

Титульний аркуш

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

В.о. генерального директора
ПАТ "Лисичанськвугілля"

(посада)

Потанін Олексій Миколайович

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

24.07.2016

М.П.

(дата)

Квартальна інформація емітента цінних паперів за 2 квартал 2016 року

I. Загальні відомості

- | | |
|------------------------------------|---|
| 1. Повне найменування емітента | Публічне Акціонерне Товариство
"Лисичанськвугілля" |
| 2. Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| 3. Код за ЄДРПОУ | 32359108 |
| 4. Місцезнаходження | вул. Малиновського, 1, м. Лисичанськ, 93100 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | 06451, 0645172406 |
| 6. Електронна поштова адреса | luivc@axon-isp.net |

II. Дані про дату та місце оприлюднення квартальної інформації

- | | | | |
|---|---|----------------------|----------------------|
| 1. Квартальна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | 24.07.2016
(дата) | |
| 2. Квартальна інформація розміщена на сторінці | http://lisugol.com/KorpUpr.aspx | в мережі
Інтернет | 24.07.2016
(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 посадових осіб емітента	X
6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
7. 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 емітента	
8. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про зобов'язання емітента	X
2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
3) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
4) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
5) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
6) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
9. Інформація про конвертацію цінних паперів	
10. Інформація про заміну управителя	
11. Інформація про керуючого іпотекою	
12. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів	
13. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом	
14. Інформація про іпотечне покриття:	
1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття	
2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду	
4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
15. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів	
16. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	
17. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності	X
18. 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)	
19. Примітки: По п. 3" Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб - товариство не приймало участі у створенні юридичних осіб.	

По п. 4 "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" -товариство не створювало посаду корпоративного секретаря.

По п. 7 "Відомості про цінні папери"- процентні, дисконтні та цільові (безпроцентні) облігації, інші цінні папери (емісія яких підлягає реєстрації), а також похідні цінні папери товариством не випускались.

По п. 9 Конвертації цінних паперів не було.

По п. 10 Заміни управителя не було.

По п. 11 Керуючий іпотекою не передбачений.

По п. 12 Трансформації (перетворення) іпотечних активів не було, так як іпотечних активів немає.

По п. 13 Змін в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом не було.

По п. 14 Випусків іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів та сертифікатів ФОН не було.

Товариство не зареєстровано в реєстрі фінансових установ Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України.

По п. 15 Іпотечних активів не має.

По п. 16 Фінансова звітність товариства складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

По п. 18 Цільові облігації, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості, не випускались.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЛИСИЧАНСЬКВУГІЛЛЯ"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	виписка АД №664449	
3. Дата проведення державної реєстрації		21.04.2004
4. Територія (область)	Луганська	
5. Статутний капітал (грн)		385068000,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		100
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		4824
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД		
	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
	Добування кам'яного вугілля	05.10
	Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами	46.71
	Ремонт і технічне обслуговування машини устаткування промислового призначення	33.12
10. Органи управління підприємства:	Міністерство енергетики та вугільної промисловості	
11. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку),	Філія публічного акціонерного товариства "Державний експортно-імпортний банк України" в м. Луганську	
який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті		
2) МФО банку	304289	
3) поточний рахунок	2600501004583	
4) найменування банку (філії, відділення банку),	Філія "КІБ" Публічного акціонерного товариства	
який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	"КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК"	
5) МФО банку	300379	
6) поточний рахунок	26006005121011	

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)
Користування надрами	3620	29.12.2004	Державна служба геології та надр України	29.12.2018
Опис: Термін дії виданої ліцензії (дозволу) буде продовжено				
Користування надрами	3619	29.12.2004	Державна служба геології та надр України	29.12.2018
Опис: Термін дії виданої ліцензії (дозволу) буде продовжено				
Користування надрами	3618	29.12.2004	Державна служба геології та надр України	29.12.2018
Опис: Термін дії виданої ліцензії (дозволу) буде продовжено				
Користування надрами	4178	28.12.2006	Державна служба геології та надр України	28.12.2023
Опис: Термін дії виданої ліцензії (дозволу) буде продовжено				
Вибухові роботи	298.11.30	20.12.2011	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки	20.12.2016
Опис: Емітент невизначився з необхідністю продовжувати дію дозволу після його закінчення				
Будівельні та монтажні роботи, розробка ґрунтів, улаштування ґрунтових споруд, зведення металевих конструкцій, монтаж технологічного устаткування, захист конструкцій, устаткування та мереж, монтаж об'єктів вугільної промисловості.	АЕ №181333	23.10.2012	Державна архітектурно-будівельна інспекція України в Донецькій області.	23.10.2017
Опис: Термін дії виданої ліцензії (дозволу) буде продовжено				
Медична практика	АЕ №196216	22.01.2013	Міністерство охорони здоров'я України	22.11.2017
Опис: Термін дії виданої ліцензії (дозволу) буде продовжено				
Надання послуг з перевезення пасажирів небезпечних вантажів, багажу автомобільним транспортом.	АЕ № 266360	14.08.2013	Державна інспекція України з безпеки на наземному транспорті.	31.07.2018
Опис: Термін дії виданої ліцензії (дозволу) буде продовжено				
Надання освітніх послуг навчальним закладам, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог, професійно - технічного навчання, перепідготовки, підвищення кваліфікації	АЕ №285992	15.01.2014	Міністерство освіти і науки України	27.12.2016
Опис: Товариство має намір продовжити термін дії ліцензії				

VI. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада В.о. генерального директора
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Потанін Олексій Миколайович
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи
д/н, д/н, д/н
4. Рік народження 1961
5. Освіта Вища
6. Стаж роботи (років) 36
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав ТОВ ПФК "Рутекс", начальник дільниці.
8. Опис: Дата набуття повноважень 13.06.2016р.

До компетенції Генерального директора належить:

- 1) організація виконання рішень Загальних зборів акціонерів Товариства;
- 2) розробка проектів бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації;
- 3) організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання Міненерговугілля України, як єдиному акціонеру, квартальних та річних звітів Товариства до часу їх оприлюднення;
- 4) затвердження щорічх кошторисів та затвердження штатного розпису за погодженням з Міненерговугілля України, затвердження посадових інструкцій та посадових окладів працівників Товариства;
- 5) призначення керівників філій та представництв Товариства;
- 6) затвердження Положень про представництва та філії Товариства після погодження з Міненерговугілля України, як єдиним акціонером;
- 7) заслуховування звітів філій та представництв з питань їх фінансово-господарської діяльності;
- 8) укладення та виконання колективного договору. Призначення та відкликання осіб, які беруть участь у колективних переговорах як представники Генерального Директора;
- 9) прийом та звільнення працівників Товариства у відповідності до чинного законодавства, ведення обліку кадрів, встановлення систем заохочень та накладення стягнень на працівників Товариства відповідно до чинного законодавства.
- 10) обрання аудитора Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.

Генеральний Директор має право:

- 1) без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі, представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства,
- 2) розпоряджатися коштами та майном Товариства в межах, визначених цим Статутом, рішеннями Загальних зборів акціонерів;
- 3) відкривати рахунки у банківських установах;
- 4) вчиняти правочини від імені Товариства, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг що є предметом такого правочину не перевищує 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, а які необхідно погоджувати з Загальними зборами акціонерів Товариства, лише після прийняття Загальними зборами акціонерів Товариства рішення про вчинення таких значних правочинів відповідно до положень Статуту;
- 5) здійснювати інші функції, які необхідні для забезпечення нормальної роботи Компанії, згідно з чинним законодавством та внутрішніми документами Товариства.

Посадова особа не надала згоди на розголошення паспортних даних.

VI. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада Головний бухгалтер
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
 Ступченко Людмила Василівна
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи
 д/н, д/н, , д/н
4. Рік народження 1964
5. Освіта Вища
6. Стаж роботи (років) 33
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
 ВАТ "Лисичанськвугілля", головний бухгалтер
8. Опис: Забезпечує дотримання в Товаристві встановлених єдиних методологічних вимог бухгалтерського обліку, складання і подання у встановлені строки фінансової звітності; Організує контроль за відображення на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій; Забезпечує перевірку стану бухгалтерського обліку відокремлених підрозділів Товариства. Посадова особа не надала згоди на розголошення паспортних даних. Посадовій особі у звітному періоді винагорода виплачувалась виключно у вигляді заробітної плати. Іншої винагороди не отримувала. На інших підприємствах не працює. Не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Загальний стаж роботи - 33 роки. Стаж керівної роботи - 23 рока. Попередні посади : бухгалтер, ст. бухгалтер, ст. економіст, бухгалтер 1 категорії, заступник головного бухгалтера.

VII. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

1. Найменування Аудиторська компанія-товариство з обмеженою відповідальністю "УПК-АУДИТ ЛТД"
2. Організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Код за ЄДРПОУ 30674018
4. Місцезнаходження м. Київ
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності 2228
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа 30.11.2015
7. Міжміський код та телефон 044 2304733
факс 044 2304732
8. Вид діяльності Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
9. Опис: Укладений договір на проведення аудиторської перевірки по достовірності фінансової звітності за 2015 рік

1. Найменування ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
2. Організаційно-правова форма Акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ 30370711
4. Місцезнаходження м. Київ
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності д/н
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа
7. Міжміський код та телефон 044 3777265
факс 044 2791249
8. Вид діяльності Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
9. Опис: Товариство уклало договір з ПАТ "Національний депозитарій України" на обслуговування випуску акцій в бездокументарній формі існування. Депозитарна діяльність Центрального депозитарію не потребує отримання ліцензії.

1. Найменування Товариство з обмеженою відповідальністю "НВП " МАГІСТР"- Луганська філія "БІГ" Товариство з обмеженою відповідальністю "НВП " МАГІСТР"
2. Організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Код за ЄДРПОУ 34045290
4. Місцезнаходження м. Київ
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності 286642
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа 10.10.2013
7. Міжміський код та телефон 044 3901607
факс 044 3901607
8. Вид діяльності Депозитарна діяльність депозитарної установи
9. Опис: Укладений договір на обслуговування рахунків у цінних паперах акціонерів емітента. Діє на підставі копії ліцензій.

VIII. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10.08.2005	365/1/05	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000178008	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	1540272000	385068000,00	100

Опис: На внутрішніх та на зовнішніх ринках торгівля цінними паперами не здійснювалась, цінні папери не розміщувались. Лістингу / делістингу цінних паперів Товариство на фондових біржах не було. Додаткова емісія не проводилась. Згідно Наказу Міністерства енергетики та вугільної промисловості України від 5 квітня 2013 року

№ 154 "Про дематеріалізацію випуску акцій ПАТ "Лисичанськвугілля" проведена дематеріалізація випуску цінних паперів емітента.

IX. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	1631234	X	X
у тому числі:				
Короткостроковий кредит АКБ "Надра"	03.09.2003	169	22	05.12.2006
Короткостроковий кредит АППБ "Аваль"	30.03.2004	119	10	30.12.2005
Довгостроковий кредит банку	25.05.2012	1630946	7,05	31.12.2020
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	40420	X	X
Інші зобов'язання	X	2895531	X	X
Усього зобов'язань	X	4567185	X	X

Опис: Зобов'язання за цінними паперами, сертифікатами ФОН, фінансовими інвестиціями в корпоративні права немає.

2. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

N з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Видобуток вугілля, реалізація готової вугільної продукції	138,2	62116,00	100	62,4	69399,70	99,6

3. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	Матеріальні витрати	9
2	Витрати на оплату праці	28
3	Відрахування на соціальні заходи	7
4	Інші витрати	56

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛИСИЧАНСЬКВУГІЛЛЯ"		за ЄДРПОУ	2016.07.01 32359108
Територія ЛИСИЧАНСЬК		за КОАТУУ	4411800000
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Добування кам'яного вугілля	за КВЕД	05.10
Середня кількість працівників	4824		
Адреса, телефон	вул. Малиновського, 1, м. Лисичанськ, 93100, 06451		

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

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

		на 30.06.201 р.	Форма № 1	Код за	1801001
Актив		Код	На початок	На кінець	
		рядка	звітного	звітного	
			періоду	періоду	
1		2	3	4	
I. Необоротні активи					
Нематеріальні активи		1000	1470	1469	
первісна вартість		1001	1918	1902	
накопичена амортизація		1002	448	433	
Незавершені капітальні інвестиції		1005	0	0	
Основні засоби		1010	1028039	968131	
первісна вартість		1011	1470782	1470530	
знос		1012	442743	502399	
Інвестиційна нерухомість		1015	0	0	
первісна вартість інвестиційної нерухомості		1016	0	0	
знос інвестиційної нерухомості		1017	0	0	
Довгострокові біологічні активи		1020	0	0	
первісна вартість довгострокових біологічних активів		1021	0	0	
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів		1022	0	0	
Довгострокові фінансові інвестиції:					
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		1030	0	0	
інші фінансові інвестиції		1035	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040	26772	13350	
Відстрочені податкові активи		1045	0	0	
Гудвіл		1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати		1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах		1065	0	0	
Інші необоротні активи		1090	0	0	
Усього за розділом I		1095	1056281	982950	

	1	2	3	4
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	149290	125394	
<i>Виробничі запаси</i>	1101	36450	32451	
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	55411	42575	
<i>Готова продукція</i>	1103	56659	49813	
<i>Товари</i>	1104	770	555	
Поточні біологічні активи	1110	0	0	
<i>Депозити перестраховання</i>	1115	0	0	
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3136	3124	
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	317	207	
з бюджетом	1135	184	190	
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0	
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх</i>	1145	0	0	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	726	1049	
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	
Гроші та їх еквіваленти	1165	832	959	
<i>Готівка</i>	1166	0	2	
<i>Рахунки в банках</i>	1167	832	957	
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0	
<i>у тому числі в:</i>	1181	0	0	
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>				
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0	
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0	
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0	
Інші оборотні активи	1190	0	0	
Усього за розділом II	1195	154485	130923	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	
Баланс	1300	1210766	1113873	

Пасив

1	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	385068	385068
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	169702	169767
Додатковий капітал	1410	0	0
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(3492059)	(4008147)
Неоплачений капітал	1425	0	0
Вилучений капітал	1430	0	0
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	(2937289)	(3453312)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	1729968	1470387
Інші довгострокові зобов'язання	1515	100094	85934
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	72101	72101
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
<i>у тому числі:</i>	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	1902163	1628422
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	119	119
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	191556	352115
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	270897	311317
розрахунками з бюджетом	1620	221527	253447
у тому числі з податку на прибуток	1621	17620	24736
розрахунками зі страхування	1625	320748	343596
розрахунками з оплати праці	1630	36114	66008
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	153885	236858
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	86218	83815
Доходи майбутніх періодів	1665	98818	87417
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	866010	1204071
Усього за розділом III	1695	2245892	2938763

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,	1700	0	0
утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1210766	1113873

Примітки: 1.Розкриття інформації за активами

1.1. Нематеріальні активи та їх амортизація

У фінансових звітах інформація про наявність і рух об'єктів нематеріальних активів, а також їх амортизація, відображалась відповідно до IAS 38 «Нематеріальні активи», IAS 36 «Зменшення корисності активів», та інших МСФЗ (IFRS, IAS).

Первісна вартість нематеріальних активів за даними бухгалтерського обліку Товариства станом на 30.06.16 р. складає 1902 тис.грн.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснювалося із застосуванням прямолінійного методу. Станом на 30.06.16 р накопичена амортизація нематеріальних активів складає 433 тис.грн. Залишкова вартість нематеріальних активів станом на 30.06.16 р складає 1469 тис.грн.

1.2. Основні засоби та їх знос

Товариство використовує власні основні засоби, одиницею обліку основних засобів був окремих об'єкт.

У фінансових звітах інформація про наявність і рух об'єктів основних засобів, а також їх амортизація, відображалась відповідно до IAS 16 «Основні засоби», IAS 36 «Зменшення корисності активів», та інших МСФЗ (IFRS, IAS).

До збитків Товариство відносить оцінену суму витрат на демонтаж та відновлення оточуючого середовища, яка була розрахована відповідно до МСБО 37 за 6 місяців 2016 року та складає 183 тис.грн.

Амортизація основних засобів здійснювалась із застосуванням прямолінійного та виробничого методів. Станом на 30.06.16 р. первісна вартість основних засобів складає 1470530 тис.грн.

Станом на 30.06.16 р. залишкова вартість основних засобів складає – 968131 тис.грн.

1.3. Капітальні інвестиції

Вартість капітальних інвестицій у фінансових звітах враховується у складі основних засобів. Станом на 30.06.16 р. вартість капітальних інвестицій складає 222930 тис.грн.

1.4. Запаси

У фінансових звітах інформація про наявність і рух запасів відображалась відповідно до IAS 2 «Запаси».

Одиницею обліку запасів є кожне найменування товарно-матеріальних цінностей.

Станом на 30.06.16 р вартість запасів складає 125394 тис.грн.

1.5. Кошти і розрахунки

Безготівкові розрахунки між Товариством та контрагентами здійснювались через уповноважені банки згідно з договорами на розрахунково-касове обслуговування шляхом перерахування коштів з рахунку платника на рахунок одержувача коштів.

Облік касових операцій здійснювався Товариством у відповідності до вимог Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 15.02.04р. №637, зареєстрованого у Міністерстві юстиції 13.01.05р. за №40/10320 (із змінами та доповненнями).

Залишок грошових коштів в національній валюті станом на 30.06.16 р. складає 959 тис.грн.

1.6. Дебіторська заборгованість

У фінансових звітах інформація про наявність і рух дебіторської заборгованості відображалась відповідно до IAS 32 «Фінансові інструменти: подання», IAS 36 «Зменшення корисності активів» та іншими МСФЗ.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включалася до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю та станом на 30.06.16 р. складає 3124 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами станом на 30.06.16 р. складає 207 тис.грн., з бюджетом 190 тис.грн.

2.Розкриття інформації за зобов'язаннями

2.1. Забезпечення і резерви, довгострокові зобов'язання

У фінансовій звітності інформація про довгострокові зобов'язання представлена з урахуванням МСФЗ (IFRS, IAS).

Станом на 30.06.16 р. забезпечення виплат персоналу складають 20400 тис.грн.

Станом на 30.06.16 р. на балансі Товариства обліковуються довгострокові зобов'язання на суму – 1556321 тис.грн, зокрема:

-довгострокові кредити банку 1470387 т.грн.(банк розвитку КНР)

-інші довгострокові зобов'язання 85934 тис. грн.

Цільове фінансування 72101 тис.грн..

2.2. Кредиторська заборгованість

У фінансових звітах Товариства інформація про поточну кредиторську заборгованість представлена з урахуванням МСФЗ (IFRS, IAS).

Станом на 30.06.16 р. Товариство мало заборгованість з короткострокових банківських кредитів у сумі 119 тис.грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 30.06.16 р. складає 311317 тис. грн.

Кредиторська заборгованість з бюджетом в сумі 253447 тис.грн. в т.ч. податок на прибуток 24736 тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями станом на 30.06.16 р. складає 352115 тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами на 30.06.16 р. складає 236858тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці складає 66008 тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування складає 343596 тис.грн.

Поточні забезпечення складають 83815 тис.грн. Доходи майбутніх періодів складають 87417 тис.грн.

Інші поточні зобов'язання з розрахунків з іншими кредиторами складають -1204071 тис.грн.

Статутний фонд Товариства створений згідно с Законом "Про господарські товариства" №1576-ХІІ від 19.09.91р. (із змінами та доповненнями) та станом на 30.06.16 р. складає 385 068 000 гривень, який поділено на 1 540 272 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. (25 копійок) кожна.

За 6 місяців 2016 р. розмір статутного капіталу не змінювався, акції Товариства не вилучались, додаткового випуску не відбувалось.

Державний пакет простих акцій ПАТ «Лисичанськвугілля» знаходиться у Міністерстві енергетики та вугільної промисловості України, у розмірі 100% статутного капіталу, акції не сплачені.

У фінансових звітах Товариства інформація про власний капітал представлена з урахуванням МСФЗ (IFRS, IAS).

Капітал у дооцінках станом на 30.06.16 р. становить 169767 тис. грн. та складається із суми дооцінки необоротних активів.

Непокритий збиток станом на 30.06.16 р. складає 4008147 тис. грн.

Керівник

Потанін Олексій Миколайович

Головний бухгалтер

Ступченко Людмила Василівна

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за I півріччя 2016 року
I. ФІНАНСОВІ**

Стаття	Форма № 2		Код за	1801003
	Код рядка	За звітний період	аналогічний період	За попереднього року
1	2	3	4	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	69686		119894
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	0		0
<i>Премії підписані, валова сума</i>	2011	0		0
<i>Премії, передані у перестраховування</i>	2012	0		0
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	0		0
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	0		0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(308556)		(349804)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	(0)		(0)
Валовий:	2090	(0)		(0)
прибуток				
збиток	2095	(238870)		229910 (
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105			
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	0		0
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	0		0
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	0		0
Інші операційні доходи	2120	140684		231749
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121	0		0
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	0		0
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	0		0
Адміністративні витрати	2130	(15222)	(13721)
Витрати на збут	2150	(2201)	(4141)
Інші операційні витрати	2180	(347102)	(760360)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2181	(0)	(0)
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	0		0
прибуток				
збиток	2195	(462711)	(776383)
Дохід від участі в капіталі	2200	0		0
Інші фінансові доходи	2220	0		0
Інші доходи	2240	11942		13517
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	2241	0		0
Фінансові витрати	2250	(65322)		(67710)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)		(0)
Інші витрати	2270	(285)		(4026)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	0		0
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	0		0
прибуток				
збиток	2295	(516376)		(834602)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0		0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0		0
Чистий фінансовий результат:	2350	0		0
прибуток				
збиток	2355	(516376)		(834602)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	135	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	17
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	135	17
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	135	17
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(516241)	(834585)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	57195	80996
Витрати на оплату праці	2505	181298	164126
Відрахування на соціальні заходи	2510	42611	75971
Амортизація	2515	61692	50711
Інші операційні витрати	2520	310603	726725
Разом	2550	653399	1098529

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	1540272000,00	1540272000,00
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1540272000,00	1540272000,00
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0,33)	(0,54)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0,33)	(0,54)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Інформація щодо обсягу чистого прибутку

Облік доходів

У фінансових звітах інформація про доходи представлена з урахування IAS 18 «Дохід» та інших МСФЗ (IFRS, IAS). Дохід визнавався під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлювало зростання власного капіталу.

Визнані доходи класифікувалися в бухгалтерському обліку за такими групами та складають станом на 30.06.16 року:

дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 69686 тис.грн.

інші операційні доходи 140684 тис.грн.

інші доходи – 11942 тис.грн;

Облік витрат

У фінансових звітах інформація про витрати діяльності Товариства представлені з урахуванням МСФЗ (IFRS, IAS).

Витрати відображалися в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати визнавалися витратами звітного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо було прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображалися у складі витрат того

звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Адміністративні витрати за 1 півріччя 2016 року складають - 15222 тис.грн.

Інші операційні витрати за 1 півріччя 2016 року складають - 347102 тис.грн.

Витрати на збут – 2201 тис.грн.

Фінансові витрати - 65322 тис.грн.

Інші витрати - 285 тис.грн.

Збиток до оподаткування за 1 півріччя 2016 року складає - 516376 тис.грн.

Чистий фінансовий результат за 1 півріччя 2016 року складає збиток 516376 тис.грн.

Основною причиною збитковості підприємства є: нараховані на суму кредиту в іноземній валюті курсові різниці у сумі 215410 тис.грн, та нараховані штрафи, пені за несвоєчасне погашення кредиту в іноземній валюті у сумі 95193 тис.грн.

Керівник
Головний бухгалтер

Потанін Олексій Миколайович
Ступченко Людмила Василівна

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за I півріччя 2016 року**

Стаття	Код рядка	Форма № 3	Код за 1801004
		За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	133970	172074
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	80913	89085
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	27	28
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	3623	3411
Витрачання на оплату:	3100	(22397)	(24631)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(119506)	137272)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(44069)	(73629)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(28389)	(25633)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1)	(74)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(523)	(829)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(27865)	(24730)
Витрачання на оплату авансів	3135	(220)	(327)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(40)	(10)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(3636)	(2788)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	276	308
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	0	0
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:	3215	0	0
відсотків			
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:	3255	(0)	(0)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(149)	(231)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(149)	(231)

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	0	(0)
Погашення позик	3350	0	(0)
Сплату дивідендів	3355	0	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	0	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	0	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	0	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	0	(0)
Інші платежі	3390	0	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	127	77
Залишок коштів на початок року	3405	832	178
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	959	255

Примітки: Інформація щодо грошових коштів

У фінансових звітах інформація про рух грошових коштів представлена з урахуванням МСФЗ (IAS) 07 « Звіт про рух грошових коштів».

У «Звіті про рух грошових коштів» розкрита інформація про потоки грошових коштів за 1 півріччя 2016 року з розподілом на потоки від операційної, та фінансової діяльності.

Грошові кошти від реалізації вугільної продукції та послуг за 1 півріччя 2016 року складають 133970 тис. грн, в порівнянні з аналогічним періодом минулого року отримано грошових коштів менше на 38104 тис.грн.

Одержано цільове фінансування за 1 півріччя 2016 року у сумі 80913 тис.грн., порівнянні з аналогічним періодом минулого року одержано цільового фінансування менше на суму 8172тис.грн.

Інші надходження за 1 півріччя 2016 року складають 3623 тис.грн.

Витрачено грошових коштів на оплату товарів(робіт,послуг) за 1 півріччя 2016 року 22397 тис.грн.

На оплату працівникам витрачено грошових коштів за 1 півріччя 2016 року 119506 тис.грн, в порівнянні з аналогічним періодом минулого року витрачено грошових коштів менше на 17766 тис.грн. Сплачені відрахування на соціальні заходи у сумі 44069 тис.грн, що на 29560 тис.грн. менше в порівнянні з аналогічним періодом минулого року.

Сплачені зобов'язання з податків та зборів за 1 півріччя 2016 року 28389 тис.грн.

Витрачено за 1 півріччя 2016 року на сплату стаціонарного обладнання у сумі 149 тис.грн.

Залишок коштів станом на 30.06.16 року становить 959 тис.грн.

Керівник

Потанін Олексій Миколайович

Головний бухгалтер

Ступченко Людмила Василівна

заохочення									
Внески учасників:	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески до капіталу									
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Викуп акцій (часток)									
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	(70)	0	0	288	0	0	218
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	65	0	0	(516088)	0	0	(516023)
Залишок на кінець року	4300	385068	169767	0	0	(4008147)	0	0	(3453312)

Примітки: Інформація про власний капітал

Зареєстрований капітал 30.06.2016 року становить - 385 068 тис.грн.

Капітал у дооцінках на 30.06.2016 року становить 169767 тис.грн.

Непокриті збитки на 30.06.2016 року становлять 4008147 тис.грн.

Інших суттєвих змін за 6 місяців 2016 року не було.

Керівник

Потанін Олексій Миколайович

Головний бухгалтер

Ступченко Людмила Василівна

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

**ПРИМІТКИ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЛИСИЧАНСЬКВУГІЛЛЯ»
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності
за період з 01 січня по 30 червня 2016 року**

1. Інформація про Товариство та його діяльність

Публічне акціонерне товариство «Лисичанськвугілля» (далі – Товариство), засноване Державою в особі Міністерства вугільної промисловості, яке володіє ста відсотками акцій Товариства. Код за ЄДРПОУ – 32359108.

Місце знаходження Товариства та основне місце ведення його господарської діяльності : 93100, Луганська область, місто Лисичанськ, вулиця Малиновського, 1.

Основними напрямками діяльності Товариства згідно статутних документів є видобування кам'яного вугілля.

Станом на 30 червня 2016 року в Товаристві облікова кількість штатних працівників становить 4824 особи.

2. Умови, в яких працює Товариство

Фінансові результати ПАТ «Лисичанськвугілля» значною мірою залежать від:

- 1) світових факторів, які впливають на ціну вугілля;
- 2) фіскальної та економічної політики, що реалізується урядом України.

Основним видом продукції ПАТ "Лисичанськвугілля" є кам'яне вугілля марки ДГР-200. Рядове вугілля реалізується на виробничо-технічні потреби шахт, робітникам і пенсіонерам згідно колективних договорів, та іншим споживачам за прямими договорами.

ПАТ "Лисичанськвугілля" відвантажує рядове вугілля згідно договору на збагачувальні фабрики. Збагачувальні фабрики відвантажують в адресу ТЕС енергетичний концентрат марки ДГСШ класу 0-13 мм. Збагачене вугілля реалізується через оптовий ринок енергетичного вугілля (ОРЕВ) згідно складеного договору про поставку з ДП "Вугілля України" та ДП «Державна вугільна компанія», тому підприємство залежить від енергетичної галузі, яка історично схильна до циклічності та впливу загальної економічної ситуації. Після періоду тривалого зростання до 2008 року Товариство, як і будь-яке інше підприємство її галузі, піддалося негативному впливу спаду світової економіки, починаючи з останнього кварталу 2008 року, який характеризувався різким падінням попиту цін на вугільну продукцію Товариства. Після цього настав період поступового відновлення економіки, оскільки уряди багатьох країн впроваджували стимулюючі програми для підтримки слабких економік. Протягом цього періоду Товариство відзначило спад попиту на його продукцію і поступове падіння цін на вугілля.

Економіка України схильна до негативного впливу падіння ринкової кон'юнктури та економічного спаду, що спостерігаються в інших країнах світу. Необхідно зазначити, що останній рік ознаменувався політичною та економічною нестабільністю, суттєвою інфляцією, проведенням АТО з квітня 2014 року на території розташування підприємства, та збільшенням аварій на шахтах Товариства (ВП «Шахта ім.Д.Ф.Мельникова» та ВП «Шахта Привільнянська»), що негативно вплинуло на господарську діяльність підприємства.

3. Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» за період з 01 січня 2016 року по 30 червня 2016 року, і складається з таких компонентів:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 30 червня 2016 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 1 півріччя 2016 року;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 1 півріччя 2016 року;
- Звіт про власний капітал за 1 півріччя 2016 року
- Пояснювальні примітки

Фінансова звітність складена в тисячах українських гривень, оскільки гривня є валютою в якій виражені операції товариства, всі значення округлені до одиниці.

3.1 Застосування стандартів МСФЗ (IAS и IFRS)

З моменту використання МСФЗ, Товариством застосовується облікова політика, що базується на стандартах МСФЗ (IAS и IFRS) в повному обсязі, включно:

- МСФЗ 2 «Платіж на основі акцій»;
- МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»;
- МСФЗ 5 «Не поточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність»;
- МСФЗ 6 «Розвідка та оцінка запасів корисних копалин»;
- МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»;
- МСФЗ 8 «Операційні сегменти»;
- МСБО 1 «Подання фінансової звітності»;
- МСБО 2 «Запаси»;
- МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів»;
- МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»;
- МСБО 10 «Події після звітного періоду»;
- МСБО 11 «Будівельні контракти»;
- МСБО 12 «Податок на прибуток»;
- МСБО 16 «Основні засоби»;
- МСБО 17 «Оренда»;
- МСБО 18 «Дохід»;
- МСБО 19 «Виплати працівникам»;
- МСБО 20 «Облік державних грантів і розкриття інформації про державну допомогу»;
- МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів»;
- МСБО 23 «Витрати на позики»;
- МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони»;
- МСБО 26 «Облік та звітність щодо програм пенсійного забезпечення»;
- МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства»;
- МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції»;
- МСБО 31 «Частки у спільних підприємствах»;
- МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання»;
- МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність»;
- МСБО 36 «Зменшення корисності активів»;
- МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи»;
- МСБО 38 «Нематеріальні активи»;
- МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»
- МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість»;

3.2 Основні бухгалтерські судження та оцінки

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає, щоб керівництво Товариства застосовувало власні судження, оцінки та припущення, які впливають на застосування облікової політики та зазначену в звіті величину активів і зобов'язань, доходів і витрат. Оцінки та пов'язані з ними допущення засновані на минулому досвіді та інших факторах, які при існуючих обставинах є обґрунтованими, результати яких формують основу професійних суджень про балансову вартість активів і зобов'язань, які не доступні з інших джерел. Незважаючи на те, що ці оцінки ґрунтуються на всій наявній у керівництва інформації про поточні обставини і події, фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок. Области, де такі судження особливо важливі, області, які характеризуються підвищеною складністю, і області, де допущення і розрахунки мають велике значення для фінансової звітності за МСФЗ.

При застосуванні облікової політики Товариства, було застосовано певні судження (додатково до суджень, пов'язаних зі здійсненням оцінок), які можуть мати значний вплив на дані фінансової звітності. Такі судження, серед іншого, включають прийнятність застосування принципу безперервності діяльності при складанні фінансової звітності.

3.3 Безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи із припущення безперервності діяльності, у відповідності до якого реалізація активів і погашення зобов'язань здійснюється в ході звичайної діяльності. Повернення активів Товариства, а також його майбутні операції, значно залежать від впливу теперішніх та майбутніх економічних умов.

Керівництво Товариства вважає, що володіє достатнім доступом для фінансування для продовження операційної діяльності. Фінансова звітність Товариства не містить в собі коригування, які необхідно було б здійснити, якби Товариство не могло в подальшому здійснювати фінансово-господарську діяльність у відповідності з принципом безперервності діяльності.

3.4 Оцінка невизначеності

Основні припущення щодо майбутнього та інші джерела невизначеності, притаманні застосуванню оцінок при складанні фінансової звітності, які мають значну ймовірність вагомого впливу на суми активів та зобов'язань протягом звітного року при складанні фінансової звітності не мали місця. Як було сказано в пункті «Безперервність діяльності», керівництво Товариства вважає, що володіє достатнім доступом для фінансування для продовження операційної діяльності.

4. Істотні положення облікової політики, прийняті Товариством для підготовки фінансової звітності.

Основні положення облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової звітності, описані нижче. Ці положення облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів, якщо не вказано інше.

4.1 Перерахунок іноземної валюти

Фінансова звітність Товариства подана в українських гривнях, які є функціональною валютою Товариства. Операції в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту за курсом НБУ, який діяв на дату здійснення господарської операції та на дату підготовки фінансової звітності. Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземній валюті перераховуються за офіційним курсом НБУ на дату звітності. Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної вартості іноземної валюти, перераховуються за курсом, який діяв на дату здійснення господарської операції. Прибуток та збитки від курсових різниць, що виникають в результаті перерахунку активів і зобов'язань, показуються у складі курсових різниць у звіті про фінансові результати.

Станом на 30 червня 2016 року курс обміну долара до гривні становив 24,854409 гривень за 1 долар США .

В даний час українська гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України.

4.2 Визнання доходу та витрат

Товариство отримує дохід від реалізації товарів та послуг.

Відповідно до МСБО 18, товари включають в себе товари, вироблені суб'єктом господарювання з метою продажу, і товари, придбані з метою перепродажу, наприклад товари, придбані роздрібним торговцем, або земля та інша нерухомість, утримувані для перепродажу.

Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню. Дохід від продажу товарів визнається в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) суб'єкт господарювання передав покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар;
- б) за суб'єктом господарювання не залишається ні подальша участь управлінського персоналу у володінні, ні ефективний контроль (розпорядження) над проданими товарами;
- в) суму доходу можна достовірно оцінити;
- г) ймовірно, що до суб'єкта господарювання надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можуть бути достовірно оцінені.

Якщо результат операції, яка передбачає надання послуг, може бути попередньо оцінений достовірно, дохід, пов'язаний з операцією, має визнаватися шляхом посилення на той етап завершеності операції, який існує на кінець звітного періоду.

Результат операції може бути попередньо оцінений достовірно у разі задоволення всіх наведених далі умов:

а) можливість достовірно оцінити суму доходу;

б) є ймовірність надходження до суб'єкта господарювання економічних вигод, пов'язаних з операцією;

в) можливість достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду;

г) можливість достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

Товариство окремо визначає виручку від реалізації товарів та реалізації послуг.

В складі інших сукупних доходів Товариства відображається різниця між амортизацією, розрахованою на основі переоціненої балансової вартості активу та амортизацією, розрахованою на основі первинної вартості активу. Сума такої різниці переводиться зі складу резерву переоцінки активу до складу інших сукупних доходів. При вибутті активу резерв переоцінки, який відноситься до конкретного активу, який продається, переноситься до складу інших сукупних доходів.

Дохід не може бути визнаний, якщо витрати неможливо достовірно оцінити; за таких обставин будь-яка, вже отримана за продаж товарів компенсація визнається як зобов'язання.

Витрати визнаються одночасно з визнанням доходів, пов'язаних з тією самою операцією, або подією.

Товариство отримує бюджетне фінансування на державну підтримку на собівартість. У відповідності до МСБО 20 «Облік державних грантів та розкриття інформації про державну допомогу», таке бюджетне фінансування має бути відображене двома методами: як зменшення вартості активів, на побудову яких отримано фінансування, та в складі доходу, шляхом зменшення відповідних витрат. Товариство відображає суми отриманої підтримки на собівартість шляхом зменшення суми собівартості.

У звітному періоді отримано бюджетне фінансування по коду 2610 поповнення обігових коштів для погашення простроченої заборгованості із заробітної плати працівникам, що утворилася на 1 січня 2016 року у сумі 46090 тис.грн. та державну підтримку на собівартість по коду 2610 у сумі 29920 тис.грн.

Примітки:

1. Розкриття інформації за активами

1.1. Нематеріальні активи та їх амортизація

Нематеріальні активи це немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані й утримуватися підприємством з метою використання протягом періоду більше одного року (або одного операційного циклу, якщо він перевищує один рік) для виробництва, торгівлі, у адміністративних цілях або для передачі іншим особам на умовах оренди.

Об'єкти нематеріальних активів сформовані в сім груп, а саме:

- право використання природних ресурсів;
- право використання майна;
- права на знаки для товарів та послуг;
- права на об'єкти промислової власності;
- авторські та сумісні з ними права;
- незавершені капітальні інвестиції в нематеріальні активи;
- інші нематеріальні активи.

Якщо об'єкт може бути ідентифікованим, існує ймовірність надходження економічних вигід від його використання та вартість об'єкта може бути достовірно визначена.

Актив є ідентифікованим, якщо він:

а) може бути відокремлений, тобто його можна відокремити або відділити від суб'єкта господарювання і продати, передати, ліцензувати, здати в оренду або обміняти індивідуально або разом з пов'язаним з ним контрактом, ідентифікованим активом чи зобов'язанням, незалежно від того, чи має Товариство намір зробити це.

б) виникає внаслідок договірних або інших юридичних прав, незалежно від того, чи можуть вони бути передані або відокремлені від Товариства або ж від інших прав та зобов'язань.

Активи визнаються нематеріальними лише тоді, коли:

а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до Товариства;

б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Витрати на придбання окремо придбаного нематеріального активу містять:

- ціну його придбання, включаючи ввізне мито та невідшкодовані податки на придбання після вирахування торговельних та інших знижок;
- будь-які витрати, які можна прямо віднести до підготовки цього активу для використання за призначенням.

Товариство обліковує нематеріальні активи із застосуванням моделі собівартості. Всі активи мають індивідуально визначений строк корисної експлуатації. Амортизація нараховується виходячи з встановленого Товариством строку корисної експлуатації із застосуванням прямолінійного методу.

У фінансових звітах інформація про наявність і рух об'єктів нематеріальних активів, а також їх амортизацію, відображається відповідно до IAS 38 «Нематеріальні активи», IAS 36 «Зменшення корисності активів», та інших МСФЗ (IFRS, IAS).

Первісна вартість нематеріальних активів за даними бухгалтерського обліку Товариства станом на 30.06.16 р. складає 1902 тис. грн.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснювалося із застосуванням прямолінійного методу. Станом на 30.06.16р. накопичена амортизація нематеріальних активів складає 433 тис. грн. Залишкова вартість нематеріальних активів станом на 30.06.16р. складає 1469 тис. грн.

1.2. Основні засоби та їх знос

Товариство визнає об'єктами основних засобів матеріальні об'єкти, що їх утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей та використовуватимуть, протягом більше ніж один період (звітний рік).

Первісна вартість об'єктів основних засобів складається з:

- а) ціни його придбання, включаючи імпортні мита та невідшкодовані податки на придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок;
- б) будь-яких витрат, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його до стану, придатного для експлуатації в спосіб, визначений управлінським персоналом;
- в) первісної попередньої оцінки витрат на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими суб'єкт господарювання бере або коли купує цей об'єкт, або коли використовує його протягом певного періоду з метою, яка відрізняється від виробництва запасів протягом цього періоду. Зобов'язання щодо витрат, обліковані відповідно до МСБО 2 чи МСБО 16, визнаються та оцінюються відповідно до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи";
- г) сума відсотків за користування позиковими коштами, при створенні об'єкта основних засобів власними силами:

МСБО 23 "Витрати на позики" встановлює критерії для визнання відсотків як компонента балансової вартості об'єкта основних засобів, збудованого власними силами.

Товариство використовує власні основні засоби, одиницею обліку основних засобів був окремий об'єкт.

У фінансових звітах інформація про наявність і рух об'єктів основних засобів, а також про їх амортизацію, відображалась відповідно до IAS 16 «Основні засоби», IAS 36 «Зменшення корисності активів», та інших МСФЗ (IFRS, IAS).

Після первинного визнання за собівартістю, Товариство відображає об'єкти основних засобів за собівартістю за вирахуванням накопиченої суми амортизації та збитку від зменшення корисності. З 31.10.2003 року Товариство використовує модель переоціненої вартості об'єктів основних засобів.

При такій моделі обліку, об'єкт основних засобів (справедливу вартість якого можна достовірно оцінити) обліковується за переоціненою сумою, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки мінус будь-яка подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності. До таких збитків Товариство відносить оцінену суму витрат на демонтаж та відновлення оточуючого середовища, яка була розрахована відповідно до МСБО 37 за 1 півріччя 2016 рік та складає 183тис. грн.

Порогом суттєвості для здійснення дооцінки або зменшення корисності об'єктів обліку є величина, яка дорівнює 10% відхилення балансової вартості об'єктів необоротних активів від

їхньої справедливої вартості.

Об'єкт основних засобів знімається з обліку після його вибуття або коли одержання економічних вигод від його подальшого використання або вибуття не очікується. Прибуток або збитки, що виникають у зв'язку зі зняттям активу з обліку (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу і його балансовою вартістю) включаються до звіту про сукупні прибутки та збитки за рік, у якому актив був знятий з обліку. До таких збитків Товариство відносить оцінену суму витрат по основним засобам, які знаходяться у зоні АТО у сумі 2258 тис.грн. У разі реалізації або вибуття активів, їх вартість та накопичений знос списуються з балансових рахунків, а будь-які прибутки або збитки, які виникають внаслідок їх вибуття, включаються до звіту про сукупні доходи.

Залишкова вартість, строки корисного використання і методи нарахування амортизації активів аналізуються наприкінці кожного звітного року і, при необхідності коригуються.

Амортизація основних засобів здійснювалась із застосуванням прямолінійного та виробничого методів.

Основні засоби класифікуються за наступними групами:

Будинки та споруди

Машини та обладнання

Транспортні засоби

Інструменти, прилади та інвентар

Багаторічні насадження

Інші основні засоби

Інші необоротні матеріальні активи

До складу інших необоротних матеріальних активів Товариством відносяться необоротні активи, вартість яких не перевищує 6000,00грн. і термін використання яких перевищує дванадцять місяців. Станом на 30.06.16р. знос основних засобів складає 502399 тис. грн., залишкова вартість – 968131 тис. грн., первісна вартість основних засобів складає 1470530 тис.грн.

1.3. Капітальні інвестиції

Вартість капітальних інвестицій у фінансових звітах враховується у складі основних засобів.

Станом на 30.06.16р. вона складає 222930 тис. грн.

До довгострокової дебіторської заборгованості відноситься заборгованість ПрАТ «Луганська вугільна компанія» за грошові вимоги на користь ПАТ «Лисичанськвугілля» за не відвантажену вугільну продукцію у кількості 50,3 тис. тон, у т.ч. збитки по залізничним послугам на суму 261340,52 грн., згідно ухвали Господарського суду Луганської області від 11.03.2014 року по справі №20/476/2011. Термін сплати заборгованості з 01.04.2022 року по 31.03.2025 року. Станом на 30.06.2016 року довгострокова заборгованість складає 13350 тис. грн.

1.4. Запаси

У фінансових звітах інформація про наявність і рух запасів відображалась відповідно до IAS 2 «Запаси».

Одиницею обліку запасів є кожне найменування товарно-матеріальних цінностей.

Собівартість обчислюється з використанням середньозваженого методу.

Станом на 30.06.16р. вартість запасів складає 125394 тис.грн.

Враховуючи те, що на окремих територіях Донецької та Луганської областей проводиться АТО, активи, які перебувають на тимчасово окупованій території України, не є активом та складають 8926 тис.грн.

Запаси оцінюються Товариством за меншою з двох величин - вартістю придбання (виготовлення) або чистою вартістю реалізації. Метод оцінки вартості вибуття запасів визначається за ідентифікованою вартістю.

Сума вартості списання запасів визнається в якості витрат та відноситься до витрат по собівартості.

1.5. Кошти і розрахунки

Безготівкові розрахунки між Товариством та контрагентами здійснювались через уповноважені банки згідно з договорами на розрахунково-касове обслуговування шляхом перерахування коштів з рахунку платника на рахунок одержувача коштів.

Облік касових операцій здійснювався Товариством у відповідності до вимог Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 15.02.04р. №637, зареєстрованого у Міністерстві юстиції

13.01.05р. за №40/10320 (із змінами та доповненнями).

Залишок грошових коштів в національній валюті станом на 30.06.16р. складає 959 тис. грн.

1.6. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображається за вартістю, в розмірі якої очікується отримання компенсації за проданий товар та надані послуги за вирахуванням суми сумнівної заборгованості. Оцінка резерву сумнівних боргів здійснюється у випадку, коли отримання суми заборгованості у повному обсязі перестає бути ймовірним. Безнадійна заборгованість списується в періоді, коли про неї стає відомо. Створення резерву сумнівних боргів здійснюється після тестування заборгованості на ознаки сумнівності. Ознаками сумнівності заборгованості є наступні критерії:

1) З моменту, визначеного договором для погашення заборгованості, або з моменту її утворення дозвітної дати (якщо в договорі не зазначено термін її погашення) минуло 36 місяців;

2) З моменту, визначеного договором для погашення заборгованості, або з моменту її утворення до звітної дати пройшло 18 місяців та існують обґрунтовані сумніви в її погашенні, наприклад:

- Підприємство не включено до переліку кредиторів боржника, щодо якого господарським судом прийнято постанову про визнання банкрутом і відкрито ліквідаційну процедуру;

- Наявність рішення господарського суду про відмову в стягненні заборгованості з боржника;

- Наявність підтверджених компетентними установами форс-мажорних обставин, які унеможливають виконання своїх зобов'язань боржником;

- Інші обґрунтовані обставини.

Дебіторська заборгованість, класифікована в якості не похідного фінансового активу, що не обертається на активному ринку, з фіксованими або обумовленими платежами відсутня.

У фінансових звітах інформація про наявність і рух дебіторської заборгованості відображалась відповідно до IAS 32 «Фінансові інструменти: подання», IAS 36 «Зменшення корисності активів» та іншими МСФЗ.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включалася до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю та станом на 30.06.16р. складає 3124 тис. грн.

Товариство регулярно проводить оцінку дебіторської заборгованості та передплат для визначення втрати вартості даних активів. Товариство використовує судження, які ґрунтуються на досвіді взаємовідносин з контрагентом, для визначення суми втрати вартості активу в ситуації, коли контрагент знаходиться у складній фінансовій ситуації. Керівництво здійснює оцінку, базуючись на історичних даних та об'єктивних ознаках втрати вартості активу.

Станом на 30.06.2016р. резерв сумнівних боргів складає 7625 тис. грн, а саме:

Виконавчий апарата ДВАТ ДХК «Лисичанськвугілля»-829 тис. грн,

Управління по збуту продукції ДВАТ ДХК «Лисичанськвугілля»- 6792 тис. грн.

ТОВ "Харті" -3 тис.грн.,

ТОВ «Механік»- 1 тис.грн.

1.7. Авансові платежі постачальникам

Аванси, надані постачальникам, відображаються за собівартістю. Зі складу авансів постачальникам вираховуються суми податкового кредиту з ПДВ щодо якого строк відшкодування згідно норм законодавства з ПДВ не настав.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами станом на 30.06.16р. складає 207 тис. грн.

Дебіторська заборгованість із розрахунків з бюджетом- 190 тис.грн.(заробітна плата мобілізованих працівників).

Інша поточна дебіторська заборгованість-1049 тис.грн.:

- розрахунки з Фондом соціального страхування по ВПП- лікарняні листи- 763 тис.грн.;

- розрахунки з Фондом соціального страхування від нещасних випадків на виробництві- лікарняні листи-43 тис.грн.;

- інші- 243 тис.грн.

2. Розкриття інформації за зобов'язаннями

2.1. Забезпечення і резерви, довгострокові зобов'язання

У фінансовій звітності інформація про довгострокові зобов'язання представлена з урахуванням МСФЗ (IFRS, IAS). Станом на 30.06.16р. забезпечення виплат персоналу складають 20400 тис. грн.

Станом на 30.06.16р. на балансі Товариства обліковуються довгострокові зобов'язання на суму – 1556321 тис. грн., зокрема:

-довгострокові кредити банків – 1470387 тис. грн.,(банк розвитку КНР) у валюті – 65620 тис. дол. США. Строк погашення кредиту 31.12.2020 року.

-інші довгострокові зобов'язання (реструктуризована заборгованість по розрахункам з бюджетом) - 85934тис. грн., з них :

а) ПДВ-9458 тис.грн.,

б) податок на прибуток - 49216 тис. грн.,

в) дивіденди, частина прибутку-6091 тис. грн.,

г) плата за землю-226тис.грн.,

д) плата за користування надрами-1465 тис.грн.,

е) інші -19478 тис. грн.

Станом на 30.06.2016 року довгостроковий кредит банку з урахуванням курсової різниці складає 1470387 тис. грн., який був отриманий від Державного банку розвитку КНР згідно договору б/н від 21.12.2011р. під 7,05% річних строком 108 місяців на реалізацію пілотного проекту щодо технічного переоснащення та модернізації шахти ім. Д. Ф. Мельникова у сумі 85000 тис.дол. США під державні гарантії відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 06.06.2011р. №598.

Короткострокові кредити банку станом на 30.06.2016року становлять 119 тис. грн. у тому числі :
-ПАТ «Райффайзен Банк Аваль» згідно договору від 30.03.2004р.№011/1-31/73 під 10% річних у сумі 119 тис.грн.;

2.2.Поточний податок на прибуток

Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється згідно з українським податковим законодавством на основі оподатковуваного доходу, відображеного Товариством у його податкових деклараціях. В 2016 році ставка податку складає 18%. Поточні податкові зобов'язання за поточний і попередній періоди, оцінювались в сумі, що належала до сплати податковим органам на звітну дату.

2.3.Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань станом на дату складання балансу по всіх тимчасових різницях між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю, відображеною для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються по всіх оподатковуваних тимчасових різницях, за винятком:

-ситуацій, коли відстрочене податкове зобов'язання виникає від первісного визнання гудвілу, активу чи зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням компаній, та під час здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток або збиток; та
-тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані підприємства, за винятком

ситуацій, коли можна контролювати час сторнування тимчасової різниці й існує ймовірність, що тимчасова різниця не буде сторнована в найближчому майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх неоподатковуваних тимчасових різниць та перенесення на наступні періоди невикористаних податкових активів і невикористаних податкових збитків, якщо є ймовірним отримання майбутнього оподатковуваного прибутку, щодо якого можна використати неоподатковувані тимчасові різниці, а також перенесені на наступні періоди невикористані податкові активи і невикористані податкові збитки, за винятком:

-ситуацій, коли відстрочений податковий актив, пов'язаний з неоподатковуваними тимчасовими різницями від первісного визнання активу чи зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням компаній, та під час здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток (податковий збиток);

-тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні й асоційовані підприємства, у випадку, коли існує ймовірність, що тимчасова різниця буде сторнована в найближчому майбутньому, і буде отриманий оподатковуваний прибуток, до якого можна застосувати тимчасову різницю.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку при наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, якщо вони стосуються податків на прибуток, накладених тим самим податковим органом на той самий суб'єкт господарювання.

2.3. Кредиторська заборгованість

Поточні зобов'язання

Товариство класифікує зобов'язання як поточне, якщо:

- а) сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормального операційного циклу, яким для Товариства є 1 календарний рік або дванадцять місяців;
- б) він утримує це зобов'язання в основному з метою продажу;
- в) зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- г) він не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду.

Умови зобов'язання, які можуть, за вибором контрагента, привести до його погашення випуском інструментів власного капіталу, не впливають на класифікацію.

У фінансових звітах Товариства інформація про поточну кредиторську заборгованість представлена з урахуванням МСФЗ (IFRS, IAS).

Станом на 30.06.16р. Товариство мало заборгованість з короткостроковими банківськими кредитами у сумі 119 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями станом на 30.06.2016 року складає 352115 тис. грн., а саме:

Довгостроковий кредит банку розвитку КНР, термін сплати якого настає у 2016 році- 160559 тис.грн.

Заборгованість ДП «Вугілля України» у сумі 191387 тис. грн. (договір реструктуризації боргу від 08.01.2013 №11/12-РБ., з них фінансова допомога 40420 тис. грн.

-ВАТ КБ «Надра» з-но договору від 03.09.2003р. №115-2003 під 23% річних у сумі 169тис.грн.

Відповідно до Постанови Правління НБУ від 04 червня 2015 №358 «Про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію Публічного Акціонерного товариства «Комерційний банк Надра» відкрита процедура ліквідації ПАТ «КБ «Надра».

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 30.06.16р. складає 311317тис. грн.

Кредиторська заборгованість з бюджетом (з податком на прибуток) в сумі 253447 тис.грн.

Кредиторська заборгованість з одержаних авансів складає -236858 тис.грн. (передплата за вугілля ДП «Вугілля України», ДП «Державна вугільна компанія» та ДП «Держвуглепостач»).

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці складає 66008 тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування складає 343596 тис.грн.

Поточні забезпечення складають 83815 тис.грн.

Доходи майбутніх періодів станом на 30.06..16 року складають 87417 тис.грн.

Інші поточні зобов'язання склалися з розрахунків з іншими кредиторами у сумі 1204071 тис.грн.

2.4.Управління капіталом

Товариство не має офіційно затвердженої політики управління капіталом, але управлінський персонал намагається підтримувати достатній рівень капіталу для забезпечення операційних і стратегічних потреб, а також довіри з боку учасників ринку.

Протягом звітного періоду підхід Товариством до управління капіталом не змінювався.

Статутний фонд Товариства створений згідно с Законом «Про господарські товариства» №1576-ХІІ від 19.09.91р. (із змінами та доповненнями) та станом на 30.06.16 р. складає 385 068 000 гривень, який поділено на 1 540 272 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25грн. (25 копійок) кожна.

За 1 півріччя 2016 року розмір статутного капіталу не змінювався, акції Товариства не вилучались, додаткового випуску не відбувалось.

Державний пакет простих акцій ПАТ «Лисичанськвугілля» знаходиться у розпорядженні Міністерства енергетики та вугільної промисловості України. У розмірі 100% статутного капіталу, акції не сплачені.

У фінансових звітах Товариства інформація про власний капітал представлена з урахуванням МСФЗ (IFRS, IAS).

Капітал у дооцінках станом на 30.06.16р. становить 169767 тис. грн. та складається із суми дооцінки необоротних активів.

Непокритий збиток станом на 30.06.16р. складає 4008147 тис. грн.

2.5. Пов'язані сторони

Пов'язаними сторонами підприємства є контрагенти, які відносяться до Міністерства енергетики та вугільної промисловості :

- ДП «Регіональні електричні мережі» - поставлено електроенергії за у сумі 69234 тис. грн.;
- ДП «Вугілля України» за 1 півріччя 2016 року було надано грошових коштів та проведено взаємозалік за залізничний тариф у сумі 80772 тис. грн.;
- ДП "Державна вугільна компанія" було надано 1 півріччя 2016 року грошових коштів у сумі 8093 тис. грн.;
- ДП «Держвуглепостач» було надано 1 півріччя 2016 року грошових коштів у сумі 55895 тис. грн.;

2.6. Виплати працівникам

Виплати працівникам включають:

- а) короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, участь у прибутку та премії (якщо вони підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду), а також не грошові пільги теперішнім працівникам (такі як медичне обслуговування, надання житла, автомобілів, а також надання безкоштовних чи субсидованих товарів або послуг);
- б) виплати по закінченні трудової діяльності, такі як пенсії, інші види пенсійного забезпечення, страхування життя та медичне обслуговування по закінченні трудової діяльності;
- в) інші довгострокові виплати працівникам, включаючи додаткову відпустку за вислугу років або оплачувану академічну відпустку, виплати з нагоди ювілеїв чи інші виплати за вислугу років, виплати за тривалою непрацездатністю, а також отримання частки прибутку, премії та відстрочену компенсацію, якщо вони підлягають сплаті після завершення дванадцяти місяців після закінчення періоду або пізніше;
- г) виплати при звільненні.

Товариство, не бере на себе актуарні та інвестиційні ризики, пов'язані з програмою виплат по закінченню трудової діяльності.

3. Узгодження прибутку

Датою переходу на МСФЗ є 01 січня 2012 року. Товариство подавало звітність за попередні звітні періоди, яка була підготовлена у відповідності до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

Товариство здійснило узгодження власного капіталу (нерозподіленого прибутку) на дату переходу на МСФЗ та дату кінця найпізнішого періоду, відображеного в найостаннішій річній фінансовій звітності Товариства, підготовленій за НП(С)БО України.

4. Припущення при здійсненні оцінок певних статей звітності

При підготовці фінансової звітності були зроблені наступні припущення, що мають вплив на статті, розмір якого не перевищує межу суттєвості. Межа суттєвості встановлена на рівні 5 відсотків до загальної валюти звіту про фінансовий стан.

При розрахунку відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань була застосована ставка податку на прибуток в розмірі 18 відсотків протягом року.

5. Непередбачені податкові зобов'язання

Товариство здійснює більшу частину операцій в Україні і тому має відповідати вимогам податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерним є наявність численних податків та законодавство, яке часто змінюється, може застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя стосовно тлумачення податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями, а також між Міністерством фінансів та іншими державними органами.

Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно із законодавством мають право застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для податкових перевірок протягом трьох наступних календарних років, однак за певних обставин цей термін може бути продовжений.

Ці факти створюють набагато серйозніші податкові ризики в Україні, ніж ризики, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування. Управлінський персонал вважає, виходячи з власного тлумачення податкового законодавства, офіційних роз'яснень та рішень судів, що податкові зобов'язання були належним чином відображені в обліку. Однак відповідні органи можуть мати інше тлумачення зазначених вище положень, і, якщо вони зможуть довести обґрунтованість своїх тлумачень, виконання їх рішень може значним чином вплинути на цю фінансову звітність.

6. Пояснення впливу переходу на МСФЗ

Вплив застосування МСФЗ на валюту балансу станом на 30.06.2016р. склав 90920 тис.грн.

7. Інші питання

За 1 півріччя 2016 року підприємство працювало в умовах гострого дефіциту обігових коштів і знаходилось в дуже важкому фінансовому становищі, яке погіршилося у зв'язку із здійсненням господарської діяльності в умовах обставин непереборної сили (форс-мажору) та соціально-політичної, економічної нестабільності в регіоні, яка обумовлена проведенням на території Луганської, Донецької областях антитерористичної операції. (Розпорядження КМУ від 02.12.2015р. №1275-Р «Про затвердження переліку населених пунктів, на території яких здійснювалася антитерористична операція»). До важкого фінансового стану призвела незбалансована цінова політика на вугільну продукцію протягом останніх років, зниження споживчого попиту на вугілля, обмеження обсягів реалізації вугільної продукції та нестабільність в постачанні ТМЦ.

В.о.генерального директора

О.М.Потанін

Головний бухгалтер

Л.В.Ступченко

Виконавці:

Петишева С.А. 9-60-47

Смирнова Н.П. 9-60-25

Дорошенко Н.С. 9-62-28