Витрати майбутніх періодів	1170	0.0	0.0	0.0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0.0	0.0	0.0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0.0	0.0	0.0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0.0	0.0	0.0

резервах незароблених премій	1183	0.0	0.0	0.0
інших страхових резервах	1184	0.0	0.0	0.0
Інші оборотні активи	1190	0.0	0.0	0.0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>3313.0</b>	<b>3312.0</b>	<b>12535.0</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>5530.0</b>	<b>5536.0</b>	<b>15080.0</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	479.0	479.0	479.0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0.0	0.0	0.0
Капітал у дооцінках	1405	0.0	0.0	0.0
Додатковий капітал	1410	13.0	13.0	1124.0
Емісійний дохід	1411	0.0	0.0	0.0
Накопичені курсові різниці	1412	0.0	0.0	0.0
Резервний капітал	1415	0.0	0.0	0.0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2869.0	2824.0	6246.0
Неоплачений капітал	1425	( 0.0 )	( 0.0 )	( 0.0 )
Вилучений капітал	1430	( 0.0 )	( 0.0 )	( 0.0 )
Інші резерви	1435	0.0	0.0	0.0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>3361.0</b>	<b>3316.0</b>	<b>7846.0</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	285.0	285.0	298.0
Пенсійні зобов'язання	1505	0.0	0.0	0.0
Довгострокові кредити банків	1510	0.0	0.0	0.0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0.0	0.0	0.0
Довгострокові забезпечення	1520	0.0	0.0	0.0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0.0	0.0	0.0
Цільове фінансування	1525	0.0	0.0	0.0
Благодійна допомога	1526	0.0	0.0	0.0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0.0	0.0	0.0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0.0	0.0	0.0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0.0	0.0	0.0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0.0	0.0	0.0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0.0	0.0	0.0



Інвестиційні контракти;	1535	0.0	0.0	0.0
Призовий фонд	1540	0.00	0.0	0.0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0.0	0.0	0.0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>285.0</b>	<b>285.0</b>	<b>298.0</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600	0.0	0.0	0.0
Векселі видані	1605	0.0	0.0	0.0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0.0	0.0	0.0
за товари, роботи, послуги	1615	252.0	252.0	6.0
за розрахунками з бюджетом	1620	63.0	46.0	707.0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0.0	0.0	40.0
за розрахунками зі страхування	1625	54.0	16.0	296.0
за розрахунками з оплати праці	1630	144.0	109.0	688.0
за одержаними авансами	1635	1082.0	1166.0	2128.0
за розрахунками з учасниками	1640	0.0	0.0	0.0
із внутрішніх розрахунків	1645	0.0	0.0	0.0
за страховою діяльністю	1650	0.0	0.0	0.0
Поточні забезпечення	1660	31.0	31.0	2656.0
Доходи майбутніх періодів	1665	0.0	0.0	0.0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0.0	0.0	0.0
Інші поточні зобов'язання	1690	258.0	314.0	0.0
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>1884.0</b>	<b>1935.0</b>	<b>6906.0</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>5530.0</b>	<b>5536.0</b>	<b>15050.0</b>

Поточні активи станом на 31.12.2017 року

Основною складовою запасів є:

- Сировина і матеріали 31 тис.грн.

- МШП 10 тис.грн.

- Незавершене виробництво 739 тис.грн

Обліковою політикою товариства встановлено: одиницею обліку запасів є найменування, транспортно-заготівельні витрати відносяться до собівартості запасів прямим методом, при відпуску у виробництво, із виробництва, продажу та іншому вибутті запасів їх оцінка здійснюється по ідентифікованій собівартості відповідної одиниці. Товариство визнало запаси за собівартістю виготовлення чи придбання. Знецінення запасів не визнається. Дебіторська заборгованість за товари, роботи і послуги (чиста реалізаційна вартість) склала 2101,0 тис.грн

## Примітки

Операцій з пов'язаними сторонами в звітному періоді не здійснювалось, послуги пов'язаним сторонам не надавались, матеріальні цінності не відвантажувались. За 2017р. було нараховано резерв сумнівних боргів в сумі 405 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами склала 288,0 тис.грн., зі складу статті виключено залишок субрахунку 644 "Податковий кредит" в сумі 9 тис.грн. (з одночасним виключенням цієї суми зі складу статті "Інші поточні зобов'язання), який пов'язаний з виданими авансами. .

Інша поточна дебіторська заборгованість склала 29 тис.грн

Заборгованість за товарно-матеріальні цінності 5 тис.грн.

Заборгованість за оренду приміщень -13 тис.грн.

Інші -11 тис.грн.

**Керівник**

**Головний бухгалтер**

В.Д.Рева

Г.В.Водолазская

Підприємство

Публічне акціонерне товариство  
"Луганський інститут по проектуванню  
підприємств вугільної промисловости  
України "Луганськдіпрошахт"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2018 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

05400856

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2017 р.

### I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1436.0	334.0
Чисті зароблені страхові премії	2010	0.0	0.0
Премії підписані, валова сума	2011	0.0	0.0
Премії, передані у перестраховання	2012	0.0	0.0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0.0	0.0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0.0	0.0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 1063.0 )	( 293.0 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0.0 )	( 0.0 )
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	373.0	41.0
збиток	2095	( 0.0 )	( 0.0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0.0	0.0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0.0	0.0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0.0	0.0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0.0	0.0
Інші операційні доходи	2120	0.0	2.0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0.0	0.0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0.0	0.0
Адміністративні витрати	2130	( 323.0 )	( 124.0 )
Витрати на збут	2150	( 0.0 )	( 0.0 )
Інші операційні витрати	2180	( 53.0 )	( 12.0 )
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за	2181	( 0.0 )	( 0.0 )

справедливою вартістю			
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	( 0.0 )	( 0.0 )
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b> прибуток	2190	0.0	0.0
збиток	2195	( 3.0 )	( 93.0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0.0	0.0
Інші фінансові доходи	2220	0.0	0.0
Інші доходи	2240	0.0	0.0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0.0	0.0
Фінансові витрати	2250	( 0.0 )	( 0.0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0.0 )	( 0.0 )
Інші витрати	2270	( 0.0 )	( 0.0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0.0	0.0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	0.0	0.0
збиток	2295	( 3.0 )	( 93.0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0.0	0.0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0.0	0.0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	0.0	0.0
збиток	2355	( 3.0 )	( 93.0 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0.0	0.0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0.0	0.0
Накопичені курсові різниці	2410	0.0	0.0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0.0	0.0
Інший сукупний дохід	2445	0.0	0.0
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0.0	0.0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>3.0</b>	<b>93.0</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	125.0	60.0
Витрати на оплату праці	2505	861.0	274.0
Відрахування на соціальні заходи	2510	157.0	57.0

Амортизація	2515	0.0	0.0
Інші операційні витрати	2520	158.0	61.0
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>1301.0</b>	<b>452.0</b>

#### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	1916320	1916320
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1916320	1916320
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.0	-0.05
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.00	-0.05
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0.0	0.0

#### Примітки

За підсумками роботи за 2017 рік отримав дохід від реалізації проєктно-вишукувальних робіт в розмірі 1436,0тис.грн. Собівартість реалізованої продукції - 1063,0тис.грн., інші операційні доходи - 53,0 тис. грн . За 2017 рік емітент отримав чистий збиток у суми - 3,0 тис.грн.

#### Керівник

В.Д.Рева

#### Головний бухгалтер

Г.В.Водолазська

Підприємство

Публічне акціонерне товариство  
"Луганський інститут по проектуванню  
підприємств вугільної промисловости  
України "Луганськдіпрошахт"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 01 | 01

05400856

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 12 місяців 2017 р.**

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	1561.0	387.0
Повернення податків і зборів	3005	0.0	0.0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0.0	0.0
Цільового фінансування	3010	0.0	0.0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0.0	0.0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	360.0	285.0
Надходження від повернення авансів	3020	0.0	0.0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0.0	0.0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0.0	0.0
Надходження від операційної оренди	3040	0.0	0.0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0.0	0.0
Надходження від страхових премій	3050	0.0	0.0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0.0	0.0
Інші надходження	3095	0.0	4.0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 162.0 )	( 38.0 )
Праці	3105	( 773.0 )	( 343.0 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 203.0 )	( 101.0 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 408.0 )	( 181.0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0.0 )	( 0.0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 230.0 )	( 112.0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 178.0 )	( 69.0 )

Витрачання на оплату авансів	3135	( 334.0 )	( 23.0 )
Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	( 0.0 )	( 0.0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0.0 )	( 0.0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0.0 )	( 0.0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0.0 )	( 0.0 )
Інші витрачання	3190	( 34.0 )	( 21.0 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>7.0</b>	<b>-31.0</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0.0	0.0
необоротних активів	3205	0.0	0.0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0.0	0.0
дивідендів	3220	0.0	0.0
Надходження від деривативів	3225	0.0	0.0
Надходження від погашення позик	3230	0.0	0.0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0.0	0.0
Інші надходження	3250	0.0	0.0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 0.0 )	( 0.0 )
необоротних активів	3260	( 7.0 )	( 9.0 )
Виплати за деривативами	3270	( 0.0 )	( 0.0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0.0 )	( 0.0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0.0 )	( 0.0 )
Інші платежі	3290	( 0.0 )	( 0.0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-7.0</b>	<b>-9.0</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0.0	0.0
Отримання позик	3305	0.0	0.0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0.0	0.0
Інші надходження	3340	0.0	0.0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0.0 )	( 0.0 )
Погашення позик	3350	0.0	0.0
Сплату дивідендів	3355	( 0.0 )	( 0.0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0.0 )	( 0.0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0.0 )	( 0.0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0.0 )	( 0.0 )

Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0.0 )	( 0.0 )
Інші платежі	3390	( 0.0 )	( 0.0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>0.0</b>	<b>-40.0</b>
Залишок коштів на початок року	3405	0.0	40.0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0.0	0.0
Залишок коштів на кінець року	3415	0.0	0.0

### Примітки

Звіт складений за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів, що відповідає вимогам МСФЗ. Склад грошових коштів : залишка грошових коштів на рахунках в банку в національній валюті на початок року не було.

Обмежень на використання грошових коштів немає. Чистий рух коштів від операційної діяльності складає 7 тис.грн. . Залишок коштів на кінець звітного періоду - 0.грн.

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

В.Д.Рева  
Г.В.Водолазська



Підприємство

Публічне акціонерне товариство  
"Луганський інститут по проектуванню  
підприємств вугільної промисловости  
України "Луганськдіпрошахт"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 01 | 01

05400856

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)  
за 12 місяців 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0.0		0.0	0.0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	00.0	X	0.0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0.0	0.0	0.0	0.0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0.0	0.0	0.0	0.0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0.0	0.0	0.0	0.0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0.0	0.0	0.0	0.0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0.0	0.0	0.0	0.0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0.0	0.0	0.0	0.0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0.0	0.0	0.0	0.0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0.0	0.0	0.0	0.0
Фінансові витрати	3540	X	0.0	X	0.0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0.0	0.0	0.0	0.0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0.0	0.0	0.0	0.0
Збільшення (зменшення)	3552	0.0	0.0	0.0	0.0

поточних біологічних активів					
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0.0	0.0	0.0	0.0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0.0	0.0	0.0	0.0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0.0	0.0	0.0	0.0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0.0	0.0	0.0	0.0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0.0	0.0	0.0	0.0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0.0	0.0	0.0	0.0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0.0	0.0	0.0	0.0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0.0	0.0	0.0	0.0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0.0	0.0	0.0	0.0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0.0	0.0	0.0	0.0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0.0	0.0	0.0	0.0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0.0	0.0	0.0	0.0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0.0	X	0.0
Сплачені відсотки	3585	X	0.0	X	0.0
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0.0	X	0.0	X
необоротних активів	3205	0.0	X	0.0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0.0	X	0.0	X
дивідендів	3220	0.0	X	0.0	X
Надходження від деривативів	3225	0.0	X	0.0	X
Надходження від погашення позик	3230	0.0	X	0.0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0.0	X	0.0	X

Інші надходження	3250	0.0	X	0.0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0.0	X	( 0.0 )
необоротних активів	3260	X	0.0	X	0.0
Виплати за деривативами	3270	X	0.0	X	0.0
Витрачання на надання позик	3275	X	0.0	X	0.0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0.0	X	0.0
Інші платежі	3290	X	0.0	X	0.0
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0.0	X	0.0	X
Отримання позик	3305	0.0	X	0.0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0.0	X	0.0	X
Інші надходження	3340	0.0	X	0.0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0.0	X	0.0
Погашення позик	3350	X	0.0	X	0.0
Сплату дивідендів	3355	X	0.0	X	0.0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0.0	X	0.0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0.0	X	0.0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0.0	X	0.0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0.0	X	0.0
Інші платежі	3390	X	0.0	X	0.0
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
Залишок коштів на початок року	3405	0.0	X	0.0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0.0	0.0	0.0	0.0
Залишок коштів на кінець року	3415	0.0	0.0	0.0	0.0

**Примітки**

**Керівник**

**Головний бухгалтер**

Звіт про рух грошових коштів за непрямим методом. не  
складався.

В.Д.Рева

Г.В.Водолазська







(продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві									
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>		<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>479.0</b>	<b>0.0</b>	<b>13.0</b>	<b>0.0</b>	<b>2824.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>3316.0</b>

**Примітки**

Власний капітал Товариства станом на початок звітнього періоду складав 3361 тис.грн. в т.ч. Статутний капітал 479 тис.грн. додатковий капітал 13 тис.грн., та нерозподілений прибуток -2869 тис.грн. Залишок на кінець звітнього періоду власний капітал складає 3316,0 тис.грн., нерозподілений прибуток -2824,0 тис.грн.

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

**В.Д.Рева**  
**Г.В.Водолазська**

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

## Текст приміток

Дана фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2015 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2017 року, 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 противорічать вимогам МСФЗ.

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає здатність Товариства реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання в процесі здійснення 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.

У відповідності до листа Міністерства фінансів України від 29.06.2016 р. № 31-11410-07-10/18732 Товариство вважає, що його об'єкти (активи), які перебувають на території проведення антитерористичної операції, враховуються в складі активів ПАТ «Луганськдіпрошахт». Крім того, згідно з нормами Положення про інвентаризацію активів і зобов'язань, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 р. № 879 підприємства, що знаходяться на тимчасово окупованій території та/або на території проведення антитерористичної операції (або їх структурні підрозділи (відокремлене майно), що знаходяться на зазначених територіях), проводять інвентаризацію у випадках, обов'язкових для її проведення, тоді, коли стане можливим забезпечити безпечний та безперешкодний доступ уповноважених осіб до активів, первинних документів та реєстрів бухгалтерського обліку, в яких відображені зобов'язання та власний капітал цих підприємств. Зазначені підприємства зобов'язані провести інвентаризацію станом на перше число місяця, наступного за місяцем, в якому з'явилася можливість доступу до активів, первинних документів та реєстрів бухгалтерського обліку, та відобразити результати інвентаризації в бухгалтерському обліку відповідного звітного періоду.

Згідно з пунктом 12 Порядку подання фінансової звітності, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 р. № 419, у річній фінансовій звітності інформація про активи, до яких неможливо забезпечити безпечний та безперешкодний доступ, та зобов'язання і власний капітал, які не можуть бути документально підтверджені у зв'язку з відсутністю доступу до відповідних первинних документів і реєстрів бухгалтерського обліку, відображається за даними бухгалтерського обліку.

У фінансовій звітності Товариства активи, що знаходяться в зоні АТО, а також зобов'язання і власний капітал, відображені за даними бухгалтерського обліку. Фінансова звітність складена з урахуванням таких активів та зобов'язань з розкриттям інформації в примітках.

### 1. ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ.

Організація і методологія бухгалтерського обліку ПАТ «Луганськдіпрошахт» здійснюється відповідно до наказу «Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики» №259 від 31.12.2011 р. яка сформована відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності. Основні принципи облікової політики.



Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансових звітів здійснюється з дотриманням принципів обачності, повного висвітлення, послідовності, безперервності, нарахування та відповідності доходів і витрат, превалювання сутності над формою, періодичності.

Основи оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості,

### **Продовження тексту приміток**

**Облікові політики**

Облікові політики – конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані при складанні та поданні фінансової звітності.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» .

Істотні облікові судження, оціночні значення і допущення.

Товариство здійснює оцінку та відображення активів і зобов'язань таким чином, щоб не переносити наявні фінансові ризики, які потенційно загрожують фінансовому стану Товариства, на наступні звітні періоди. Активи і зобов'язання Товариства первісно оцінюються під час їх придбання чи виникнення. Класифікація активів та зобов'язань за строками погашення (поточні/непоточні) здійснюється під час їх первинного визнання залежно від терміну існування, користування, володіння ними в порівнянні з її операційним циклом. Тривалість операційного циклу складає один календарний рік. Тобто, на дату оприбуткування активи та зобов'язання класифікуються за строками: непоточні (більші одного року) та поточні (менші та рівні одному року).

Для визначення дати визнання або погашення активів та зобов'язання користуються договорами та чинним законодавством.

Судження щодо операцій, подій та умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Згортання фінансових активів та зобов'язань.

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Визнання та оцінка основних засобів

Визнання, облік та оцінка основних засобів відбувається в Товаристві на основі МСБО 16 «Основні засоби» з урахуванням зазначених в цьому Положенні застережень.

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року. Рівень суттєвості для основних засобів приймається 2500 грн.

Обліковою одиницею основних засобів вважати об'єкт основних засобів.

Основні засоби обліковуються за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням суми зносу та накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом виходячи зі строку корисного використання об'єкта основних засобів, який встановлюється наказом керівництва.

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Нематеріальні активи

Визнання, оцінка та облік нематеріальних активів здійснюється у відповідності з МСБО 38 „Нематеріальні активи”. Придбані (створені) нематеріальні активи визнаються за первісною вартістю, яка складається з вартості придбання та витрат, що безпосередньо належать до придбання або доведення об'єкту до робочого стану. Одиницею обліку є окремий об'єкт нематеріальних активів, який в повній мірі відповідає вимогам щодо визнання ресурсу активом. Амортизація окремого об'єкта нематеріальних активів розраховується із застосуванням прямолінійного методу, виходячи із строку корисного використання об'єкту. Строк корисного

### **Продовження тексту приміток**

використання об'єкта і фактори, що впливають на нього, відображаються в актах (протоколах) постійно діючої інвентаризаційної комісії, які згідно графіку обігу документів, здаються в бухгалтерію.

Ліквідаційна вартість нематеріальних активів дорівнює нулю.

Запаси

Запаси Товариства – це активи, які існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Обліковою одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати однорідну групу.

Придбання запасів в Товаристві здійснюється виключно для використання у господарській діяльності.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду

Резерви

Резерв відображається у звіті про фінансовий стан у тому випадку, коли у Товариства виникає юридична або обґрунтоване зобов'язання в результаті події та існує ймовірність того, що буде потрібно відволікання коштів для виконання цього зобов'язання.

Величина резерву сумнівних боргів визначається із застосування коефіцієнта сумнівності.

Коефіцієнт сумнівності розраховується шляхом класифікації дебіторської заборгованості за строками непогашення:

Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного податку. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату балансу.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж

неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

#### Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток – під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

#### Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

## 2. РОЗКРИТТЯ ПОКАЗНИКІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.

### 1. Нематеріальні активи.

Станом на 31.12.2017 року відсутні нематеріальні активи, які не відповідають критеріям визначення активу за МСФЗ.

### 2. Основні засоби.

Рух основних засобів за рік, який закінчився 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017, було представлено наступним чином:

Групи основних засобів Первісна вартість станом на 31 грудня 2016 року Придбання на протязі звітного періоду Вибуття на протязі звітного періоду Первісна вартість станом на 31 грудня 2017 року

Будинки та поруди 3135 - - 3135

Машини та обладнання 2561 - - 2561

Транспортні засоби 978 - - 978

Інші 559 - - 559

Разом 7233 - - 7233

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі історичної собівартості, згідно облікової політики Товариство визнає справедливую вартість об'єктів основних засобів як доцільну собівартість за вирахуванням накопиченої амортизації. Об'єкти основних засобів знаходяться на непідконтрольній Україні території, де до цього часу іде АТО та не працюють закони України.

Доступ до основних засобів відсутній. Амортизація на такі об'єкти основних засобів в 2017 році не нараховувалась.

### 2. Запаси.

Запаси на 31 грудня 2016 року, 31 грудня 2017 року була представлена наступним чином:

Назва статті 31 грудня

2016 року 31 грудня

2017 року

Сировина та матеріали 31 31

Вугілля для опалення 18 0

Топливо 0 0

Запасні частини 9 0

Інші матеріальні цінності 10 10

Товари - -

Незавершене виробництво 875 739

Разом: 943 780

Придбання запасів в Товаристві здійснюється виключно для використання у господарській діяльності. Оцінка запасів здійснена по історичній собівартості. Інвентаризація запасів в зоні АТО не проводилась, так як відсутній доступ до них.

3. Поточна дебіторська заборгованість.

Поточна дебіторська заборгованість на 31 грудня 2016 року, 31 грудня 2017 року була представлена наступним чином:

Назва статті 31 грудня  
2016 року 31 грудня  
2017 року

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 2626 2502

Резерв по поточній дебіторській заборгованості (414) (401)

Дебіторська заборгованість за виданими авансами (без ПДВ 45-9), (12-2) 10 288

Резерв по дебіторській заборгованості за виданими авансами - -

Разом: 2222 2389

Резерв під сумнівну дебіторську заборгованість Товариством нараховано відповідно до облікової політики. Резерв створюється з використанням методу класифікації дебіторів за періодами непогашення. Оціночні коефіцієнти визначаються з використанням інформації попередніх звітних періодів і враховуючи чинники наявності об'єктивних свідчень того, що Товариство не зможе стягнути дебіторську заборгованість.

4. Податки до відшкодування та передоплати за податками.

Податки до відшкодування та передоплати за податками на 31 грудня 2016 року, 31 грудня 2017 року, були представлені наступним чином:

Назва статті 31 грудня  
2016 року 31 грудня  
2017 року

Розрахунки з податку на прибуток 113 113

Інші податки 1 1

Разом: 114 114

5. Інша поточна дебіторська заборгованість.

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 року обліковується за справедливою вартістю та була представлена наступним чином:

Назва статті 31 грудня 2016 року 31 грудня 2017 року

Розрахунки за матеріальні цінності 5 5

Заборгованість з оренди 12 12

Розрахунки з іншими дебіторами 12 12

Разом: 29 29

6. Грошові кошти.

Грошові кошти на 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 року представлені наступним чином:

Назва статті 31 грудня  
2016 року 31 грудня  
2017 року

Грошові кошти в банках у національній валюті - -

Грошові кошти в банках у іноземній валюті - -

Грошові кошти в касі - -

Обмеження щодо використання грошових коштів - -

Разом: 0 0

7. Власний капітал.

Станом на 31.12.2017 року статутний капітал Товариства складає 479080,00 грн. (чотириста сімдесят дев'ять тисяч вісімдесят гривень), який поділено на 1916320 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Розмір статутного капіталу Товариства протягом періоду, що перевірявся не змінювався. Засновником та єдиним акціонером є держава в особі Міністерства вугільної промисловості України.

Станом на 31.12.2017 року до складу статті балансу «Додатковий капітал» віднесено вартість дооцінок матеріальних цінностей.

Станом на 31.12.2017 року на Балансі Товариства обліковується нерозподілений прибуток у сумі 2824 тис. грн., який зменшився порівняно з залишком на початок року на 45 тис.грн. за рахунок отриманого збитку -3 тис.грн. та виплат на матеріальне заохочення- 42 тис.грн.

8 Довгострокові зобов'язання та забезпечення

Станом на 31.12.2017 року до складу статті балансу «Інші довгострокові зобов'язання» віднесено: - відстрочені податкові зобов'язання з податку на прибуток у сумі 285 тис.грн.

9.Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

Торгівельна кредиторська заборгованість на 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 року представлена наступним чином:

#### **Продовження тексту приміток**

Назва статті 31 грудня

2016 року 31 грудня

2017 року

Поточна кредиторська заборгованість 252 253

Аванси отримані 1082 1166

Всього: 1334 1419

Кредиторська заборгованість по авансах отриманих зменшена на суму ПДВ 216 тис.грн.

10 Поточні зобов'язання і забезпечення.

Інші поточні зобов'язання на 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 року представлені наступним чином:

Назва статті 31 грудня 2016 року 31 грудня 2017 року

Розрахунки з бюджетом 63 46

Розрахунки по страхуванню 54 16

Розрахунки з оплати праці 144 109

Поточні забезпечення 31 31

Розрахунки з підзвітними особами 3 0

Відстрочені податкові зобов'язання по ПДВ ( касовий метод) 209 208

Розрахунки з іншими кредиторами за іншими операціями 41 106

Всього: 545 516

В рахунок забезпечення майбутніх витрат на оплату планових відпусток працівників на кінець року сформовано резерв у сумі 31 тис.грн.

11. Витрати по податку на прибуток.

Витрати по податку на прибуток на 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 року представлені наступним чином:

Назва статті 31.12.2016р. 31.12.2017р.

Податок на прибуток за результатами звітного року 0 0

Нараховані дивіденди на користь держави 0 0

Всього: 0 0

Дохід Товариства підлягає оподаткуванню податком на прибуток, відповідно до Податкового кодексу України за ставкою 18%.

12 Операції з пов'язаними сторонами.

Єдиним засновником та акціонером Товариства є держава в особі Міністерства вугільної промисловості України. Пов'язаними сторонами по відношенню до підприємства є управлінський персонал.

Загальна середньооблікова кількість працівників за 2017 рік становить 90 осіб. Кількість управлінського персоналу за рік, який закінчився 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 року складає 2 людини. Витрати на заробітну плату вищого керівництва за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 року представлені наступним чином:

Назва статті За 2016 рік За 2017 рік

Заробітна плата (загальний фонд оплати праці в т.ч. пов'язані особи» 274,0 861

Заробітна плата пов'язаним особам 48,0 108

Інших пов'язаних осіб немає.

13. Дохід від реалізації.

Дохід від реалізації за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року і 31 грудня 2017 року, був представлений таким чином:

Назва статті За 2016 рік За 2017 рік

Реалізація товарів проектно-вишукувальних робіт 334 1436

Реалізація товарів 0 0

Разом 334 1436

14 Собівартість реалізації в розрізі елементів.

Собівартість реалізації в розрізі елементів за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року представлена наступним чином:

Назва статті За 2017 рік

Заробітна плата 568

Відрахування ЄСВ 124

Витрати на електроенергію 10

Послуги субпідрядних організацій та інші 361

Всього 1063

15. Склад інших операційних доходів та витрат.

Інші операційні доходи та витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року представлені наступним чином:

Станом на 31 грудня 2017 року

Сума доходу Сума витрат

Пені, штрафи (20,0)

Списання матеріалів на неконтрольованій території (30,0)

Інші витрати (полуги отримані та ін.) (3,0)

Всього інші операційні доходи (+) 0

Всього інші операційні витрати (-) (53)

16 Адміністративні витрати.

Адміністративні витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року представлені наступним чином:

Назва статті За 2017 рік

Заробітна плата 193

Витрати на соціальне страхування 29

Витрати на відрядження 2

Організаційно-технічні послуги отримані 37

Консультаційні, інформаційні та аудиторські послуги 10

Витрати на експертні послуги 2

Плата за розрахунково-касове обслуговування 10

Інші витрати 40

Всього: 323

17. Звіт про рух грошових коштів.

Звіт про рух грошових коштів підприємство складає за прямим методом. Він розкриває показники руху коштів за основними напрямками діяльності підприємства.

Показник надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) відображає грошові потоки від надходження доходів за надання послуг та реалізації товарів.

Склад грошових коштів: залишок грошових коштів на рахунках в банку в національній валюті на початок року - 0 тис.грн. Надійшло грошових коштів протягом 2017 року - 1921 тис.грн., витрачено -1921 тис.грн. Чистий рух коштів в цілому за звітний період 0 тис.грн. Залишок коштів на кінець звітного періоду становить 0 тис.грн. Обмежень на використання грошових коштів немає.

18 Звіт про власний капітал.

За результатами діяльності 2017 р. Товариство отримало чистий збиток у розмірі 3 тис. грн.

Причиною збитковості є форс-мажорні обставини, які сталися в регіоні, скорочення ринку послуг та відсутність замовлень.

19. Фінансова звітність в умовах гіперінфляції (МСБО 29)

Економіка України, за судженням управлінського персоналу Товариства не є гіперінфляційною. Зважаючи на те, що згідно з МСБО 29 проведення перерахунку фінансової звітності є питанням судження, управлінський персонал Товариства не проводить перерахунок фінансової звітності за 2017 рік.

20. Безперервність діяльності.

Враховуючи надзвичайно складну ситуацію в регіоні, ми не можемо з впевненістю стверджувати безперервність діяльності Товариства в майбутньому.

21. Події після дати балансу.

Після дати балансу в Товаристві не відбулося ніяких подій, які могли б вплинути на показники фінансової звітності на кінець 2017 року.

Директор Рева В.Д.

Гол.бухг. Водолазська Г.В.