

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.

Генеральний
директор

(посада)



Рафальський Павло Миколайович

(прізвище та ініціали керівника)

24.04.2017

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

05393085

4. Місцезнаходження

Дніпропетровська, Південний, 51901, м. Кам'янське, вул. Колеусівська, б.1

5. Міжміський код, телефон та факс

(0569) 56-79-83 (0569) 56-79-60

6. Електронна поштова адреса

a.dovgan@dkhz.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

25.04.2017

(дата)

2. Річна інформація
опублікована у

Бюлетень "Відомості НКЦПФР" № 79

26.04.2017

(номер та найменування офіційного друкованого
видання)

(дата)

3. Річна інформація розміщена на власній
сторінці

www.dkhz.com.ua

в мережі
Інтернет

25.04.2017

(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	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	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 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 виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	

19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття 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)

X

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

Пункт 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб не заповнюється бо протягом звітного періоду ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" не приймало участі в створенні будь-яких юридичних осіб.

Пункт 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря не заповнюється бо посада корпоративного секретаря не передбачена Статутом ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ".

Пункт 5. Інформація про рейтингове агентство не заповнюється бо протягом звітного періоду рейтингова оцінка ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" не проводилася.

Пункт 9. Інформація про загальні збори акціонерів не заповнюється бо в 2016 році ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" не скликав та не проводив загальні збори акціонерів.

Пункт 10. Інформація про дивіденди не заповнюється бо протягом звітного періоду ПАТ

"ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" не приймало рішення про виплату дивідендів.

Пункт 12.2) інформація про облігації емітента не заповнюється бо ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" не є емітентом облігацій.

Пункт 12.3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом не заповнюється бо ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" не здійснювало випуск інших цінних паперів, емісія яких підлягає реєстрації.

Пункт 12.4) інформація про похідні цінні папери не заповнюється бо ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" не здійснювало випуск похідних цінних паперів, що підлягають реєстрації.

Пункт 12.5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду не заповнюється бо ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" не здійснювало викуп та/або продаж раніше викуплених Товариством власних акцій протягом звітного періоду.

Пункти 14.6)-14.8) не заповнюються бо ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" не приймав рішень щодо вчинення значних правочинів.

Пункт 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не заповнюється бо ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" не здійснювало випуск боргових цінних паперів, що підлягають реєстрації.

Пункти 18-27 не заповнюються бо ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" не здійснювало випуск іпотечних облігацій і сертифікатів ФОН.

Пункт 30. Річна фінансова звітність, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, не заповнюється бо згідно вимог чинного законодавства ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" як публічне акціонерне товариство надає річну фінансову звітність за 2016 рік, яка складена за Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Пункт 32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) не заповнюється бо ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" не є поручителем.

Пункт 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) не заповнюється бо ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" не здійснювало випуск цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод"

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

серія А01 №237035

3. Дата проведення державної реєстрації

19.04.1996

4. Територія (область)

Дніпропетровська

5. Статутний капітал (грн)

170584321

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

1324

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

19.10 Виробництво коксу та коксопродуктів

46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами

49.20 Вантажний залізничний транспорт

10. Органи управління підприємства

Так як публічне акціонерне товариство "ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод" є акціонерним товариством, то згідно вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013 року, інформація про органи управління емітента не заповнюється.

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

ПАТ "ПУМБ" м. Київ

2) МФО банку

334851

3) поточний рахунок

26002962507224

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

ПАТ "ПУМБ" м. Київ

5) МФО банку

334851

6) поточний рахунок

26002962507224

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
Виробництво особливо небезпечних хімічних речовин (за переліком, який визначається Кабінетом Міністрів України)	АВ №582598	27.04.2011	Міністерство промислової політики України	01.03.2016
Опис	Дана ліцензія необхідна для забезпечення виробничої діяльності Товариства та після закінчення терміну її дії була отримана нова ліцензія з необмеженим терміном дії.			
Виробництво особливо небезпечних хімічних речовин, перелік яких визначається Кабінетом Міністрів України		26.01.2016	Міністерство екології та природних ресурсів України	Необмежена
Опис	Дана ліцензія необхідна для забезпечення виробничої діяльності Товариства та видана на необмежений термін.			
Придбання, зберігання, перевезення, реалізація (відпуск), використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"		22.10.2015	Державна служба України з контролю за наркотиками	22.10.2020
Опис	Дана ліцензія необхідна для забезпечення виробничої діяльності Товариства та після закінчення терміну її дії буде подовжена Товариством на новий строк.			
Операції у сфері поводження з небезпечними відходами (збирання, зберігання)	АД №075626	07.12.2012	Міністерство екології та природних ресурсів України	07.12.2017
Опис	Дана ліцензія необхідна для забезпечення виробничої діяльності Товариства та після закінчення терміну її дії буде подовжена Товариством на новий строк.			
Медична практика	АГ №601307	05.05.2011	Міністерство охорони здоров'я України	Необмежена
Опис	Термін дії ліцензії - необмежений.			
Надання послуг з перевезення пасажирів і небезпечних вантажів автомобільним транспортом	АД №033569	18.04.2012	Міністерство транспорту та зв'язку України	Необмежена
Опис	Дана ліцензія необхідна для забезпечення виробничої діяльності Товариства та видана на необмежений термін.			
Надання послуг з перевезення небезпечних вантажів залізничним транспортом	АЕ №190890	26.06.2014	Державна інспекція України з безпеки на наземному транспорті	Необмежена
Опис	Дана ліцензія необхідна для забезпечення виробничої діяльності Товариства та видана на необмежений термін.			
Дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу аналогового ультракороткохвильового	№ БС150-12-0095643	13.12.2012	Український державний центр	19.11.2017

радіотелефонного зв'язку сухопутної рухомої служби			радіочастот	
Опис	У відповідності до чинного законодавства по закінченню терміну дії дозволу його дію буде подовжено на новий строк.			
Дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу аналогового ультракороткохвильового радіотелефонного зв'язку сухопутної рухомої служби	№ БС150-12-0097870	18.02.2013	Український державний центр радіочастот	07.12.2017
Опис	У відповідності до чинного законодавства по закінченню терміну дії дозволу його дію буде подовжено на новий строк.			
Дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу радіотелеметрії та радіодистанційного керування сухопутної рухомої служби	№ БС150-12-0113602	11.07.2013	Український державний центр радіочастот	30.05.2018
Опис	У відповідності до чинного законодавства по закінченню терміну дії дозволу його дію буде подовжено на новий строк.			
Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	№ 1210436300-96	29.04.2015	Міністерство екології та природних ресурсів України	29.04.2022
Опис	У відповідності до чинного законодавства по закінченню терміну дії дозволу його дію буде подовжено на новий строк.			
Дозвіл на спеціальне водокористування	№00770	07.11.2016	Департамент екології та природних ресурсів Дніпропетровської облдержадміністрації	01.11.2019
Опис	У відповідності до чинного законодавства по закінченню терміну дії дозволу його дію буде подовжено на новий строк.			

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
DOVIRA HOLDING LIMITED	171815	1066Cyprus Thermistokly Dervy, буд.3, оф. Julia Haus	0.0085
Приватна акціонерна компанія "Салюрекс Лімітед" (Salurex Limited)	211809	2408Кіпр Нікосія вул. 25 Мартіου, буд. 27, оф. 106	23.6384
Компанія "ТЕЗЕРІСТЕН КОНСАЛТІНГ ЛІМІТЕД" (TESERISTEN CONSULTING)	275045	4003Кіпр Спіку Кипріану, 61, буд. СК Хаус	0.0000

LIMITED)			
PLASMA ENTERPRISES LIMITED	71853	4047Cyprus Vasileos Georgiou A, буд. 54, оф. 47	0.0322
ТЕМПСФОРД ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (TEMPSFORD INVESTMENTS LIMITED)	148057	1105Кіпр Агіос Андреас, Агіу Павлу, 15 ЛЕДРА ХАУС	0.6988
Беркузіа Трейдінг ЛТД/Bercouzia Trading LTD	181409	3035Кіпр Зінас Кантер та Орігенус	1.3976
Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія "Аура"	19149414	49005Україна м. Дніпропетровськ вул. Писаржевського, буд. 1А	1.3935
Відкрите акціонерне товариство інвестиційна компанія "Атланта"	20148696	45612Україна смт. Торчин вул. І.Франка, 4	0.0001
ТОВ "Столиця - цінні папери"	21668943	01135Україна м. Київ Золотоустівська, буд. 23-А	0.0003
АЛТАНА ЛІМІТЕД (ALTANA LIMITED)	228601	0Британські Віргінські о-ви Роуд-Таун Крегмур Чемберз, а/с 71	23.6384
Закрите акціонерне товариство "Укрінвестброкер"	23728336	03057Україна м. Київ вул. Янгеля, буд. 4, оф. 104	0.0049
Товариство з обмеженою відповідальністю "Брукс"	24227872	49000Україна м. Дніпропетровськ вул. Ливарна, буд. 13	0.0009
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТАЛПРОМЕКСПОРТ"	25515001	52005Україна смт. Ювілейне вул. Виробнича, буд. 1	0.3607
ТОВ "ПРИДНІПРОВСЬКИЙ ФОНД РОЗВИТКУ РЕГІОНУ"	25521409	51931Україна м. Дніпродзержинськ вул. Сировця, буд. 14	0.1802
МАСПІНТО ТРЕЙДІНГ ЛТД	278138	3026Кіпр Арх.Макаріу III, 155 ПРОТЕАС ХАУЗ, 5 поверх	23.6384
МІСАНДАЙКО ХОЛДІНГЗ ЛТД	281104	3026Кіпр Арх.Макаріу III, 155 ПРОТЕАС ХАУЗ, 5 поверх	23.6384
Товариство з обмеженою відповідальністю "Торговець цінними паперами "Тетраідер"	30453368	21036Україна м. Вінниця вул. Хмельницьке шоссе, буд. 13	0.0017
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТОК-КОМЕРС"	32131780	83003Україна м. Донецьк пр-т Ілліча, буд. 91	0.0005
Товариство з обмеженою відповідальністю "АРТА Цінні Папери"	32709075	01001Україна м. Київ пров. Музейний, буд. 4	0.0021
ARRAN КОНТІНЕНТАЛ С.А. (ARRAN CONTINENTAL S.A.)	349314	0Британські Віргінські о-ви Роуд-Таун Пасае Істейт	0.0000
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАЙДЗЕН КАПІТАЛ"	37962781	03187Україна м. Київ пр-т Академіка Глушкова, буд. 31-А	0.0016
Broadhurst Investments Limited/Броудхарст Інвестментс Лімітед	81692	0Cyprus Capital Center 2-4 Arch.Makarios III, 9-th Floor	0.2570

PENNYGOLD TRADING SUPPLIES/ПЕННИГОЛД ТРЕЙДІНГ САППЛАЙЗ	297891	Ірландія Дублін 6 Челмсфорд Роуд, буд. 42	0.2409
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фізичних осіб - 4169	д/н 0 д/н		0.8647
Усього			100

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Голова Наглядової ради

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

TOLLIPONE LTD

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

д/н 182177 д/н

4) рік народження**

0

5) освіта**

д/н

6) стаж роботи (років)**

0

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

д/н

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

18.04.2012 1 рік

9) Опис

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та Законом України "Про акціонерні товариства", контролює та регулює діяльність Виконавчого органу Товариства. Члени Наглядової ради є посадовими особами Товариства. Голова Наглядової ради: - організовує роботу Наглядової ради; - скликає засідання Наглядової ради та головує на них; - організовує на засіданнях ведення протоколу, забезпечує зберігання книги протоколів Наглядової ради; - відкриває Загальні збори, організовує обрання секретаря Загальних зборів; - здійснює інші повноваження, передбачені Положенням про Наглядову раду. Діяльність членів Наглядової ради у Товаристві є безоплатною.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

HEATSHINE HOLDINGS LTD

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

д/н 182181 д/н

4) рік народження**

0

5) освіта**

д/н

6) стаж роботи (років)**

0

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

д/н

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

18.04.2012 1 рік

9) Опис

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та Законом України "Про акціонерні товариства", контролює та регулює діяльність Виконавчого органу Товариства. Члени Наглядової ради є посадовими особами Товариства. Права та обов'язки членів Наглядової ради регулюються Положенням про Наглядову раду та Статутом Товариства. Діяльність членів Наглядової ради у Товаристві є безоплатною.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

BOLKIVIROS HOLDINGS LTD

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

д/н 205379 д/н

4) рік народження**

0

5) освіта**

д/н

6) стаж роботи (років)**

0

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

д/н

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

18.04.2012 1 рік

9) Опис

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та Законом України "Про акціонерні товариства", контролює та регулює діяльність Виконавчого органу Товариства. Члени Наглядової ради є посадовими особами Товариства. Права та обов'язки членів Наглядової ради регулюються Положенням про Наглядову раду та Статутом Товариства. Діяльність членів Наглядової ради у Товаристві є безоплатною.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

CHANTUSOS HOLDINGS LTD

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

д/н 205326 д/н

4) рік народження**

0

5) освіта**

д/н

6) стаж роботи (років)**

0

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

д/н

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

18.04.2012 1 рік

9) Опис

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та Законом України "Про акціонерні товариства", контролює та регулює діяльність Виконавчого органу Товариства. Члени Наглядової ради є посадовими особами Товариства. Права та обов'язки членів Наглядової ради регулюються Положенням про Наглядову раду та Статутом Товариства. Діяльність членів Наглядової ради у Товаристві є безоплатною.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Генеральний директор

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

Рафальський Павло Миколайович

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

ЄДРПОУ юридичної особи

АЕ 679762 09.08.1997 Дніпровським РВ Дніпродзержинського МУ УМВС України в Дніпропетровській обл.

4) рік народження**

1959

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

32

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

Головний інженер ВАТ «Дніпродзержинський КХЗ», з 05.09.2008 року Генеральний директор ВАТ «Дніпродзержинський КХЗ», з 28.03.2011 року Генеральний директор ПАТ «ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ».

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

28.03.2013 1 рік

9) Опис

Згідно з пунктом 11.5 Статуту ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" Генеральний директор є одноособовим виконавчим органом Товариства і обирається Наглядовою радою більшістю голосів членів Наглядової ради на її засіданні.

Рафальського П.М. було обрано на посаду Генерального директора на засіданні Наглядової ради Товариства строком на 1 (один) рік з 28.03.2013 року (протокол засідання Наглядової ради Товариства б/н від 25.03.2013 р.). Але в зв'язку з тим, що у наступному 2014 році і по цей час Загальні збори акціонерів у Товаристві не проводилися, строк дії попередньої Наглядової ради закінчився, а новий склад її не обирався, рішення уповноваженого органу управління про призначення виконавчого органу Товариства відсутнє.

Разом з тим, права та обов'язки, строк повноважень, відповідальність і оплата праці Генерального директора визначаються серед іншого не тільки Статутом, а і контрактом, який укладається з ним головою Наглядової ради. Відповідно до п.10.1.1 діючого трудового контракту від 05.08.2008 року після закінчення одного року повноваження Генерального директора дійсні до обрання Загальними зборами іншої особи на посаду Генерального директора.

Тому, відповідно до вищезазначеного, повноваження Рафальського Павла Миколайовича не припинялися і він продовжує здійснювати функції Генерального директора ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" до моменту припинення його повноважень у разі прийняття уповноваженим органом Товариства такого рішення.

До компетенції Генерального директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю Товариства, згідно Статуту.

До компетенції Генерального директора належить:

- розробка основних напрямків діяльності та розвитку Товариства;
- визначення напрямків поточної діяльності Товариства, затвердження оперативних планів роботи та контроль за їх виконанням;
- організація господарської діяльності Товариства, фінансування, ведення обліку та складання звітності;
- забезпечення виконання Товариством зобов'язань перед державою і контрагентами за господарськими договорами, за сплатою відповідних платежів до бюджету та позабюджетних фондів, вимог чинного законодавства по охороні праці та техніки безпеки, вимог щодо охорони навколишнього природного середовища, тощо;
- забезпечення збереження майна Товариства, основних засобів виробництва, тощо і

забезпечення їх належного використання;

- керівництво роботою структурних підрозділів та дочірніх підприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань;
- одноособове прийняття рішень про укладення договорів, угод, інших правочинів (серії взаємозв'язаних правочинів), пов'язаних зі звичайною господарською діяльністю, зокрема договорів купівлі-продажу, поставки, міни, у тому числі зовнішньоекономічних договорів (контрактів), а також договорів оренди, договорів по залученню або наданню кредитів, позик, гарантій, порук, включаючи майнові поруки, якщо сума (ціна) таких правочинів (серії взаємозв'язаних правочинів) не перевищує 5 % від балансової вартості активів Товариства, що визначається за результатами року, передуючого року, в якому здійснюється правочин, окрім правочинів по розпорядженню, включаючи передачу в заставу, спільну діяльність, користування або володіння на строк більше 1 року, виробничими основними фондами (засобами), що забезпечують ведення Товариством основної виробничої діяльності;
- контроль за станом належних Товариству приміщень, споруд, обладнання;
- контроль руху матеріальних та грошових цінностей;
- організація зовнішньоекономічної діяльності;
- організація збуту продукції;
- керівництво роботою структурних підрозділів та дочірніх підприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань;
- визначення переліку відомостей, що складають комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, визначення порядку їх використання та охорони;
- розпорядження відповідно до цього Статуту та законодавства України майном та коштами Товариства;
- розробка та подання на затвердження Наглядовій раді організаційної структури Товариства;
- попередній розгляд питань, що належать до компетенції Загальних зборів, підготовка цих питань до зборів;
- розробка на Загальні збори пропозицій з питань діяльності Товариства та внесення цих пропозицій на затвердження Наглядовій раді;
- підготовка та передача на затвердження Наглядовій раді положення з питань оплати праці та мотивації працівників Товариства;
- підготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проектів стратегічного плану Товариства, річних бізнес-планів (маркетингових та фінансових), річного бюджету Товариства;
- подання на затвердження Загальним зборам річного звіту і балансу Товариства, висновків незалежного аудитора та Ревізійної комісії Товариства;
- підготовка звітів Наглядовій раді щодо виконання основних напрямів діяльності Товариства;
- забезпечення виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради;
- організація та забезпечення проведення Загальних зборів;
- залучення експертів до аналізу окремих питань діяльності Товариства;
- затвердження внутрішніх документів Товариства за винятком тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради;
- вирішення загальних питань добору, розстановки та перепідготовки кадрів;
- організація соціально-побутового обслуговування працівників Товариства;
- заслуховування звітів посадових осіб структурних підрозділів Товариства і прийняття рішень по них;
- вирішення кадрових питань Товариства, затвердження штатного розкладу Товариства;
- визначення посадових окладів, форм та систем оплати праці працівників Товариства (за винятком тих осіб, визначення умов праці яких віднесено до компетенції Наглядової Ради) та інших осіб, що залучаються до роботи згідно із законодавством України;
- розробка та затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку та інших внутрішніх документів Товариства за винятком тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради;

- винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності працівників Товариства (за винятком посадових осіб Товариства);
- організація поточного контролю за оперативною діяльністю Товариства;
- право підпису довіреностей;
- відкриття рахунків у банківських установах;
- видача наказів та розпоряджень з питань діяльності Товариства;
- наймання та звільнення з роботи працівників Товариства, застосування заходів заохочення та дисциплінарного стягнення;
- розподіл обов'язків між своїми заступниками;
- призначення та звільнення з посади керівників підрозділів, призначення яких не входить до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради Товариства;
- за погодженням із Наглядовою радою - призначення на посаду та звільнення з посади заступників Генерального директора, керівників основних напрямків роботи (виробництво, фінанси та економіка, комерція, бухгалтерський облік, правові питання) і основних виробничих підрозділів Товариства, його філій та представництв, визначення умов праці таких керівників, включаючи оплату праці, а також звільнення (усунення, відсторонення) зазначених у цьому підпункті керівників на підставах, передбачених чинним законодавством;
- заслуховування звітів посадових осіб дочірніх підприємств та відокремлених підрозділів Товариства;
- інші питання, за винятком тих, що належать до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради.

Компетенція Генерального директора може бути змінена шляхом внесення змін до Статуту або прийняття відповідного рішення Загальними зборами.

Генеральний директор ПАТ «ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ» Рафальський П.М. ніяких посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.
 ** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Головний бухгалтер

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

Назіма Артем Сергійович

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

АЕ 150581 31.01.1996 Широківським РВ УМВС України в Дніпропетровській обл.

4) рік народження**

1979

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

10

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

Начальник управління звітності ТОВ "МЕТІНВЕСТ БІЗНЕС СЕРВІС", менеджер проектного офісу з формування загального центру обслуговування фінансової дирекції ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ", головний бухгалтер ПАТ "Центральний ГЗК".

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

12.09.2016 Призначений на посаду наказом по Товариству №746-К постійно.

9) Опис

До компетенції Головного бухгалтера належить організація роботи бухгалтерії Товариства з дотриманням методологічних принципів, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", забезпечення складання на основі даних бухгалтерського обліку фінансової звітності підприємства, нарахування та перерахування податків і зборів, передбачених чинним законодавством. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Ревізійної комісії

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

Борисюк Тимур Володимирович

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

32 00 532025 30.11.2000 Заводським РВВС Новокузнецького УВС Кемеровської обл.

4) рік народження**

1979

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

8

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

Фінансовий контролер ТОВ «СвразХолдінг», Голова Ревізійної комісії ВАТ «Дніпродзержинський КХЗ», директор фінансовий ПАТ "СВРАЗ Баглійкокс".

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

18.04.2012 1 рік

9) Опис

Голова Ревізійної комісії: - керує роботою Ревізійної комісії та розподіляє обов'язки між її членами; - скликає засідання Ревізійної комісії; - головує на засіданнях Ревізійної комісії; - організує підготовку питань до розгляду на засіданнях Ревізійної комісії; - організує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії; - підписує протоколи засідань Ревізійної комісії та інші документи, які затверджені (прийняті) Ревізійною комісією або складені на виконання прийнятого Ревізійною комісією рішення; - забезпечує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради в межах компетенції Ревізійної комісії; - представляє Ревізійну комісію у взаємовідносинах з іншими органами управління Товариства, з органами державної влади й управління та з третіми особами; - виконує інші функції, які визначені у внутрішніх нормативних актах Товариства або необхідні для організації діяльності Ревізійної комісії. У 2016 році винагороди від Товариства не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди

посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.
** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Ревізійної комісії

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

Сачко Наталія Сергіївна

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

АЕ 883282 16.10.1997 Кіровським РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській обл.

4) рік народження**

1975

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

6

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

Начальник відділу первинного обліку ТОВ «Торговий дім «ЄВРАЗРЕСУРС» Україна», Член Ревізійної комісії ПАТ «ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ».

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

18.04.2012 1 рік

9) Опис

Як член Ревізійної комісії Товариства здійснює контроль фінансово-господарської діяльності Товариства шляхом перевірки фінансово-господарської документації Товариства, у тому числі даних первинного бухгалтерського та податкового обліку. У 2016 році винагороди від Товариства не отримувала. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Наглядової ради	TOLLIPONE LTD	д/н 182177 д/н	0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	HEATSHINE HOLDINGS LTD	д/н 182181 д/н	0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	BOLKIVIROS HOLDINGS LTD	д/н 205379 д/н	0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	CHANTUSOS HOLDINGS LTD	д/н 205326 д/н	0	0	0	0	0	0
Генеральний директор	Рафальський Павло Миколайович	АЕ 679762 09.08.1997 Дніпровським РВ Дніпродзержинського МУ УМВС України в Дніпропетровській обл.	2000	0.00029	2000	0	0	0
Головний бухгалтер	Назіма Артем Сергійович	АЕ 150581 31.01.1996 Широківським РВ УМВС України в Дніпропетровській обл.	0	0	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Борисюк Тимур Володимирович	32 00 532025 30.11.2000 Заводським РВВС Новокузнецького УВС Кемеровської обл.	5	0.000001	5	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Сачко Наталія Сергіївна	АЕ 883282 16.10.1997 Кіровським РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській обл.	5	0.000001	5	0	0	0
Усього			2010	0.000292	2010	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Приватна акціонерна компанія "Салорекс Лімітед" (Salurex Limited)	211809	2408 Кіпр Егкомі Нікосія вул. 25 Мартіоу, буд. 27, оф. 106	161293952	23.6384	23.6384	161293952	0	0	0
АЛТАНА ЛІМІТЕД (ALTANA LIMITED)	228601	0 0Британські Віргінські о-ви Роуд-Таун Крегмур Чемберз, а/с 71	161293952	23.6384	23.6384	161293952	0	0	0
МАСТІНТО ТРЕЙДІНГ ЛТД	278138	3026 Кіпр Лімассол Арх. Макаріу III, 155 Протеас Хаус, 5 поверх	161293951	23.6384	23.6384	161293951	0	0	0
МІСАНДАЙКО ХОЛДІНГЗ ЛТД	281104	3026 Кіпр Лімассол Арх. Макаріу III, 155 Протеас Хаус, 5 поверх	161293952	23.6384	23.6384	161293952	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
д/н	д/н 0 д/н	0	0	0	0	0	0	0	
Усього		645175807	94.5536	94.5536	645175807	0	0	0	

* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові.

** Заповнювати необов'язково.

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 Україна Подільський м. Київ вул. Нижній Вал, буд. 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-37
Факс	(044) 482-52-07
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис	ПАТ «НДУ» набуває статусу Центрального депозитарію у відповідності до Правил Центрального депозитарію цінних паперів, зареєстрованих рішенням НКЦПФР від 01.10.2013 року № 2092. Центральний депозитарій забезпечує формування і функціонування системи депозитарного обліку цінних паперів. Надає депозитарні послуги емітенту на підставі договору про обслуговування випусків цінних паперів №ОВ-3978/211 від 24.02.2014 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ОБ'ЄДНАНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	23785133
Місцезнаходження	08292 Україна Київська м. Буча бул.Б.Хмельницького, буд.6 офіс 253
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №294645
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.12.2014
Міжміський код та телефон	(044) 228-91-65
Факс	(044) 228-91-65
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Надає депозитарні послуги емітенту на підставі договору про відкриття/обслуговування рахунків у цінних паперах власників № 83/02-2015/437 від 07.09.2015 року

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "УКРАЇНСЬКА БІРЖА"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	36184092

Місцезнаходження	01004 Україна Печерський м. Київ вул.Шовковична, буд.42-44
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ №399339
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	22.10.2010
Міжміський код та телефон	(044) 495-74-74
Факс	(044) 495-74-73
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку
Опис	В порядку та на умовах, визначених Правилами ПАТ "Українська біржа", здійснює дії щодо підтримки Заявлених цінних паперів в Біржовому списку, проведення контролю за відповідністю цінного папера та показників емітента вимогам внесення до біржового списку на підставі договору № 303/L/50 від 21.01.2014 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "ІНСАЙДЕР"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	32281420
Місцезнаходження	49044 Україна Дніпропетровська м. Дніпропетровськ вул. Артема 11, оф.35
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3104
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.12.2002
Міжміський код та телефон	(056) 744-33-06
Факс	(056) 372-54-51
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Опис	Товариство користується послугами з підготовки та надання Аудиторського висновку і звіту про результати проведення аудита фінансової звітності ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" за 2016 рік згідно договору № 11-16/A/455 від 11.10.2016 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Українська акціонерна страхова компанія "АСКА"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	13490997
Місцезнаходження	03186 Україна м. Київ вул.Авіаконструктора Антонова, буд.5
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ №569965
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України

Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.04.2011
Міжміський код та телефон	(044) 520-22-01
Факс	(044) 520-22-01
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Товариство користується послугами з обов'язкового страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів згідно договору № 3387975/05 від 20.12.2016 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "Дніпроінмед"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	21870998
Місцезнаходження	49005 Україна Дніпропетровська м. Дніпропетровськ вул. Сімферопольська, буд. 21, кімн. 307
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №584873
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.08.2011
Міжміський код та телефон	(056) 370-18-96
Факс	(056) 370-18-96
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Товариство користується послугами з добровільного медичного страхування згідно договору №07-11/ДКХЗ/487 від 18.07.2011 року.

X. 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
21.04.2010	105/1/10	ДКЦПФР	UA4000066997	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	682337284	170584321	100
Опис		У звітному періоді Товариство додаткових випусків акцій не здійснювало.							
04.10.2006	437/1/06	ДКЦПФР	UA0400791002	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0.25	682337284	170584321	100
Опис		Свідоцтво було анульоване у зв'язку з реєстрацією ДКЦПФР випуску акцій бездокументарної форми існування.							
25.08.2004	506/1/04	ДКЦПФР	UA0400791002	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0.25	340463373	85115843.25	100
Опис		Свідоцтво було анульоване у зв'язку з реєстрацією ДКЦПФР додаткового випуску акцій.							
11.10.1999	196/04/99	Дніпропетровське територіальне управління ДКЦПФР	д/н	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0.25	100463373	25115843.25	100
Опис		Свідоцтво було анульоване у зв'язку з реєстрацією ДКЦПФР додаткового випуску акцій.							
30.08.1996	153/1/96	Фінансове управління Дніпропетровської обласної державної адміністрації	д/н	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0.25	100463373	25115843.25	100
Опис		Свідоцтво втратило чинність у зв'язку з заміною на свідоцтво видане Дніпропетровським територіальним управлінням ДКЦПФР.							

XI. Опис бізнесу

Дніпродзержинський коксохімічний завод - підприємство гірничо-металургійного комплексу України, був збудований на початку 30-х років як коксовий цех Дніпровського металургійного комбінату. У червні 1931 року коксохімічний цех відокремився від комбінату у самостійне підприємство під назвою Дніпродзержинський коксохімічний завод імені С.Орджонікідзе у складі вуглефабрики, двох коксових батарей, цеху уловлювання хімічних продуктів коксування і смолопереробного цеху.

В період Другої світової війни основне обладнання та устаткування заводу було евакуйоване у східні райони Росії, а інше знищене у ході бойових дій. Після завершення війни почалися відбудівельні роботи та у квітні 1946 року було одержано перший післявоєнний кокс. Відновлення всіх об'єктів було завершено у 1950 році. У 1984-1989 роках проведена реконструкція заводу: введена в експлуатацію нова коксова батарея 1-БІС. У 1992 році здійснена реконструкція старої коксової батареї №5. У 1998 році завершена реконструкція смолопереробного цеху. У 2003 році введено в дію нові потужності у теплосиловому цеху. У 2005 році введено в експлуатацію закритий цикл оборотної води кінцевого охолодження коксового газу, почалося будівництво цеху очистки коксового газу від сірководню. У 2007 році введена в експлуатацію установка сушіння гранульованого кам'яновугільного пеку. В квітні 2011 року завершено реконструкцію першої черги скрубера відділення та введені в експлуатацію кінцевий газовий холодильник і бензольний скрубер конструкції Гіпрококсу. У 2015 році частково проведена модернізація бензольного відділення: введена в експлуатацію нова бензольна колона з пристроями фірми Зульцер, спіральні теплообмінники, нові насосні агрегати. У грудні 2016 року введено в експлуатацію дільницю очищення коксового газу від сірководню цеху уловлювання хімічних продуктів коксування.

З 19 червня 2007 року на підприємстві діє сертифікована система менеджменту якості, відповідність якої міжнародному стандарту ISO 9001:2008 (Certificate Number UA227238) підтверджено в травні 2013 року.

Підприємство утримує ряд об'єктів соціальної сфери, а саме базу відпочинку, туристичну базу, дитячий оздоровчий табір, гуртожиток, клуб, спортивний зал, дві їдальні, медико-санітарну частину. У квітні 1996 року Дніпродзержинський коксохімічний завод був перетворений у відкрите акціонерне товариство, а 01 квітня 2011 року, на виконання вимог Закону України "Про акціонерні товариства", відкрите акціонерне товариство "Дніпродзержинський коксохімічний завод" було перейменоване у публічне акціонерне товариство "ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод". Станом на 31.12.2016 року акціями Товариства володіють 4169 фізичних та 23 юридичних особи.

Будь-якого злиття, приєднання, перетворення, поділу або виділення у звітному періоді не відбувалося.

У складі ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" знаходиться 3 основних цехи, а саме: вуглекоксовий, уловлювання хімічних продуктів коксування, смолопереробний і 14 допоміжних цехів та дільниць, у тому числі: теплосиловий, ректифікації сирого бензолу, який зараз законсервований, по ремонту коксохімічного обладнання, енергоремонтний, ремонтно-механічний, сервісний центр, залізничний, автомобільного транспорту, дільниця контрольно-вимірвальних приладів та метрологічного забезпечення, дільниця інформаційних технологій та зв'язку, лабораторія охорони навколишнього середовища, центральна заводська лабораторія, газорятувальна станція, медико-санітарна частина, відділ охорони праці та пожежної безпеки, житлово-соціальний відділ, заводоуправління та інші.

Організаційна структура підприємства відображена у Статуті товариства. Структура управління передбачає однолінійну систему адміністративного керівництва, при якій Генеральний директор здійснює загальне керівництво виробництвом і економікою, а його заступники і директора по основним напрямкам роботи вирішують конкретні задачі, відповідно до своїх функціональних обов'язків.

У організаційній структурі Товариства у звітному періоді змін не відбулося. Дочірніх підприємств, філій або представництв ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" не має.

В перспективі підприємство має намір продовження проведення організаційних заходів щодо скорочення витрат на утримання структурних підрозділів шляхом оптимізації і зменшення чисельності управлінського персоналу, виведення допоміжних і непрофільних активів на аутсорсинг, укомплектацію штатного персоналу знову збудованих виробничих потужностей виключно за рахунок внутрішніх кадрових можливостей; передачу об'єктів соціальної сфери у комунальну власність та інше.

Чисельність працюючих станом на кінець звітного періоду становить 1324 особи, в тому числі 47 інвалідів. У порівнянні з 2015 роком чисельність зайнятого персоналу зменшилася на 127 чоловік, в основному в зв'язку з виводом на аутсорсинг управління охорони та режиму 78 осіб та збільшенням звільнень за власним бажанням на 54 особи. Фактична середньооблікова чисельність штатних працівників становить 1313 осіб, з них працівників основної діяльності – 1266 осіб. Середньооблікова чисельність робітників становить 966 осіб, керівників, професіоналів, фахівців та технічних службовців 347 осіб. Фонд оплати праці у 2016 році становив 110979,9 тис.грн. у тому числі: фонд основної заробітної плати – 62395,9 тис. грн; фонд додаткової заробітної плати – 44490,9 тис. грн; фонд заохотувальних та компенсаційних виплат – 4093,1 тис. грн.

Середня заробітна плата одного робітника в еквіваленті повної зайнятості складає 7143,6 гривень (у 2015 році – 6192,6 гривень), робітника промислово-виробничої діяльності – 7407,5 грн. Співвідношення середньомісячної заробітної плати всього персоналу та промислово-виробничого персоналу в еквіваленті повної зайнятості до рівня 2015 року становить відповідно 115,4 та 117,6 відсотка, в основному за рахунок перегляду рівня оплати праці в нових умовах з 1 червня 2016 року і збільшення окладів з 1 жовтня 2016 року.

Заборгованості по заробітній платі протягом звітного періоду не було. Виплата заробітної плати здійснювалась переважно на пластикові картки у ПУМБі м. Київ.

Працівникам підприємства надавалися пільги, передбачені колективним договором на 2016-2017 роки.

Мінімальний оклад з нормальними умовами праці за станом на 31.12.2016 становить 2120 грн., що на 520 грн. (32,5%) більше прожиткового мінімуму для працездатних осіб. протягом 2016 року оклади працівникам підприємства переглядалися два рази з 01 червня та з 01 жовтня, з дозволу керуючої компанії.

Середній розряд робочих станом на 01.01.2017 становить 4,65.

За 2016 рік персоналом відпрацьовано 259516 людино-днів. Втрати робочого часу в цілому по підприємству за звітний період складають 3070 людино-днів, з них відпустку без утримання заробітної плати за згодою сторін – 1423 людино-днів, прогули – 277 людино-днів, простий 1370 людино-днів. В розрахунку на одного працівника втрати робочого часу складають 2,338 людино-дня.

У 2016 році діяла організаційна структура управління підприємством, затверджена Наглядовою Радою 26 січня 2012 року. Продовжувалася робота з подальшого вдосконалення організації і управління структурними підрозділами підприємства.

У звітний період проведено інвентаризацію робочих місць. Станом на 31.12.2016 підприємство має 917 робочих місць. У порівнянні з попереднім роком кількість робочих місць на підприємстві зменшилася на 2,6 % за рахунок виведення структурного підрозділу управління охорони та режиму на аутсорсинг.

На підприємстві в 2016 році введена багаторівнева система оплати праці, заснована на оцінці посад за методом Нау Group. Затверджено і введено в дію Каталог описів керівних посад і Каталог модельних описів, розроблено положення про оплату і преміювання працівників підприємства. Впроваджена нова система преміювання, заснована на виконанні командного показника, що враховує завантаження виробництва та якісні показники коксу доменного та виконанні індивідуальних показників преміювання.

Головною умовою успішного розвитку підприємства та забезпечення ефективності

виробництва є наявність кваліфікованого кадрового потенціалу. Професійна підготовка, перепідготовка та підвищення кваліфікації кадрів за звітний рік проводилася згідно з "Програмою професійного навчання на 2016 рік".

Вибір постачальників послуг з питань професійної підготовки, перепідготовки та підвищення кваліфікації кадрів здійснювався на засіданнях тендерного комітету товариства. За звітний період навчено новим професіям (підготовка, перепідготовка, другі професії) – 161 людина. В тому числі, 52 людини пройшли навчання за другою суміжною професією "Стропальник", 2 чоловіки підвищили кваліфікацію за професією "Оператор котельні" (ДП ДВКК "Моноліт"), 1 людина пройшов курс перепідготовки за професією "Електрозварник ручного зварювання", 4 особи підвищили кваліфікацію за професією "Електрозварник ручного зварювання", 4 особи підвищили кваліфікацію за професією "Газозварник", (у Дніпродзержинському ВПУ).

Безпосередньо на виробництві проводилася підготовка за професіями: "Рамповщик", "Дверевий", "Люкової", "Вогнетривник", "Машиніст по обслуговуванню силосів та вугільної башти", "Машиніст вагоноперекидача", "Дробильщик", "Дозировщик", "Оператор коксосортувальні", "Кабінщик-кантовщик", "Лаборант хімічного аналізу", "Контролер у виробництві чорних металів", "Апаратник", та ін.

Підвищили кваліфікацію за індивідуальною та курсовою формою навчання 202 робітників підприємства, в тому числі безпосередньо на виробництві, з присвоєнням вищого розряду – 64 людини.

57 робітників різних професій (газівник коксових печей, апаратник одержання високотемпературного пеку, апаратник одержання сирого бензолу, апаратник одержання сульфату амонію, слюсар-ремонтник) пройшли навчання і перевірку знань з курсу навчання цільового призначення "Правила безпечної роботи в газозахисній апаратурі" (ДП ДВКК "Моноліт").

На курсах цільового призначення за темами: "Правила пристрої і безпечної експлуатації підйомників (виконання робіт з робочою платформи)", "Спеціальне навчання з перевезення небезпечних вантажів" пройшли 8 працівників ЖДЦ.

Керівники, фахівці, професіонали (128 осіб) підвищували кваліфікацію на курсах, консультативно-методичних семінарах та семінарах-тренінгах з відривом від виробництва. З них:

- 3 особи пройшли підготовку по темі "Спеціальне навчання з питань перевезення небезпечних вантажів";
- 24 людини отримали усні консультації на тему "Функціонування систем енергетичного менеджменту відповідно до вимог міжнародного стандарту ISO50001:2011";
- 2 працівники комерційного відділу взяли участь у семінарі на тему: "На шляху до євростандартів. Практичне застосування АС "Єдине вікно". Спрощення митних процедур. Здійснення розрахунків, особливості проведення валютного контролю";
- начальник відділу корпоративних відносин та власності взяв участь у програмі навчання Українського інституту корпоративного управління і пройшов навчання за програмою "Корпоративний секретар";
- 11 працівників МСЧ прослухали курс за темою "Надання екстреної медичної допомоги на дошпитальному етапі" (40 годин), 6 працівників підвищили свою кваліфікацію на курсах для молодших медичних працівників, 4 працівника підвищили кваліфікацію, рівень професійної компетентності та пройшли навчання по темі "Медичне забезпечення безпеки дорожнього руху. Організація і порядок щозмінних перед рейсових та після рейсових оглядів, 2 медичні сестри пройшли навчання і перевірку знань з "Правилами пристрої і безпечної експлуатації посудин що працюють під тиском (автоклави)";
- у ДВКК "Моноліт" 12 працівників підприємства навчалися і пройшли перевірку знань з курсу "Правила будови і безпечної експлуатації установок очистки газу", 4 працівники пройшли навчання та перевірку знань з курсу "Правила технічної експлуатації теплових установок і мереж";
- Головний механік і начальник ПКО взяли участь у семінарі на тему: "Підготовка проектів організації робіт (ПОР) на капітальний ремонт обладнання. Організація випуску,

погодження проектів виконаних робіт (ПВР) при капітальному ремонті і реконструкції будівель і споруд";

- 1 працівник проектно-конструкторського відділу пройшов навчання по темі: "Практичні питання складання та перевірки кошторисної документації на будівництво і реконструкцію промислових і цивільних об'єктів";

- 3 працівника (ЛООС, СТЛ, ЦЗЛ) брали участь у семінарі нао тему: "Аудит в лабораторіях за ДСТУ ISO/IEC 17025:2006".

- 1 працівник СТЛ підвищив кваліфікацію і взяв участь у семінарі "Проведення досліджень факторів виробничого середовища і трудового процесу, а також їх гігієнічна оцінка для атестації робочих місць"

- 2 працівника СТЛ пройшли навчання по темі: "Проведення досліджень і оцінки факторів виробничого середовища і трудового процесу для атестації робочих місць".

- Інженер з вібродіагностики цеху по ремонту коксохімічного устаткування пройшов навчання та стажування на робочому місці за курсом "Вібродіагностика І рівень".

- керівники та спеціалісти підприємства брали участь у програмі корпоративного університету METINVEST і взяли участь у тренінгах: 16 чоловік пройшли одномодульне навчання за програмою "10 кроків проведення робочих і змінно-зустрічних зборів"; 16 осіб пройшли чотири модулі, 38 осіб пройшли три модуля і 30 осіб пройшли два модулі по програмі ДНК менеджменту.

Витрати на підготовку і підвищення кваліфікації працівників товариства за звітний період склали – 372,1 тис. грн. у тому числі витрати на відрядження, пов'язані з навчанням склали 97,4 тис. грн.

У 2016 році товариство продовжило вести роботу з розвитку молодих працівників. З метою залучення молодих спеціалістів до вирішення виробничих завдань, спрямованих на підвищення ефективності виробництва і поліпшення якості продукції, а так само в цілях розвитку творчої активності та стимулювання кар'єрного зростання даної категорії працівників у 2016 році серед молодих працівників підприємства проведено VI Науково-технічна конференція молодих фахівців підприємства у якій взяли участь 13 молодих фахівця підприємства з 8 структурних підрозділів.

З метою підвищення престижності робітничих професій серед молодих працівників, удосконалення їх професійної майстерності, розвитку творчої ініціативи і новаторства, підвищення особистого вкладу кожного молодого працівника у виробничу діяльність підприємства в 2016 році був проведений конкурс профмайстерності "Кращий за професією молодий робітник". В даному заході взяли участь 76 молодих робітників 30-ти професій з 13 структурних підрозділів.

Витрати на проведення заходів по роботі з молодими кадрами підприємства склали 52,4 тис. грн.

Протягом 2016 року проводилася профорієнтаційна робота в рамках співпраці з Вуз. Так, згідно з укладеними договорами, в різних структурних підрозділах підприємства проходили ознайомчу, виробничу та переддипломну практики студенти Вузів та учні Дніпродзержинського вищого професійного училища. Протягом 2016 року на підприємстві пройшли практику 102 особи, з них студенти Вузів – 16 осіб, учні училищ і коледжів – 86 осіб.

Витрати підприємства на проведення практики учнів в 2016 році склали 54,8 тис. грн.

Товариство не входить до складу будь-яких об'єднань.

Товариство не проводить ніякої спільної діяльності з іншими організаціями та підприємствами.

Протягом звітного періоду пропозицій щодо реорганізації товариства або зміни його

структури з боку третіх осіб не надходило.

Правові основи регулювання питань методології бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності закріплені у Міжнародних стандартах фінансової звітності („МСФЗ“), прийнятих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку („МСБО“), та тлумачень, випущених Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності („КТМФЗ“). Облікова політика у товаристві здійснюється згідно наказу № 1284 від 30 грудня 2011 року "Про облікову політику і організацію бухгалтерського обліку". Основні принципи облікової політики.

Виручка визнається у тому разі, якщо отримання економічних вигід оцінюється як імовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, за вирахуванням знижок, вирахувань, а також податків або мит із продажу.

Дохід від реалізації визнається за умови, що сума доходу може бути достовірно визначена, та коли значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товар, переходять до покупця, зазвичай, при доставці товарів.

Доходи, витрати, активи та аванси визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ).

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної у звіті про фінансовий стан.

Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється згідно з українським податковим законодавством на основі оподатковуваного доходу і валових витрат, відображених компаніями в їх податкових деклараціях.

Пенсійні та інші виплати персоналу сплачуються за державною пенсійною програмою для своїх працівників згідно ставок, що діяли протягом року, та які застосовуються до фонду оплати праці.

Витрати на пенсійні та інші довгострокові зобов'язання по виплатах персоналу за цими програмами визначаються в фінансовій звітності за методом нарахування прогнозованих одиниць, що застосовується до всіх працівників, які залучені до програми.

Згідно з положеннями МСБО 39, фінансові активи класифікуються відповідно як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення або інвестиції, наявні для продажу або як похідні інструменти призначені для хеджування.

Позики і дебіторська заборгованість являють собою непохідні фінансові активи з установленими або обумовленими виплатами, які не котируються на активному ринку. Після первісного визнання такі фінансові активи оцінюються за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у звіті про прибутки та збитки у складі витрат із інших операційних витрат.

Фінансові активи вважаються знеціненими тоді, коли існує об'єктивна ознака знецінення в результаті однієї або більше подій, що відбулися після первісного визнання активу (настання "випадку понесення збитку"), які мали вплив на очікувані майбутні грошові потоки за фінансовим активом, що піддається надійній оцінці.

Фінансові зобов'язання, що перебувають у сфері дії МСФЗ 39, класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, переоцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики, або похідні інструменти, визначені як інструменти хеджування.

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на купівлю для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без вирахування витрат за угодою.

Основні засоби відображаються за первісною вартістю придбання або будівництва,

без включення витрат на поточне обслуговування, за вирахуванням накопиченої амортизації та знецінення. Первісна вартість включає в себе фактично понесені витрати на заміну частин обладнання при дотриманні необхідних умов визнання активів.

Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у звіті про сукупні прибутки та збитки прямолінійним методом протягом усього строку оренди.

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, що обов'язково вимагає тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно до намірів Компанії або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Нематеріальні активи первісно визнаються за собівартістю на час придбання. Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Якщо балансова вартість активу перевищує його вартість очікуваного відшкодування, актив вважається знеціненим та списується до вартості очікуваного відшкодування. Передплати постачальникам відображаються за вартістю, зазначеною у рахунках, за вирахуванням резерву зменшення корисності цих інструментів. Грошові кошти та короткострокові депозити, представлені в звіті про фінансовий стан, складаються з грошових коштів на банківському рахунку, готівки в касі та короткострокових банківських депозитів з договірним терміном погашення до трьох місяців.

Забезпечення визнається тоді, коли Компанія має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання внаслідок минулих подій, та існує імовірність того, що погашення зобов'язання потребуватиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена.

Головним напрямком коксохімічного виробництва є переробка кам'яновугільного концентрату і одержання з нього коксу металургійного, коксового газу і хімічних продуктів коксування. У 2016 році у ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" було вироблено продукції, в порівнянні до рівня 2015 року:

- коксу валового 6 відсоткової вологості – 646,8 тисяч тонн, або 96,7 відсотки;
- смоли кам'яновугільної – 26,2 тисячі тонн, або 94,5 відсотки;
- аммонію сульфату – 11,2 тисяч тонн, або 104,7 відсотки;
- бензолу сирого кам'яновугільного – 9,6 тисяч тонн, або 145,0 відсотків;
- переробка смоли кам'яновугільної – 57,2 тисяч тонн, або 65,0 відсотків;
- пеку кам'яновугільного – 30,4 тисяч тонн, або 65,6 відсотків;
- мастила кам'яновугільного – 26,8 тисяч тонн, або 65,5 відсотків.

Основними постачальниками сировини для ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" є збагачувальні фабрики Російської Федерації та України, які переробляють кам'яне вугілля у кам'яновугільний концентрат. Головними постачальником вугільного концентрату у 2016 році були ТОВ "РАСПАДСЬКА ВУГІЛЬНА КОМПАНІЯ" (РФ), АТ "ВУГІЛЬНА КОМПАНІЯ "СЕВЕРНЫЙ КУЗБАСС" (РФ), ТОВ "АРКАДА" (РФ), ПрАТ «Авдіївський КХЗ», ПрАТ «Краснодонвугілля», ПрАТ "МК Азовсталь", та інші. Крім концентрату закуповувалась смола кам'яновугільна у ПрАТ «МК Азовсталь», ПрАТ «Авдіївський КХЗ».

Основними споживачами готової продукції ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" у 2016 році були металургійні підприємства України. Окрім коксу відвантажувалась хімічна продукція - пек електродний, технічний вуглець, сульфат аммонію, масло нафталінове. Головним споживачем відвантаженої продукції був ТОВ «Метінвест Холдінг». Хімічну продукцію споживали ПАТ "ОК Русал-ТД" (РФ), ТОВ "Омськтехвуглерод", "Інкор", "Арселор Міттал" та інші.

Канали збуту та методи продажу, які використовує емітент, вказуються в умовах договорів та контрактів.

Зовнішньоекономічна фінансова діяльність підприємства полягала в укладанні та виконанні контрактів на імпорт сировини (вугільних концентратів) на суму 22 мільйони 335,6 тисяч доларів США та експорт готової продукції, якої було відвантажено на суму 11 мільйонів 823,3 тисячі доларів США. Доля експортної продукції у Росію становить 65,4 відсотки, решта - у країни дальнього зарубіжжя, такі як Польща, Єгипет, Туреччина, Чехія,

Казахстан, Індія та інші.

ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" входить в галузь, яка є базовою галуззю економіки України та займає середнє місце по обсягу виробництва серед коксохімічних підприємств. Економічне становище ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" не залежить від сезонних змін. Підприємство має 8 конкурентів на внутрішньому ринку, а саме: ПАТ "Авдіївський КХЗ" 86066, м. Авдіївка, пр. Індустріальний, 1; ПАТ "Єнакіївський КХВ" 86406, м. Єнакієво, вул. Марата, 1; КХВ ПАТ МК "Азовсталь" Україна, м. Маріуполь; ПАТ "Алчевськкокс" 94223, м. Алчевськ, вул. Красний партизан, 1; ПрАТ "Макіївкокс" 86106, м. Макіївка, вул. Горького, 1; ПАТ "Ясиновський КХЗ" 86110, м. Макіївка; ПАТ "Запоріжжкокс" 69600, м. Запоріжжя, Запорізька ГСП 681; КХВ ПАТ МК "Арселор Міттал Кривий Ріг" 50095, м. Кривий Ріг, вул. Орджонікідзе.

Основні ризики в діяльності товариства пов'язані з негативними явищами, що відбуваються в Україні, а саме, падіння ВВП, високий рівень інфляції, коливання курсу валют. Крім того, на діяльність товариства негативно впливають старіння основних фондів, екологічні проблеми, зменшення ринків збуту продукції.

Підприємство володіє сучасними технічними засобами і технологією, яка забезпечує високу якість коксу і хімічних продуктів коксування. На підприємстві освоєно виробництво коксу доменного різного класу крупності, з широким спектром міцності і технічного аналізу, які відповідають міжнародним стандартам. Для цього використовується сучасне комп'ютерне обладнання: автоматичний петрографічний комплекс "LUCIA", термогравіметричний аналізатор "TGA-701", аналізатор сірки і вуглецю "SC-144 DR", аналізатор сірки і вуглецю "RAPID CS CUBE Elementar Analysensysteme GmbH", дилатометр Одибера-Арну "AA-04/4", автоматизований пластометр Гизелера ТОВ "Національна коксова асоціація", галогенний аналізатор вмісту вологи "НВ 43 Mettler Toledo", спектрометр полум'яний "SOLAAR S4", установка для лабораторного коксування "KARBOTEST", апарат для визначення індексів "CRI" і "CSR" коксу доменного з регулятором масової витрати газу MASS-VIEW, апарат пластометрический автоматизований з програмним забезпеченням ЗАТ "НВО "ВУХІН", пластометр автоматичний "АП-5" з програмним забезпеченням ТОВ "Запорізькі машинобудівні технології".

Для контролю виробництва та сертифікації якості хімічної продукції використовується автоматичний титратор "DL 15", газовий хроматограф "Кристал 2000 М", вологомір "MB45 ONAUS", однопроменевий спектрофотометр "UNICO 2800", аналізатор питомої поверхні і пористості "Моносорб", вимірювач міцності гранул "ПП-1М", установка 4-х канална пневматична "УП1122АС", титратор потенціометричний автоматичний "АПП-02".

Для контролю виробництва і якості кам'яновугільного пеку використовується програмований ротаційний віскозиметр "Брукфільда DV-II+Pro", апарат для визначення точки розм'якшення і краплепадіння "Mettler Toledo FP900".

Для контролю технології процесу очищення стічних вод на біохімічній установці використовується мікроскоп "XSP -139 ULAB", спектрофотометр "ULAB-102".

На підприємстві впроваджено автоматизовану систему диспетчерського управління технологічним процесом вуглекоксового цеху. Ця система призначена для диспетчерського управління електроприводами конвеєрів, шибєрів, дробалок і інших механізмів у різних режимах, усунення аварійних режимів роботи, отримання інформації про стан технологічного процесу, що дозволяє ефективно і раціонально використовувати електроенергію та транспортні витрати, вести облік, надходження, складування та використання вугільних концентратів, поліпшити контроль технологічного процесу на усіх стадіях виробництва. Для забезпечення збереження пічного фонду проводились роботи по ремонту вогнетривкої кладки коксових печей методом керамічного наплавлення, що дало змогу зменшити швидкість зносу та руйнування вогнетривів, поліпшити якість коксу.

Перспективними планами розвитку підприємства у 2017 році передбачається продовження роботи з технічного переоснащення та реконструкції виробництва.

Товариство у 2011 році повернуло на свій баланс об'єкти соціальної сфери: зокрема туристичну базу, базу відпочинку та дитячий оздоровчий табір, які були продані ТОВ "Мосбуд" у 2008 році. Це рішення щодо продажу було оскаржене прокуратурою, а договір купівлі-продажу визнаний у судових інстанціях недійсним.

Щодо відчуження активів, то з 1 липня 2015 року 60-ти квартирний будинок для малосімейних, в якому проживає 147 осіб – працівників товариства, було передано у комунальну власність міста. На балансі товариства залишилися спорткорпус, клуб та гуртожиток, які планується до кінця 2017 року теж передати на баланс територіальної громади міста.

Іншого придбання або інвестицій товариство не планує.

Товариство не має відокремлених, дочерних або якимось іншим способом залежних від нього підрозділів. Підприємство не уклало ніяких правочинів із членами Наглядової ради, членами виконавчого органу, власниками істотної участі чи афілійованими особами.

Основні засоби розташовані за адресою: м. Дніпродзержинськ, вул. Колеусівська, 1, на головному виробництві площею 71,238 га. Об'єкти нерухомості і основні засоби не орендуються. Ніяких правочинів відносно відчуження основних засобів не було. За 2016 рік обсяг виробництва товарної продукції у діючих цінах становив 2 995 049 тис. грн. проти 3 313 668 тис. грн. у 2015 році. У порівнянних цінах темп росту обсягів виробництва становив 96,3%. За рахунок цього та інших факторів фактичні витрати на 1 гривню товарної продукції збільшені на 0,9 копійки і склали 91,4 копійки проти 90,5 за 2015 рік. Отримана позитивна рентабельність товарної продукції у розмірі 9,4 відсотка, в наслідок чого отриманий прибуток від виробництва товарної продукції на суму 247 мільйонів 617 тисяч гривень.

Вартість основних засобів збільшилася у 2016 році на 120 мільйонів 174 тисячі гривень і становить 2 мільярди 529 мільйонів 383 тисячі гривень. За рахунок придбання, заміни зношеного обладнання, технічного переоснащення вартість устаткування збільшилася на 36 408 тис. грн і на кінець звітного періоду склала 1 578 838 тис. грн, що становить 62% від загальної вартості основних засобів. Амортизація основних засобів та нематеріальних активів склала 67 мільйон 891 тисяча гривень. Товариство не має нематеріальних активів або основних засобів, на які існують обмеження прав та які оформлені під заставу. У товаристві залишаються проблеми, пов'язані з неповним використанням виробничих потужностей через незадовільний стан обладнання та устаткування, значна частина яких морально застаріла та фізично повністю зношена. Використання виробничих потужностей по коксовій батареї 1-біс становить 92,9 відсотків, а по коксовій батареї №5 – 90,3 відсотки. Завдяки впровадженню організаційно-технічних заходів щодо вдосконалення технологічних процесів завод продовжує випускати якісну і конкурентоспроможну продукцію. Всі показники якості вугільної шихти, коксу доменного, хімічних продуктів коксування, кам'яновугільної смоли і мастил повністю відповідають вимогам стандартів і умовам укладених договорів.

Максимально використовується режим економії сировинних і паливно-енергетичних ресурсів. Не зважаючи на те, що збільшення об'ємів виробництва супроводжується збільшенням споживання електроенергії, питної та технічної води і пару, підприємство не перевищило ліміти, встановлені йому енергогенеруючими та водопостачальними організаціями. Витрати умовного палива на обігрів коксових печей, згідно внутрішніх нормативів, збільшилися і склали 107,9 кілограмів на тонну коксу, при плані 107,1 кілограми на тонну коксу.

Здійснювалися заходи щодо охорони навколишнього середовища. У 2014 році введена в дію автоматизована система екологічного моніторингу на кордоні санітарно-захисної зони підприємства вартістю 1,4 мільйона. На функціонування системи виробничого екологічного

контролю, удосконалення систем спостережень за станом докiлля, унiфiкацiю методик спостережень i лабораторних дослiджень природоохоронних об'єктiв витрачено 0,107 млн. грн. Утильовано 930,26 тонн вiдходiв. Разом з тим, на ряду зi збiльшенням виробництва коксу викиди шкiдливих речовин в атмосферу порiвняно з 2015 роком зменшилися. Інформація щодо капітальних інвестицій, вкладених у матеріальні та нематеріальні активи. Усього на ці цілі витрачено 51 мiльйонiв 443 тисяч гривень, у тому числі:

- на будiвництві цеху очищення коксового газу вiд сiрководню освоєно 12 мiльйонiв 291 тисяча гривень. Фiнансування будiвництва проводиться за рахунок коштів, отриманих вiд результатiв основної виробничої дiяльностi;
- на технiчне переоснащення бензолної колони №2 i трубчатої печi ЦС1 в цеху вловлювання хiмiчних продуктiв коксування витрачено 6 мiльйонiв 676 тисяч гривень;
- на реалiзацiю проекту "Системи автоматичної пожежної сигнальзацiї" освоєно 87 тисяч гривень;
- на модернiзацiю сатуратора №1 для очищення коксового газу вiд аміаку з отриманням сульфату амонію витрачено 530 тисяч гривень;
- на реалiзацiю проекту "ППР Розробка проекту АСУ ТП УУП УКЦ" освоєно 191 тисяча гривень;
- на модернiзацiю вагонних ваг DGW-B 5,5 освоєно 243 тисячі гривень;
- на роботи з монтажу системи вiдеоспостереження освоєно 95 тисяч гривень;
- на роботи з монтажу кабельної траси вiд пiдстанцiї ПС№1 до РП-55 i РП-56 УПКП УКЦ освоєно 2 мiльйони 160 тисяч гривень;
- на реалiзацiю проекту "Система диспетчеризацiї АСУ ТП дiлянки дистиляцiї i виробництва пеку" освоєно 120 тисяч гривень;
- на об'єктах основних засобiв освоєно 4 мiльйони 368 тисяч гривень;
- на капітальний ремонт об'єктiв основних засобiв витрачено 11 мiльйонiв 669 тисяч гривень;
- на придбання електронно-обчислювального, електричного, механiчного обладнання, для пiдвищення продуктивностi працi, а також полiпшення умов працi робiтників i фахiвцiв, удосконалення i пiдвищення культури виробництва освоєно 12 мiльйонiв 460 тисяч гривень;
- iнвестицiї в iншi необоротнi матерiальнi активи склали 553 тисяч гривень.

Збiльшення обсягiв виробництва не пов'язане з закінченням будiвництва цеху очищення коксового газу вiд сiрководню.

Головна проблема пiдприємства пов'язана зi старiнням основних фондiв. Незважаючи на подовження термiну експлуатацiї повнiстю амортизованих основних фондiв ступень зносу основних фондiв знаходиться на рiвнi 87 вiдсоткiв. Останнє оновлення основних фондiв здiйснювалося у 1989 році, коли була збудована нова коксова батарея потужностю 0,75 млн. тонн коксу на рік. Для подальшої дiяльностi пiдприємства, зниження собiвартостi продукцiї та нарощування виробничого потенцiалу необхідно залучення додаткових iнвестицiйних ресурсiв для модернiзацiї виробничих потужностей, зокрема, для будiвництва нової коксової батареї.

Пiдприємство залежить вiд законодавчих та економiчних обмежень, якщо такi будуть прийнятi на державному рiвнi.

За порушення чинного законодавства пiдприємство у 2016 році сплатило 129 тис. грн. штрафiв.

Фiнансування капітальних витрат на ремонт, технiчне переозброювання, реконструкцiю та утримання соцiальної сфери здiйснюється за рахунок власних оборотних коштів. Iнвестицiйних вкладань або iнвестицiйних зобов'язань у виробництво у 2016 році з боку iнших iнвесторiв або держави не здiйснювалося. За висновками фахiвцiв загальний коефiцiєнт лiквiдностi пiдприємства вiдповiдає нормативу, що свiдчить про достатнiсть

оборотних засобів для погашення боргів та досить високий рівень платоспроможності товариства.

Контракти і угоди на реалізацію продукції укладаються з урахуванням її собівартості та реальних можливостей підприємства. Усього у минулому році укладено 563 договори. Прибутки від виконання умов договорів і контрактів враховуються при підрахунку собівартості продукції. За 2016 рік отримана позитивна рентабельність товарної продукції у розмірі 9,4 відсотки, в наслідок чого отриманий прибуток від виробництва товарної продукції на суму 247 мільйонів 617 тисяч гривень.

На 2016 рік ПАТ «ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ» уклало наступні значні угоди з такими контрагентами:

- з ТОВ "РАСПАДСЬКА ВУГІЛЬНА КОМПАНІЯ" контракт № RCC-EDKHZ 04-16-ДГРУ7-002364 від 10.02.2016 на купівлю вугільного концентрату на суму 158 181 150,60 грн.;

- з АТ "ВУГІЛЬНА КОМПАНІЯ "СЕВЕРНЫЙ КУЗБАСС" контракт № SK-EDKHZ 04-16 від 01.03.2016 на купівлю вугільного концентрату на суму 68 438 679,00 грн.;

- з ТОВ "АРКАДА" контракт № ARCADA-EDKHZ 04-15 від 25.12.2015 на купівлю вугільного концентрату на суму 17 085 676,93 грн.;

- з ПрАТ "Краснодонвугілля" договір №14/95/75/72-У/02-15КУО від 27.02.2015 року на купівлю вугільного концентрату на суму 137 992 737,05 грн.;

- з ПрАТ "МК "Азовсталь" договір №0103/11493/597 від 07.12.2015 року на купівлю вугільного концентрату на суму 1 065 402 538,05 грн.;

- з ПрАТ "АКХЗ" договір №15/579/793/15СБ від 24.12.2015 року на купівлю вугільного концентрату на суму 37 553 708,22 грн.;

- з ПАТ "ОК РУСАЛ-ТД" контракт № DKHZ-RUSAL-2016/147 від 20.04.2016р. на продаж пеку електродного кам'яновугільного на суму 153 397 876,98 грн.;

- з ПАТ "ЗАПОРОЖСТАЛЬ" договір № 15/578/90796/16 від 04.12.2015р. на продаж коксу та коксівного дрібняку на суму 2 195 463 350,81 грн.;

- з компанією "Metinvest International S.A." договір № 14/622 від 15.10.2014р. на продаж сульфату амонію на суму 34 584 830,51 грн.

Для забезпечення стабільної роботи Товариства у 2017 році передбачаються наступні основні напрямки.

Структурний напрямок має намір продовження проведення організаційних заходів щодо скорочення витрат на утримання структурних підрозділів шляхом оптимізації і зменшення чисельності управлінського персоналу, виведення допоміжних і непрофільних активів на аутсорсинг, укомплектацію штатного персоналу збудованих виробничих потужностей виключно за рахунок внутрішніх кадрових можливостей; передачу об'єктів соціальної сфери у комунальну власність.

Комерційний напрямок передбачає подальше посилення ролі тендерного комітету у виборі поставщиків товарів і послуг, як дійового інструмента скорочення витрат, посилення можливостей виробничих підрозділів і управлінських структур у контролі за системою планування та реалізацією заводського бюджету, забезпечення прозорості фінансових угод і операцій, недопущення економічних ризиків у процесі виробничої діяльності.

Інвестиційний напрямок полягає в забезпеченні віддачі від вкладення у виробництво фінансових інвестицій.

2016 році планується виконати наступні основні інвестиційні заходи:

По ремонтам основних засобів і обладнання:

В вуглекоксовому цеху:

- установка 5 нових стрічкових дозаторів фірми Schenk;

- ремонт м'якої покрівлі силосів № 1, 11;

- ремонт силосу №14;

- ремонт шиферної покрівлі галереї моста конвеєра В-4;
- ремонт вогнетривкої кладки коксових батарей №1-біс №5 методом керамічної наплавки;
- заміна вагону тушіння КБ №5;
- ремонт коксової рампи №2.

В цеху вловлювання хімічних продуктів коксування:

- модернізація технологічної схеми закритого циклу кінцевого охолодження;
- ремонт механізованого освітлювача №3;
- капітальний ремонт 3, 4, 5 секцій градири зворотної технічної води.

У смолопереробному цеху:

- створення системи диспетчеризації АСУТП дільниці дистиляції і виробництва пеку;
- розробка проекту по створенню АСУТП цеху.

Фінансовий напрямок ґрунтується на принципі максимізації прибутку і обігових грошових коштів на основі розробленої беззбиткової моделі діяльності. З цією метою в Товаристві заплановано низку заходів, основними з яких є впровадження жорсткої системи економії фінансових і матеріальних ресурсів, зниження витрат за усіма напрямками роботи Товариства, пошук нових споживачів продукції, гнучка політика ціноутворення. Це дасть можливість локалізувати виникнення збитків і частково погасити заборгованість минулих років.

В питаннях кадрової політики основні напрямки діяльності у кадрових питаннях сформовані виходячи із стратегічних цілей підприємства. В першу чергу це забезпечення виробничого, економічного та технологічного циклів підприємства кваліфікованим персоналом, мотивованим на поліпшення результатів праці та організація ефективної роботи персоналу.

Виконання запланованих заходів повинно забезпечити виробництво коксу валового шестивідсоткової вологості у розмірі 683,4 тисячі тонн, сульфату амонію у розмірі 11,2 тисячі тонн, бензолу сирого у розмірі 10,2 тисячі тонн, переробку смоли кам'яновугільної у розмірі 87,8 тисячі тонн. Об'єм виробництва продукції повинен становити 4 486 мільйонів 329 тисяч гривень. Чистий прибуток від основної діяльності повинен скласти 42 млн. грн.

Наукові розробки та дослідження у 2016 році не проводилися.

Товариством за 2016 рік було пред'явлено 10 претензій на суму 1 мільйон 886 тисяч гривень. Усі претензії стосуються відшкодування збитків. Заявлено 10 позовів на суму 1 мільйон 922 тисячі гривень. Позови стосуються відшкодування збитків та визнання недійсними податкових повідомлень-рішень.

До товариства подано 11 претензій на суму 2 млн. 365 тис. грн. Усі претензії стосувались питань стягнення заборгованостей за надані послуги та продукцію. До товариства поданий 11 позовів на суму 2 млн. 423 тис. грн. Усі позови стосуються відшкодування збитків.

Крім того, на розгляді у суді знаходиться позов на суму 26 мільйонів 640 тисяч гривень по податковому спору за попередній період.

Майно товариства у заставу не передавалось, не продавалось і не відчуждалося. Обмежень прав власності товариство не має.

Згідно даних зведеного облікового реєстру власників цінних паперів ПАТ «ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ» станом на 31.12.2016 року акціонери, які володіють більше 10% акцій в статутному капіталі Товариства, представлені такими компаніями: "Салюрекс Лімітед" (Кіпр), АЛТАНА ЛІМІТЕД (Віргінські о-ви (Брит.)), МАСПІНТО ТРЕЙДІНГ ЛТД (Кіпр) та МІСАНДАЙКО ХОЛДІНГЗ ЛТД (Кіпр). Вони володіють акціями у рівних долях по 23,6384 відсотка кожна та 94,5536 відсотками у сукупності.

Загальні збори акціонерів у 2016 році не скликалися та не проводилися.

ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

13.1. 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:	275813	329040	0	0	275813	329040
будівлі та споруди	69254	134518	0	0	69254	134518
машини та обладнання	190587	176690	0	0	190587	176690
транспортні засоби	14075	15757	0	0	14075	15757
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	1897	2075	0	0	1897	2075
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	275813	329040	0	0	275813	329040
Опис	Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2017 року склала 2529383 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів станом на 01.01.2017 року склала 87 %. Сума нарахованого зносу станом на 01.01.2017 року склала 2200343 тис.грн. Обмежень у використанні майна підприємство не має. Основних засобів підприємство не орендувало.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	409032	692263
Статутний капітал (тис. грн.)	170584	170584
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	170584	170584
Опис	Вартість чистих активів розраховано згідно до "Методичних рекомендацій з визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених Рішенням ДКЦПФР №485 від 17.11.2004 року, шляхом зменшення суми усіх активів на суму усіх зобов'язань. Підприємство не має нематеріальних активів та основних засобів, по яких існує обмеження прав та які оформлені під заставу.	
Висновок	Вартість чистих активів становить 409032 тисяч гривень, що перевищує вартість статутного капіталу, який становить 170584 тисяч гривень та відповідає вимогам чинного законодавства.	

3. 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	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	289971	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	1858695	X	X
Усього зобов'язань	X	2148666	X	X
Опис:	<p>Поточні зобов'язання емітента на кінець 2016 року склали 2 148 666 тис.грн., у тому числі:</p> <ul style="list-style-type: none"> - кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 1 782 324 тис. грн.; - зобов'язання з одержаних авансів - 2 212 тис. грн.; - податкові зобов'язання - 289 971 тис. грн.; - страхові зобов'язання - 2 618 тис. грн.; - зобов'язання з оплати праці - 18 579 тис. грн.; - інші поточні зобов'язання - 46 292 тис. грн.; - поточні забезпечення - 6 670 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	Кокс доменний	557146,0 (тонн)	2272712.7	78.4	552773,6 (тонн)	2246539	78.0

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина та основні матеріали	86.8
2	Допоміжні матеріали	1.2
3	Енергетика	1.9
4	Заробітня платня	4.9
5	Нарахування на заробітну плату	0.2
6	Податки	0.6
7	Амортизація	2.5
8	Інші грошові витрати	0.7
9	Інші послуги виробничого характеру	0.4
10	Незавершене виробництво	-0.4
11	Адміністративні витрати	0.3
12	Витрати на збут	0.9

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

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
05.09.2016	06.09.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
12.09.2016	13.09.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "ІНСАЙДЕР"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	32281420
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	49044, м. Дніпропетровськ, вул. Артема 11, оф.35
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	3104 26.12.2002
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**	209/3 А № 006653 24.12.2009 до 24.12.2019
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2016
Думка аудитора***	безумовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "ІНСАЙДЕР"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	32281420
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	49044, м. Дніпропетровськ, вул. Артема 11, оф.35
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	3104 26.12.2002
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**	209/3 А № 006653 24.12.2009 до 24.12.2019
Текст аудиторського висновку (звіту)	
<p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК) щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «ЄВРАЗ ДНІПРОДЗЕРЖИНСЬКИЙ КОКСОХІМІЧНИЙ ЗАВОД» за 2016 рік АДРЕСАТ</p> <ul style="list-style-type: none"> • Власникам цінних паперів • Керівництву Публічного акціонерного товариства «ЄВРАЗ ДНІПРОДЗЕРЖИНСЬКИЙ КОКСОХІМІЧНИЙ ЗАВОД» • Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку <p>Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «ЄВРАЗ ДНІПРОДЗЕРЖИНСЬКИЙ КОКСОХІМІЧНИЙ ЗАВОД» (далі «Товариство»), яка включає звіт про фінансовий стан (баланс) станом на 31 грудня 2016 року, звіт про сукупний дохід (звіт про фінансові результати), звіт про власний капітал та звіт про рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки.</p> <p>Відповідальність управління персоналу за фінансову звітність Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.</p>	
<p>Відповідальність аудитора Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування та виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.</p> <p>Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.</p> <p>Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.</p> <p>Висновок На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Публічного акціонерного товариства «ЄВРАЗ ДНІПРОДЗЕРЖИНСЬКИЙ КОКСОХІМІЧНИЙ ЗАВОД» станом на 31 грудня 2016 р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.</p>	
<p>Пояснювальний параграф Не роблячи додаткових обмежень, ми звертаємо увагу: Що затвердження річних результатів діяльності Товариства, звітів Спостережної (Наглядової) ради, звітів і висновків Ревізійної комісії, а також обрання та відкликання Голови та членів Спостережної (Наглядової) ради, виконавчого та інших органів Товариства на Загальних зборах з 2012 року до дати аудиторського висновку не</p>	

проводилось.

Що в Примітках до фінансової звітності розкрита інформація з пов'язаними сторонами компаніями акціонерів Товариства, інші пов'язані сторони Товариством не ідентифіковані, та інформація про операції з ними не розкрита.

Висловлюючи нашу думку, ми не брали до уваги ці питання.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Назва аудиторської фірми Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «ІНСАЙДЕР»

Ідентифікаційний код юридичної особи 32281420

Юридична адреса

Місцезнаходження юридичної особи 49044, м. Дніпро,

вул. Артема 11, оф.35

тел. (056)744-33-06; (056)372-54-51.

Номер, дата видачі свідоцтва про державну реєстрацію Серія А00 №415607 Дата реєстрації - 05.12.2002 р.

Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську

діяльність № 3104, видане рішенням Аудиторської палати України № 118 від 26.12.2002 р. Рішенням

Аудиторської палати України № 260/3 від 01.11.2012 р. термін чинності свідоцтва продовжено до 01.11.2017 р.

Номер, дата видачі сертифіката аудитора Сертифікат серії А № 006653, виданий Аудиторською палатою

України 24 грудня 2009 року, рішення №209/3, термін дії продовжено до 24 грудня 2019 року. Диплом АССА

DipIFR 1768160 від 09.12.2010.

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту Договір № 11-16/A/455 від 11.10.2016 р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту I етап 24.10.2016 – 25.11.2016 р.

II етап 18.01.2017 – 01.03.2017 р.

Генеральний директор

ТОВ «ІНСАЙДЕР»

Аудитор

О.В. Терещенко

Дата складання аудиторського висновку 01.03.2017р.

Вих. № 01-17/05

Заява про відповідальність керівництва
за підготовку і затвердження фінансової звітності

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому на сторінках 3-4 Звіті незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності ПАТ «СВРАЗ ДНПРОДЗЕРЖИНСЬКИЙ КОКСОХІМІЧНИЙ ЗАВОД» (далі – Товариство).

Керівництво Товариства відповідає за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2016 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на цю дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ).

При підготовці фінансової звітності керівництво Товариства несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і допущень;
- Дотримання відповідних МСФЗ і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Товаристві;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове положення Товариства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Товариства;
- Запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Фінансова звітність за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, була затверджена «08» лютого 2017 року.

Від імені керівництва Підприємства:

Генеральний директор П.М. Рафальський

Головний бухгалтер А.С. Назіма

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	2016	0	0
2	2015	0	0
3	2014	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): Останній раз загальні збори акціонерів у ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" відбулися в 2012 році. Реєстрацію акціонерів для участі в них здійснювала Реєстраційна комісія, призначена рішенням Наглядової ради Товариства.	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): д/н		Ні

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	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): Позачергові збори акціонерів у звітному періоді не скликалися.		Ні

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

Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	4
членів наглядової ради - акціонерів	4
членів наглядової ради - представників акціонерів	0
членів наглядової ради - незалежних директорів	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	4
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)		д/н

д/н

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 складі Наглядової ради жодних комітетів не створювалося.	
Інші (запишіть)		д/н

д/н

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

Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги	X	
Інше (запишіть): д/н		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)	Усіх членів Наглядової ради було обрано на останніх чергових загальних зборах акціонерів 18.04.2012 року.	

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	Крім того існує Кодекс корпоративної етики.	

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

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

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Так**З якої причини було змінено аудитора?**

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	Аудитора було змінено за рішенням Наглядової ради.	

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

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	Зовнішній аудитор	

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)	Згідно Статуту товариства останню планову перевірку ревізійна комісія проводила для складання висновку за річним звітом та балансом товариства за 2013 рік.	

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): д/н		

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

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо 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? Так

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: Товариство не приймало Кодекс корпоративного управління.

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

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

Товариство не приймало Кодекс корпоративного управління.

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2017 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод"	за ЄДРПОУ	05393085
Територія		за КОАТУУ	1210436300
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	19.10
Середня кількість працівників	1324		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	вул. Колеусівська, б.1, м. Кам'янське, Південний р-н, Дніпропетровська обл., 51901		

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

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2016 р.

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	1427	1058	0
первісна вартість	1001	2857	2821	0
накопичена амортизація	1002	1430	1763	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	110932	42015	0
Основні засоби:	1010	275813	329040	0
первісна вартість	1011	2404307	2529383	0
знос	1012	2128494	2200343	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	1264	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0

накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	1980	0
Відстрочені податкові активи	1045	19062	22231	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	408498	396324	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	129787	157962	0
Виробничі запаси	1101	90430	87594	0
Незавершене виробництво	1102	15820	26920	0
Готова продукція	1103	23537	38975	0
Товари	1104	0	4473	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1758016	1812990	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	52191	1660	0
з бюджетом	1135	91783	181704	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	42973	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	487308	89989	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	2722	8666	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	62	89	0

Усього за розділом II	1195	2521869	2253060	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	2930367	2649384	0

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	170584	170584	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	521679	238448	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	692263	409032	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	70361	91686	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітнього періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітнього періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітнього періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітнього періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0

Усього за розділом II	1595	70361	91686	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	2123533	1782324	0
за розрахунками з бюджетом	1620	2236	289971	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	34402	0
за розрахунками зі страхування	1625	3899	2618	0
за розрахунками з оплати праці	1630	15007	18579	0
за одержаними авансами	1635	5804	2212	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	6208	6670	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	11056	46292	0
Усього за розділом III	1695	2167743	2148666	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	2930367	2649384	0

Фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності („МСФЗ“), прийнятих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку („МСБО“), та тлумачень, випущених Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності („КТМФЗ“). Фінансова звітність представлена в тисячах гривень, а всі суми округлені до цілих тисяч. Операції в іноземних валютах перераховуються в функціональну валюту по курсу на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються в функціональну валюту по курсу на балансову дату. Всі курсові різниці відображаються у складі прибутку або збитку. Немонетарні статті, які обліковуються за історичною вартістю, перераховуються по курсу на дату їх первісного визнання.

Примітки

Керівник

Рафальський Павло Миколайович

Головний бухгалтер

Назіма Артем Сергійович



Підприємство

Публічне акціонерне товариство "ЄВРАЗ
Дніпродзержинський коксохімічний
завод"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ
2017 01 01
05393085

за ЄДРПОУ

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2016 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2888552	3325673
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2544030)	(2940042)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	344522	385631
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	5682	43621
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(32598)	(28604)
Витрати на збут	2150	(25686)	(33568)
Інші операційні витрати	2180	(510365)	(41265)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			

прибуток	2190	0	325815
збиток	2195	(218445)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	1478	37
Інші доходи	2240	27	867
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(11781)	(11116)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1)	(2037)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	313566
збиток	2295	(228722)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	44538	59056
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	254510
збиток	2355	(273260)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	12160	4542
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	12160	4542
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	2189	818
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	9971	3724
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	283231	258234

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	2473931	2828743
Витрати на оплату праці	2505	114605	99310
Відрахування на соціальні заходи	2510	25880	31301
Амортизація	2515	67891	71379
Інші операційні витрати	2520	551758	79121
Разом	2550	3234065	3109854

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	682337284	682337284
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	682337284	682337284
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0.40048	0.37300
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0.40048	0.37300
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, за вирахуванням знижок, вирахувань, а також податків або мит із продажу. Дохід від реалізації визнається за умови, що сума доходу може бути достовірно визначена, та коли значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товар, переходять до покупця, зазвичай, при доставці товарів.

Керівник

Рафальський Павло Миколайович

Головний бухгалтер

Назіма Артем Сергійович



Підприємство Публічне акціонерне товариство "ЄВРАЗ
Дніпродзержинський коксохімічний
завод"
(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ
2017 01 01
05393085

за ЄДРПОУ

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2016 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	3299741	2597047
Повернення податків і зборів	3005	132565	5787
у тому числі податку на додану вартість	3006	97565	0
Цільового фінансування	3010	18	4832
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	1	5
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	91806	64316
Надходження від повернення авансів	3020	60355	103
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1482	38
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1412	17
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	1641	16063
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(3046296)	(1884555)
Праці	3105	(89268)	(79942)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(29553)	(40169)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(44409)	(30318)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3143)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(41266)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(34861)	(73899)

Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1671)	(120)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(4)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(275693)	(98198)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	67265	480902
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	150	450020
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(39620)	(29176)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(15902)	(921650)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(5540)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	55372	506346
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	450000	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	3375	(0)	(0)

дочірніх підприємств			
Інші платежі	3390	(450000)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	11893	25444
Залишок коштів на початок року	3405	2722	21939
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	5949	6227
Залишок коштів на кінець року	3415	8666	2722

Примітки

Грошові потоки складаються з платежів, як у національній валюті, так і в іноземній валюті, у тому числі: долларах США, російських карбованцях, євро.

Керівник

Рафальський Павло Миколайович

Головний бухгалтер

Назіма Артем Сергійович



Підприємство

Публічне акціонерне товариство "ЄВРАЗ
Дніпродзержинський коксохімічний завод"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 01 | 01

05393085

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2016 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0

Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)

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

Примітки

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) Товариством не складався.

Керівник

Рафальський Павло Миколайович

Головний бухгалтер

Лазіма Артем Сергійович



Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	283231	0	0	283231
Залишок на кінець року	4300	170584	0	0	0	238448	0	0	409032

Примітки

Власний капітал Товариства складає 409032 тис.грн., та включає в себе статутний капітал та нерозподілений прибуток. Статутний капітал Товариства складає 170584 тис.грн. За звітний період змін у статутному капіталі не було.

Керівник

Рафальський Павло Миколайович

Головний бухгалтер

Назіма Артем Сергійович



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

Текст приміток

ПРИМІТКИ

до фінансової звітності за рік,
що закінчився 31 грудня 2016 року

1. Загальна інформація

Основні відомості про Товариство

Публічне акціонерне товариство «ЄВРАЗ Дніпродзержинський коксохімічний завод» (скорочено: ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ") створене згідно з рішенням Фонду Державного майна України від 01 квітня 1996 року шляхом перетворення державного підприємства Дніпродзержинський коксохімічний завод імені С. Орджонікідзе у ВАТ "Дніпродзержинський коксохімічний завод" згідно з Указом Президента України "Про заходи щодо забезпечення прав громадян на використання приватизаційних майнових сертифікатів" від 26 листопада 1994 року № 669/94. ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" зареєстроване розпорядженням виконкому Дніпродзержинської міської Ради 19 квітня 1996 року. У зв'язку зі зміною найменування юридичної особи 01 квітня 2011 року проведена перереєстрація товариства за №1 223 105 0027 000 015, що підтверджується свідоцтвом про державну реєстрацію серія А01 № 237035.

Товариство діє згідно Статуту, зареєстрованому Державним реєстратором 01 квітня 2011 року за №1 223 105 0027 000015. Товариство не має дочірніх підприємств, філій і представництв та не приймає участі у холдингових компаніях та концернах.

ПАТ "ЄВРАЗ Дніпродзержинський КХЗ" розташоване за адресою: 51901, м.

Дніпродзержинськ, вул. Колеусівська, 1; тел. 0569-567983, факс 0569-567960, електронна пошта dkhz@dkhz.com.ua, офіційна сторінка в Інтернеті: www.dkhz.com.ua, ідентифікаційний код - 05393085; місцезнаходження за КОАТУУ - 1210436300; організаційно-правова форма за КОПФГ - 230; вид економічної діяльності за КВЕД – 19.10. «Виробництво коксу та коксопродуктів». Країна реєстрації – Україна.

Станом на 31 грудня 2016 року у Товаристві працювало 1324 співробітників (на 31 грудня 2015 року - 1359). Середньооблікова чисельність персоналу Товариства за 2016 та 2015 роки по категоріях згідно Обліковій політиці наведена у Примітці 19.

Ця фінансова звітність була затверджена 8 лютого 2017 року.

Економічне середовище та умови здійснення діяльності

На ринки країн, які розвиваються, такі як Україна, впливають економічні, політичні, соціальні, правові та законодавчі ризики, які сильно відрізняються від ризиків країн із більш розвинутими ринками. Закони та нормативні акти, які впливають на провадження господарської діяльності в Україні, продовжують зазнавати стрімких змін та існує можливість їх довільного тлумачення. Майбутній економічний напрям розвитку України великою мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає уряд країни, разом зі змінами в юридичному, регуляторному та політичному середовищі.

Політично-економічна ситуація в Україні суттєво не покращилася за останній рік. Політичні та соціальні протести, поєднані із зростанням регіонального протистояння, призвели до поглиблення існуючої в країні економічної кризи, зростання дефіциту державного бюджету та подальшого скорочення валютних резервів Національного банку України, результатом чого стало зниження кредитних рейтингів України.

Кінцевий результат розвитку та наслідки політичної та економічної кризи важко спрогнозувати, однак вони можуть мати подальший серйозний негативний вплив на економіку України.

Хоча ситуація на ринку залишається нестабільною, прогноз розвитку гірничодобувної, металургійної, та зокрема коксохімічної галузі в цілому сприятливий. За таких умов компанії

прагнуть використовувати можливості для зростання завдяки нарощуванню обсягів виробництва, підвищенню ефективності операційної діяльності та оптимізації витрат. При цьому підприємства галузі постають перед нестачею кваліфікованих кадрів, а також труднощами виконання соціальних зобов'язань, ефективної реалізації проектів капіталовкладень і відповідності очікуванням уряду щодо державних виплат. Попит на галузеву продукцію залишається сприятливим. Тому компаніям коксохімічної галузі необхідно демонструвати більшу гнучкість і послідовність в управлінні мінливими ризиками.

З огляду на все вище зазначене, на діяльність та фінансовий стан Товариства і подальше буде впливати політичний розвиток України, включаючи вплив існуючого та майбутнього законодавства та податкового регулювання.

2. Основа підготовки, затвердження і подання фінансової звітності

Заява про відповідність. Ця фінансова звітність загального призначення за рік, який закінчився 31 грудня 2016 року, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності („МСФЗ“), прийнятих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку („МСБО“), та тлумачень, випущених Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності („КТМФЗ“).

Основа підготовки інформації. Дана фінансова звітність була підготовлена на основі принципу історичної вартості за винятком деяких фінансових інструментів, оцінованих згідно з вимогами МСФЗ (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Принцип безперервності діяльності.

Фінансова звітність підготовлена на підставі принципу безперервності діяльності, який передбачає, що Товариство буде продовжувати свої операції в найближчому майбутньому, а також зможе реалізувати свої активи і погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності. Таким чином, керівництво Товариства вважає, що використання принципу безперервної діяльності є доречним в даних обставинах.

При цьому слід зазначити, що на дату затвердження звітності, Товариство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з наслідками світової та локальної економічної кризи. Стабілізація економічної ситуації в Україні буде значною мірою залежати від ефективності фіскальних та інших заходів, що будуть здійснюватися урядом України. У той же час не існує чіткого уявлення того, яких заходів вживатиме уряд України для подолання кризи. У зв'язку з відсутністю чіткого плану заходів уряду по виходу з кризи неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Товариства. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Товариства та здатність Товариства обслуговувати і платити за своїми боргами в міру настання термінів їх погашення.

Дана фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Функціональна валюта та валюта подання.

Функціональною валютою даної фінансової звітності є українська гривня.

Фінансова звітність представлена у тисячах українських гривень, а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

3. Основні принципи облікової політики

Облікові політики Товариства визначені внутрішніми положеннями, які ґрунтуються на міжнародних стандартах фінансової звітності, чинних законодавчих та нормативних актах України. Облікові політики, викладені нижче, послідовно застосовувалися до всіх періодів, представлених у цій фінансової звітності.

Функціональна валюта та перерахунок іноземної валюти

Позиції, включені в фінансову звітність Товариства, виражені у валюті, що найкращим чином відповідає економічній сутності подій та умов, що стосуються Товариства («функціональна валюта»). Фінансова звітність представлена в українській гривні (грн.), яка є функціональною валютою та валютою представлення Товариства.

Операції в іноземних валютах перераховуються в функціональну валюту по курсу:

- на початок дня здійснення операції, а саме с 00.00 годин
- по операціям в іноземній валюті на дату їх первісного визнання: активів та зобов'язань, капіталу, доходів, затрат ;
- по операціям по без рахунковому розрахунку (в т.ч. аванси видані, аванси отримані);
- при визначенні курсових різниць на дату здійснення господарської операції (погашення валютної дебіторської / кредиторської заборгованості, яка враховується в балансі по курсу на дату останньої валютної переоцінки.
- на кінець дня здійснення господарської операції, а саме після 14.00 годин:
- для визначення курсових різниць на дату балансу застосовується валютний курс на кінець дня дати балансу.

Визнання виручки

Виручка визнається у тому разі, якщо отримання економічних вигід Товариством оцінюється як ймовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, за вирахуванням знижок, вирахувань, а також податків або мита із продажу. Товариство аналізує договори, що укладаються ним, які передбачають отримання виручки, відповідно до певних критеріїв з метою визначення того, чи виступає воно як принципал або агент. Товариство дійшло висновку, що воно виступає як принципал за всіма такими договорами. Для визнання виручки також повинні виконуватись такі критерії: сума доходу може бути достовірно визначена, та коли значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товар, переходять до покупця.

Процентний дохід

За всіма фінансовими інструментами, оцінюваними за амортизованою вартістю, і процентними фінансовими активами, класифікованими як наявні для продажу, процентний дохід або витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, що точно дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом очікуваного строку використання фінансового інструменту або, якщо це доречно, менш тривалого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу або зобов'язання. Процентний дохід включається до складу фінансового доходу у звіті про фінансові результати.

Податки

Податок на додану вартість

Доходи, витрати, активи та аванси визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

- ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;
- Дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної у звіті про фінансовий стан

Поточний податок на прибуток

Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється згідно з українським податковим законодавством на основі оподатковуваного фінансового результату до оподаткування, відображеному в звіті про прибутки та збитки, скоригованого на податкові різниці. В 2016 році ставка податку на прибуток складає 18%.

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.

Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх тимчасових податкових різниць, що підлягають вирахуванню та невикористаних податкових активів і невикористаних податкових збитків перенесених на наступні періоди, якщо ймовірно отримання майбутнього

оподатковуваного прибутку, який дозволить використати неоподатковувані тимчасові різниці, а також перенесені на наступні періоди невикористані податкові збитки, за винятком наступних ситуацій:

- коли відстрочений податковий актив, пов'язаний з тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню, виникає від первісного визнання активу чи зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням підприємств, та під час здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток (податковий збиток); і
- щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, пов'язаних з інвестиціями в дочірні, асоційовані підприємства та спільну діяльність, у випадку, коли існує ймовірність, що тимчасова різниця буде сторнована в найближчому майбутньому, і буде отриманий оподатковуваний прибуток, до якого можна застосувати тимчасову різницю.

На кожну балансову дату Товариство переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує їх балансову вартість, якщо більше не існує ймовірності одержання достатнього оподатковуваного прибутку, що дозволив би реалізувати суму такого відстроченого податкового активу.

Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються Товариством на кожну балансову дату й визнаються тоді, коли виникає ймовірність одержання в майбутньому оподатковуваного прибутку, що дозволить реалізувати відстрочений податковий актив. Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за податковими ставками (та податковими законами), застосування яких очікується у році, в якому відбудеться реалізація активу чи погашення зобов'язання, на основі діючих або оголошених на дату балансу податкових ставок і положень податкового законодавства.

Відстрочений податок на прибуток, що стосується операцій, які обліковуються не в звіті про прибутки та збитки, обліковується відповідно. Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний зі статтями, які відображаються безпосередньо в складі капіталу, відображається в складі капіталу.

Пенсійні та інші виплати персоналу

Товариство бере участь у загальнообов'язкової державної пенсійної системи, яка передбачає вихід на пенсію на пільгових умовах працівників, зайнятих на роботах з (особливо) шкідливими і (особливо) важкими умовами праці. За вимогами законодавства України Товариство зобов'язана фінансувати виплати пільгових пенсій своїм працівникам, які працюють або працювали за Списками на пільгових умовах. Відшкодування пільгових пенсій здійснюється Товариством щомісячно до досягнення встановленого законодавством пенсійного віку. Пенсійні виплати розраховуються за формулою, виходячи із заробітної плати працівника, загального стажу роботи, стажу роботи за Списками, і таким чином, пенсійний план носить характер плану з визначеними виплатами.

Програма Товариства з виплат персоналу

- Виплати по закінченні трудової діяльності (відшкодування до Пенсійного фонду з виплат пільгових пенсій працівникам Товариства, які працюють у шкідливих умовах праці - згідно з законодавством України.
- Виплати по закінченні трудової діяльності (одноразові виплати при звільненні у зв'язку з виходом на пенсію) працюючим - відповідно до положень Колективного договору.
- Інші довгострокові винагороди (до ювілейних дат) – відповідно до положень Колективного договору.

Витрати на пенсійні та інші довгострокові зобов'язання по виплатах персоналу за цими програмами визначаються в фінансовій звітності за методом нарахування прогнозованих одиниць, що застосовується до всіх працівників, які залучені до програми.

Актуарні прибутки та збитки за планом з встановленими виплатами визнаються в повному обсязі в тому періоді, в якому вони виникли, у складі іншого сукупного доходу. Такі актуарні прибутки та збитки також негайно визнаються у складі нерозподіленого прибутку і не перекласифікуються до складу прибутку або збитку в наступних періодах.

Вартість минулих послуг, права на винагороду за які ще не надані, визнається як витрата рівними частинами протягом середнього періоду, що залишився до отримання співробітниками права на пенсійні винагороди. Вартість минулих послуг визнається негайно,

якщо право на винагороду вже надано, відразу після введення пенсійного плану в дію або прийняття змін у пенсійному плані.

Актуарні прибутки та збитки, а також вартість раніше наданих послуг по інших довгостроковим зобов'язанням по виплатах персоналу визнаються негайно.

Зобов'язання за пенсійним планом з установленими виплатами являє собою приведену вартість зобов'язань за планом з установленими виплатами (визначену з використанням ставки дисконтування, розрахованої на основі високоякісних корпоративних облігацій), за вирахуванням ще не визнаної вартості минулих послуг працівників і актуарних доходів і витрат та справедливої вартості активів плану, з якої безпосередньо повинні бути виплачені зобов'язання.

Величина, яка визнається Товариством зобов'язанням за пенсійними планами з визначеними виплатами, відображається як резерв по додатковому пенсійному забезпеченню та іншим виплатам працівникам – у складі довгострокових резервів Товариства.

Товариство визнає у звіті про фінансові результати сумарну величину витрат, пов'язаних з урахуванням виплат по закінченні трудової діяльності. Процентні витрати, пов'язані зі скороченням періоду дисконтування зобов'язань відображаються у складі фінансових витрат.

Товариство визначає дисконтовану вартість зобов'язання і справедливу вартість будь-якого активу плану із залученням актуарія не рідше одного разу на рік для того, щоб величини, визнані у фінансовій звітності, не відрізнялися істотно від сум, визначених на звітну дату балансу.

Фінансові інструменти - первісне визнання і подальша оцінка

Фінансові активи

Первісне визнання, та оцінка

Згідно з положеннями МСБО 39, фінансові активи класифікуються відповідно як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення або інвестиції, наявні для продажу або як похідні інструменти призначені для хеджування при ефективному хеджуванні. Товариство визначає класифікацію її фінансових активів при первісному визнанні.

При первісному визнанні фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю плюс (у випадку, якщо інвестиції не класифікуються як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрати, безпосередньо пов'язані зі здійсненням операції.

Всі звичайні операції з придбання й продажу фінансових активів, умови яких вимагають передачі активів у строки, встановлені законодавством або прийняті на відповідному ринку, відображаються на дату операції, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання з придбання активу.

Фінансові активи Товариства включають грошові кошти та дебіторську заборгованість.

Станом на 31 грудня 2016 та 2015 років жоден з фінансових активів Товариства не був віднесений до категорії "фінансові активи, оцінювані за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку", інвестиції, утримувані до погашення або як похідні інструменти призначені для хеджування при ефективному хеджуванні.

Подальша оцінка.

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації у такий спосіб:

Позики та дебіторська заборгованість

Позики і дебіторська заборгованість являють собою непохідні фінансові активи з установленими або обумовленими виплатами, які не котируються на активному ринку. Після первісного визнання такі фінансові активи оцінюються за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки.

Амортизація на основі використання ефективної процентної ставки включається до складу

доходів від фінансування у звіті про прибутки або збитки. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у звіті про прибутки та збитки у складі витрат із інших операційних витрат.

Фінансові активи, наявні для продажу

Фінансові активи, наявні для продажу, являють собою непохідні фінансові активи, класифіковані як наявні для продажу та не включені до фінансових активів за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку; кредитів і дебіторської заборгованості; інвестицій, утримуваних до погашення. Після первісного відображення в обліку фінансові активи наявні для продажу, оцінюються за справедливою вартістю, при цьому прибутки та збитки відображаються як інший сукупний дохід у складі капіталу до моменту вибуття, у цьому випадку сукупний прибуток або збиток, раніше відображений у складі капіталу, визнається в звіті про прибутки та збитки як інший дохід, або зменшення корисності, у цьому випадку сукупний прибуток або збиток, раніше відображений у складі капіталу, визнається в звіті про прибутки та збитки як витрати з фінансування.

Товариство оцінило свої фінансові активи, наявні для продажу, на предмет справедливості припущення про можливість і наявність наміру продати їх у найближчому майбутньому. Якщо Товариство не в змозі здійснювати торгівлю цими активами через відсутність активних ринків для них, і наміри керівництва щодо їх продажу в найближчому майбутньому змінились, Товариство в рідких випадках може ухвалити рішення щодо перекласифікації таких фінансових активів. Перекласифікація до категорії позик і дебіторської заборгованості дозволяється у тому випадку, якщо фінансовий актив задовольняє визначенню позик і дебіторської заборгованості, і при цьому Товариство має можливість і має намір утримувати ці активи в осяйному майбутньому або до погашення.

У випадку фінансових активів, перекласифікованих зі складу категорії "наявні для продажу", пов'язані з ними доходи або витрати, раніше визнані у складі капіталу, амортизуються у складі прибутку або збитку протягом строку інвестицій, що залишився, із застосуванням ефективної процентної ставки. Різниця між новою оцінкою амортизованої вартості та очікуваних грошових потоків також амортизується протягом строку використання активу, що залишився, із застосуванням ефективної процентної ставки. Якщо згодом встановлюється, що актив знецінився, сума, відображена у капіталі, перекласифіковується до звіту про прибутки та збитки.

Справедлива вартість інвестицій, що знаходяться в активному обігу на організованих фінансових ринках, визначається за ринковими котируваннями, запропонованими покупцями, на момент закінчення торгів на дату звітності. Справедлива вартість інвестицій, що не мають активного обігу на ринку, визначається з використанням методик оцінки.

Інвестиції в інструменти капіталу, які не котируються на ринку, і справедлива вартість яких не може бути достовірно оцінена, відображаються за собівартістю.

Визнання фінансового активу (або, при необхідності, частини фінансового активу або частини групи подібних фінансових активів) припиняється у випадку:

- закінчення дії прав на отримання грошових надходжень від такого активу;
- збереження за Товариством права на отримання грошових надходжень від такого активу з одночасним прийняттям на себе зобов'язання виплатити їх у повному обсязі третій особі без суттєвих затримок на транзитних умовах; або
- якщо Товариство передало свої права отримувати грошові потоки від активу та (а) передало практично всі ризики й вигоди, пов'язані з таким активом, або (б) ані передало, ані зберегло за собою практично всі ризики та вигоди, пов'язані з ним, але при цьому передало контроль над активом.

Якщо Товариство передало усі свої права на отримання грошових потоків від активу або уклало транзитну угоду і при цьому не передало, але і не зберегло за собою, практично всіх ризиків та вигод від активу, а також не передало контроль над активом, новий актив визнається у тій мірі, в якій Товариство продовжує свою участь у переданому активі. У цьому випадку Товариство також визнає відповідне зобов'язання. Переданий актив і відповідне зобов'язання оцінюються на основі, що відображає права та зобов'язання, збережені Товариством.

Триваюча участь, що приймає форму гарантії за переданим активом, визнається за

найменшою з таких величин: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою, виплата якої може вимагатись від Товариства.

Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу або група фінансових активів. Фінансовий актив або група фінансових активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існує об'єктивна ознака знецінення в результаті однієї або більше подій, що відбулися після первісного визнання активу (настання "випадку понесення збитку"), які мали вплив на очікувані майбутні грошові потоки за фінансовим активом або групи фінансових активів, що піддається надійній оцінці. Ознаки знецінення можуть включати зазначення того, що боржник або група боржників зазнають істотних фінансових труднощів, не можуть обслуговувати свою заборгованість або не справно здійснюють виплату процентів або основної суми заборгованості, а також імовірність того, що з ними буде проведена процедура банкрутства або іншої фінансової реорганізації. Крім цього, до таких ознак відносяться спостережувані дані, що вказують на наявність зниження очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом, що піддається оцінці, зокрема, зміна обсягів простроченої заборгованості або економічних умов, що знаходяться у певному взаємозв'язку з відмовами від виконання зобов'язань з виплати боргів.

Фінансові активи, що обліковуються, за амортизованою вартістю

Стосовно фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю, Товариство спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних ознак знецінення індивідуально значимих фінансових активів, чи сукупно за фінансовими активами, що не є індивідуально значимими. Якщо Товариство визначає, що об'єктивні ознаки знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу відсутні, незалежно від його значимості, вона включає цей актив до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, а потім розглядає ці активи на предмет знецінення на сукупній основі. Активи, окремо оцінювані на предмет знецінення, за якими визнається або продовжує визнаватися збиток від знецінення, не включаються до сукупної оцінки на предмет знецінення.

За наявності об'єктивної ознаки понесення збитку від знецінення сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу і приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (без обліку майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені). Приведена вартість розрахункових майбутніх грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою за фінансовим активом. Якщо процентна ставка за позикою є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення являє собою поточну ефективну ставку процента.

Балансова вартість активу знижується шляхом використання рахунку резерву, а сума збитку визнається у звіті про прибутки та збитки. Нарахування процентного доходу за зниженою балансовою вартістю триває, ґрунтуючись на процентній ставці, використовуваній для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення.

Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування у звіті про прибутки та збитки.

Позики разом із відповідними резервами списуються з балансу, якщо відсутня реалістична перспектива їх відшкодування у майбутньому, а все доступне забезпечення було реалізоване або передане Товариству. Якщо протягом наступного року сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується через будь-яку подію, що відбулася після визнання знецінення, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується шляхом коригування рахунку резерву. Якщо попереднє списання вартості фінансового інструменту згодом відновлюється, сума відновлення визнається у складі витрат із фінансування у звіті про сукупні прибутки та збитки.

Фінансові активи, наявні для продажу, що відображаються, за собівартістю

При зменшенні корисності дольових фінансових інструментів, що не котируються на біржі, які не відображені за справедливою вартістю так як їх справедлива вартість не може бути достовірно визначена, сума збитку визначається як різниця між поточною балансовою вартістю та поточною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків продисконтованих

по поточній ринковій ставці відсотку по подібним активам.

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання, що перебувають у сфері дії МСФЗ 39, класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, переоцінюванні за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики, або похідні інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Товариство класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні.

Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, зменшеною у випадку позик і кредитів на витрати безпосередньо пов'язані з їх отриманням згідно угоди.

Фінансові зобов'язання Товариства включають торгово та іншу кредиторську заборгованість.

Подальша оцінка

Після первісного визнання, торгова та інша кредиторська заборгованість з визначеним строком погашення оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Торгова та інша кредиторська заборгованість без визначеного строку погашення оцінюється за собівартістю.

Після первісного визнання процентні кредити і позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Доходи і витрати за такими фінансовими зобов'язаннями визнаються у звіті про прибутки та збитки при припиненні їх визнання, а також по мірі нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки.

Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу фінансових витрат у звіті про прибутки або збитки.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашене, анульоване або строк його дії минув.

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни обліковуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у звіті про прибутки та збитки.

Згортання фінансових інструментів

Згортання фінансових активів і фінансових зобов'язань з відображенням підсумку в балансі здійснюється тільки за наявності юридично закріпленого права провести згортання визнаних сум та наміру здійснити розрахунок на нетто-основі або реалізувати актив одночасно з погашенням зобов'язання.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на купівлю для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без вирахування витрат за угодою.

Для фінансових інструментів, торгівля якими не здійснюється на активному ринку, справедлива вартість визначається шляхом застосування відповідних методик оцінки. Такі методики можуть включати використання цін нещодавно проведених на комерційній основі операцій, використання поточної справедливої вартості аналогічних інструментів; аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі оцінки.

Основні засоби

Товариство відображає основні засоби за первісною вартістю або доцільною вартістю, без включення витрат на поточне обслуговування, за вирахуванням накопиченої амортизації та знецінення.

Первісна вартість включає: (а) ціну придбання, включаючи імпортні мита і податки, які не відшкодовуються, за вирахуванням торгових та цінових знижок; (б) будь-які витрати, які

безпосередньо пов'язані з доставкою об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, необхідний для експлуатації. Вартість активів, створених власними силами, включає собівартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат. Товариство прийняло рішення використовувати в якості доцільної (умовно-первісної) вартості на дату переходу до МСФЗ 01.01.2010 вартість основних засобів за результатами переоцінки, проведеної 31 грудня 2008 р. оскільки на дату переоцінки їх, по суті, можна було порівняти з їх справедливою вартістю.

На кожен звітний дату керівництво аналізує наявність можливих ознак знецінення основних засобів. Об'єкт основних засобів знімається з обліку після його вибуття або коли одержання економічних вигод від його подальшого використання або вибуття не очікується. Прибутки 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 прибутки і збитки за рік, у якому актив був знятий з обліку.

Амортизація основних засобів, крім незавершеного будівництва, нараховується за прямолінійним методом на основі наступних очікуваних строків корисного використання відповідних активів:

Строк корисного використання, років

Будівлі та споруди 10 - 15 років

Передавальні пристрої 5 - 10 років

Машини і обладнання 1 - 10 років

Транспортні засоби 1 - 10 років

Інші основні засоби 1 - 10 років

Незавершене будівництво представляє собою основні засоби на стадії будівництва та обліковується по собівартості. Вона включає вартість будівництва та інші прямі витрати.

Незавершене будівництво не амортизується до тих пір, поки відповідний актив не буде добудований та введений в експлуатацію.

Товариство має право власності на деякі невиробничі і соціальні активи, в основному будівлі та об'єкти соціальної інфраструктури. Витрати на будівництво та експлуатацію об'єктів соціальної інфраструктури відносяться на витрати в періоді, в якому вони були понесені.

Оренда

Визначення того, чи є операція орендою, або чи містить вона ознаки оренди, відбувається на базі аналізу змісту операції на дату виникнення відносин оренди. При цьому необхідно встановити, чи залежить виконання угоди від використання конкретного активу або активів та чи переходить право використання активу в результаті даної операції.

Фінансова оренда (лізинг), за якою до Товариства переходять практично усі ризики і вигоди, пов'язані з володінням орендованим активом, капіталізується на дату початку строку дії оренди у сумі справедливої вартості орендованого майна, або, якщо ця сума менше, - у сумі дисконтованої вартості мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між вартістю фінансування та зменшенням зобов'язань з оренди таким чином, щоб досягнути фіксованої ставки процента на непогашену суму зобов'язань. Вартість фінансування відображається безпосередньо у звіті про прибутки та збитки.

Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у звіті про сукупні прибутки та збитки прямолінійним методом протягом усього строку оренди.

Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, що обов'язково вимагає тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно до намірів Товариства або до продажу, капіталізується як частина первісної вартості такого активу. Всі інші витрати на позики відносяться на витрати у тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позики включають процентні витрати та інші витрати, понесені Товариством у зв'язку з позичанням коштів.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість спочатку оцінюється за собівартістю, включаючи витрати за угодою. До складу собівартості придбання інвестиційної нерухомості включаються ціна придбання та будь-які прямі витрати, пов'язані з придбанням. Собівартістю інвестиційної

нерухомості, створеної власними силами, є вартість на дату завершення будівництва чи реконструкції.

Після первісного визнання інвестиційна нерухомість оцінюється за собівартістю за вирахуванням сум накопиченої амортизації та збитків від знецінення. Амортизація інвестиційної нерухомості нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Визнання інвестиційної нерухомості в балансі припиняється при її вибутті, або у випадку, коли вона виведена з експлуатації та від її вибуття не очікується економічних вигід в майбутньому. Різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу визнається в звіті про фінансовий результат за той звітний період, в якому було припинено його визнання.

Переведення в категорію інвестиційної нерухомості або з неї здійснюється тоді і тільки тоді, коли має місце зміна в характері використання нерухомості. Переведення об'єктів між категоріями інвестиційної нерухомості, об'єктами нерухомості, які займає власник, та запасами не змінює балансової вартості об'єктів, що переводяться.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи первісно визнаються за собівартістю на час придбання. Після первісного визнання за собівартістю, придбані нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного періоду корисного використання, та оцінюються на предмет втрати корисності при наявності ознак такої втрати корисності. Згідно з обліковою політикою підприємства строки корисного використання становлять:

- ліцензії – 1-10 років;
- програмне забезпечення – 1-5 років
- інші нематеріальні активи – 1-10 років.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. При передачі запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті їх оцінка здійснювалась для сировини, основних матеріалів, напівфабрикатів – по середньозваженій собівартості, допоміжні матеріали, палива, запасних частин, малоцінних швидкозношуваних предметів та покупних напівфабрикатів за методом ідентифікованої собівартості.

Для запасів, що знаходяться у роздрібній торгівлі, вибуття здійснювалось за цінами продажу. Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних з доведенням продукції до готовності, та витрат на її реалізацію.

Зменшення корисності не фінансових активів

Станом на кожну балансову дату Товариство визначає ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на зменшення корисності, Товариство виконує оцінку вартості очікуваного відшкодування активу. Вартість очікуваного відшкодування активу визначається як більша з наступних величин: справедлива вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на реалізацію, та вартості використання активу. Вартість очікуваного відшкодування активу визначається для окремого активу, крім випадків коли актив не генерує потоки грошових коштів, які, в основному, незалежні від потоків, що генеруються іншими активами або групами активів.

Якщо балансова вартість активу перевищує його вартість очікуваного відшкодування, актив вважається знеціненим та списується до вартості очікуваного відшкодування. При оцінці вартості використання майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризики, властиві активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію застосовується відповідна методика оцінки. Ці розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами або іншими доступними індикаторами справедливої вартості. Збитки від зменшення корисності активів визнаються в окремому рядку у звіті про прибутки та збитки за винятком раніше дооцінених активів, дооцінка яких визнавалась в складі іншого

сукупного доходу. В цьому випадку збитки від зменшення корисності також визнаються в складі іншого сукупного доходу в межах суми попередньої дооцінки.

На кожну звітну дату Товариство визначає ознаки того, чи раніше визнані збитки від зменшення корисності активу, за виключенням гудвілу, зникли або зменшились. Якщо така ознака є, то розраховується відшкодована сума активу чи одиниці, що генерує грошові потоки. Раніше визнані збитки від зменшення корисності сторнуються тільки в тому разі, якщо відбулись зміни в оцінках, які використовувались для визначення суми відшкодування активу, після останнього визнання збитку від зменшення корисності. У вказаному випадку балансова вартість активу збільшується до його відшкодованої суми. Отримана сума не може перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), за якою даний актив визнавався б у разі, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від зменшення корисності. Таке відновлення вартості визнається у звіті про прибутки та збитки, за виключенням випадків, коли актив враховується за переоціненою вартістю. В останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки.

Передплати видані

Передплати постачальникам відображаються за вартістю, зазначеною у рахунках, за вирахуванням резерву зменшення корисності цих інструментів. Резерв зменшення корисності нараховується у випадку, коли існують об'єктивні свідчення того, що Товариство не отримає активів чи послуг в повному обсязі згідно з умовами виданих передплат. Сума резерву розраховується як різниця між балансовою вартістю та вартістю, що може бути відшкодована. Збитки від зменшення корисності визнаються в звіті про сукупні прибутки та збитки в складі інших операційних витрат.

Грошові кошти та короткострокові депозити

Грошові кошти та короткострокові депозити, представлені в звіті про фінансовий стан, складаються з грошових коштів на банківському рахунку, готівки в касі та короткострокових банківських депозитів з договірним терміном погашення до трьох місяців. З метою складання консолідованого звіту про рух грошових коштів грошові кошти та короткострокові депозити складаються з грошових коштів та короткострокових депозитів, як зазначено вище, за вирахуванням банківських овердрафтів.

Забезпечення

Забезпечення визнається тоді, коли Товариство має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання внаслідок минулих подій, та існує імовірність того, що погашення зобов'язання потребуватиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. Якщо Товариство очікує, що забезпечення повністю або частково буде відшкодоване, наприклад, внаслідок дії угоди про страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але лише тоді, коли отримання компенсації фактично визначене. Витрати що відносяться до нарахування резерву відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за вирахуванням відшкодування.

У випадку, коли вплив зміни вартості грошей у часі є суттєвим, сума забезпечення визначається шляхом дисконтування прогнозованих потоків грошових коштів, із застосуванням ставки дисконту до оподаткування, що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі, а також, за їх наявності, ризики, пов'язані з певним зобов'язанням. При застосуванні дисконтування, збільшення суми забезпечення, що відображає плин часу, визнається як фінансові витрати.

Потенційні активи та зобов'язання

Потенційні активи не відображаються у фінансовій звітності, проте розкриваються у примітках до фінансової звітності у випадку, коли приток ресурсів, що містять економічні вигоди, є вірогідним. Потенційні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, проте розкриваються у примітках до фінансової звітності у випадку, коли відтік ресурсів, що містять економічні вигоди, є вірогідним, та суми таких потоків можуть бути визначені. Інформація про потенційні зобов'язання розкривається у звітності за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, що містять економічні вигоди, є маловірогідною.

Зміни у форматі представлення звітності

У разі необхідності, порівняльні дані мають бути скориговані у відповідності із форматом

представлення інформації у поточному році.

Застосування нових та переглянутих МСФЗ та інтерпретацій

При підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, Товариство застосувало всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, випущені Комітетом з Міжнародних стандартів фінансової звітності та Комітетом з інтерпретацій Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - «КМСФЗ»), які набрали чинності та є обов'язковими для застосування при складанні звітності, починаючи з 1 січня 2016р., що зазначені нижче: Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" роз'яснюють, як застосовувати концепцію суттєвості на практиці. Ці поправки застосовуються для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2016 року або пізніше. Товариство не очікує, що застосування даних поправок суттєво вплине на фінансову звітність .

Продовження тексту приміток

Поправки до МСБО 16 і МСБО 38 "Роз'яснення прийнятих методів амортизації".

Поправки до МСБО 16 забороняють здійснювати амортизацію основних засобів пропорційно доходу. Після внесення поправок МСБО 38 вводить спростовне припущення того, що виручка не є належною основою для амортизації нематеріального активу. На даний час Товариство використовує прямолінійний метод амортизації основних засобів і нематеріальних активів, тому застосування даних поправок до МСБО 16 та МСБО 38 не вплинуло на фінансову звітність .

Зміни до МСФЗ 11 "Спільна діяльність" стосуються відображення в обліку придбання частки участі у спільній операції у випадках, коли діяльність є окремим утворенням, зокрема, поправки передбачають застосування відповідних принципів відображення об'єднання бізнесу згідно МСФЗ 3 та інших стандартів (наприклад, МСБО 12 "Податки на прибуток" щодо визнання відкладених податків в момент придбання та МСБО 36 "Зменшення корисності активів" щодо тестування на знецінення одиниці, яка генерує грошові кошти, на яку було віднесено гудвіл при придбанні частки участі у спільній операції).

Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2012-2014 років дата набрання чинності яких припадає, починаючи з 01.01.2016:

Поправки до МСФЗ 5 містять спеціальне керівництво для ситуацій, коли компанія рекласифікує актив (або групу вибуття) із категорії призначених для продажу в категорію призначених для розподілу власникам (або навпаки). Поправки роз'яснюють, що така зміна має розглядатися як продовження початкового плану вибуття а, отже, вимоги МСФЗ 5 щодо змін в плані продажу не застосовуються. Поправки також роз'яснюють вимоги щодо припинення обліку активів (або групи вибуття) в якості призначених для розподілу власникам.

Поправки до МСФЗ 7 містять додаткове керівництво для визначення того, чи є договори на обслуговування триваючою участю в переданому активі з метою розкриття інформації щодо переданих активів.

Поправки до МСБО 19 пояснюють, що ставка, яка використовується для дисконтування зобов'язань за програмою виплат по закінченні трудової діяльності, визначається на основі ринкової прибутковості високоякісних корпоративних облігацій станом на кінець звітного періоду.

Застосування доповнень та змін до стандартів та інтерпретацій, не призвело до будь-якого впливу на облікову політику, фінансовий стан чи результати діяльності Товариства.

Стандарти, які були випущені, але ще не набрали чинності:

Наступні стандарти та поправки до існуючих стандартів, які відносяться до фінансової звітності Товариства, які були випущені, але не набрали чинності для фінансових періодів, що починаються з 01 січня 2016 року або після цієї дати, та які Товариство не застосувало достроково:

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" встановлює нові вимоги до класифікації та оцінки фінансових активів, фінансових зобов'язань та до припинення їх визнання, а також до обліку хеджування. Основні зміни стосуються порядку розрахунку резерву на знецінення фінансових активів; незначних поправок у частині класифікації та оцінки шляхом додавання

нової категорії фінансових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки через інші сукупні доходи для визначеного типу простих боргових інструментів. МСФЗ (IFRS) 9 набирає чинності відносно річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування.

Вплив застосування МСФЗ 9 на фінансову звітність на майбутні періоди може вплинути на його фінансову звітність в майбутніх періодах у разі виникнення подібних транзакцій. МСФЗ 15 "Виручка за договорами з клієнтами" встановлює єдину детальну модель обліку виручки за договорами з клієнтами. Після набуття чинності МСФЗ 15 замінить діючі стандарти щодо визнання виручки, включаючи МСБО 18 "Дохід", МСБО 11 "Будівельні контракти" та відповідні інтерпретації. Відповідно до МСФЗ 15 виручка визнається за сумою, що відображає відшкодування, право на яке суб'єкт господарювання очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг клієнту. За стандартом вводиться 5-етапний підхід до визнання виручки: встановити наявність контрактів з клієнтами; встановити зобов'язання за контрактами; визначити вартість операцій; співвіднести вартість операцій із зобов'язаннями, зазначеними в контракті; виручка визнається, після виконання зобов'язання суб'єктом господарювання.

Новий стандарт по виручці замінить всі існуючі вимоги МСФО по визнанню виручки. Буде потрібне повне ретроспективне застосування або модифіковане ретроспективне застосування для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або після цієї дати. На даний час Товариство визначає можливий вплив застосування МСФЗ 15 на фінансову звітність Товариства в періоді первісного застосування.

Поправки до МСФЗ 10 та МСБО 28 "Продаж або внесок активів в угодах між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством" застосовуються до випадків продажу або внеску активів між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством.

Поправки до МСФЗ 10, МСФЗ 12 та МСБО 28 «Інвестиційні організації: Застосування виключення з вимоги про консолідацію» роз'яснюють, що звільнення від обов'язку складати консолідовану фінансову звітність може застосовуватися материнським підприємством, яке є дочірнім підприємством інвестиційної організації, навіть якщо інвестиційна організація обліковує всі свої дочірні організації за справедливою вартістю відповідно до МСФЗ 10. Радою з МСФЗ перенесено дату вступу даних поправок в силу на невизначений термін, проте організація що застосовує дані поправки достроково, повинна застосовувати їх перспективно.

Застосування поправок до МСФЗ 10, МСФЗ 11, МСФЗ 12 та МСБО 28 суттєво не вплине на фінансову звітність, оскільки Товариство не є інвестиційною організацією, а також не має холдингових компаній, дочірніх, асоційованих організацій або спільних підприємств, які відповідають визначенню інвестиційної організації.

Поправки до МСФЗ (IAS) 7 «Ініціатива у сфері розкриття інформації».

Поправки до МСФЗ (IAS) 7 «Звіт про рух грошових коштів» є частиною ініціативи Ради з МСФЗ у сфері розкриття інформації та вимагають, щоб організація розкривала інформацію, що дозволяє користувачам фінансової звітності оцінити зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю, включаючи як зміни, обумовлені грошовими потоками, так і зміни, не обумовлені ними. Дані поправки набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2017 р. або після цієї дати.

Товариство очікує, що поправки не зроблять істотного впливу на фінансове становище і результати діяльності Товариства.

Поправки до МСФЗ (IAS) 12 «Визнання відкладених податкових активів відносно нереалізованих збитків»

Поправки роз'яснюють, що організація повинна враховувати те, чи обмежує податкове законодавство джерела прибутку оподаткування, проти якого вона може робити вирахування при відновленні такої тимчасової різниці, що віднімається. Крім того, поправки містять вказівки відносно того, як організація повинна визначати майбутній прибуток оподаткування, і описують обставини, при яких прибуток оподаткування може передбачати

відшкодування деяких активів в сумі, що перевищує їх балансову вартість.

Дані поправки набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2017 р. або після цієї дати.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 «Класифікація та оцінка операцій за виплатами на основі акцій». Рада з МСФЗ внесла поправки до МСФЗ (IFRS) 2 «Виплати на основі акцій», в яких розглядаються три основні аспекти:

- вплив умов переходу прав на оцінку операцій по виплатах на основі акцій з розрахунками грошовими коштами;
- класифікація операцій за виплатами на основі акцій з умовою розрахунків на нетто-основі для зобов'язань по податку, що утримується з джерела;
- облік зміни умов операції по виплатах на основі акцій, в результаті якого операція перестає класифікуватися як операція з розрахунками грошовими коштами і починає класифікуватися як операція з розрахунками пайовими інструментами.

Поправки набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або після цієї дати.

Керівництво Товариства очікує, що поправки не зроблять істотного впливу на фінансове становище і результати діяльності Товариства.

МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда».

МСФЗ (IFRS) 16 був випущений в січні 2016 року і замінює собою МСФО (IAS) 17 «Оренда», Роз'яснення КРМФЗ (IFRIC) 4 «Визначення наявності в угоді ознак оренди», Роз'яснення ПКР (SIC) 15 «Операційна оренда – стимул-реакції» та Роз'яснення ПКР (SIC) 27 «Визначення суті операцій, що мають юридичну форму оренди».

МСФЗ (IFRS) 16 встановлює принципи визнання, оцінки, надання і розкриття інформації про оренду та вимагає, щоб орендарі відображали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі, аналогічно порядку обліку, передбаченому в МСФЗ (IAS) 17 для фінансової оренди.

МСФЗ (IFRS) 16 набирає чинності відносно річних періодів, що починаються 1 січня 2019 р. або після цієї дати. Допускається дострокове застосування стандарту, але не раніше дати застосування організацією МСФЗ (IFRS) 15.

Керівництво Товариства не очікує, що застосування цих поправок суттєво вплине на фінансову звітність Товариства.

4. Основні бухгалтерські судження, оцінки та припущення Судження

Підготовка фінансової звітності Товариства вимагає від його керівництва на кожну звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, що зазначаються у звітності, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Однак невизначеність стосовно цих припущень і оціночних значень може призвести до результатів, які можуть вимагати у майбутньому суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться такі припущення та оцінки.

У процесі застосування облікової політики Товариства керівництво використовувало такі судження, що мають найбільш істотний вплив на суми, визнані у фінансовій звітності: Ризики пов'язані з вимогами податкового та іншого законодавства. Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності включаючи контроль за валютними та митними операціями продовжує розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалась всіх нормативних положень і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані.

Судження керівництва щодо існування або відсутності умов для застосування в Україні норм МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції»

Згідно даних Держстат України рівень інфляції становив за 2016 рік - 112,4%, за 2015 рік – 143,3%, за 2014 рік – 124,9%. Таким чином, станом на 31.12.2016 кумулятивний рівень

інфляції за трирічний період становив 101,2%.

Згідно МСБО 29 показником гіперінфляції є характеристики економічного середовища в країні, які включають (але не обмежуються таким):

- а) основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті. Суми, утримувані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;
- б) основна маса населення розглядає грошові суми не в національній грошовій одиниці, а у відносно стабільній іноземній валюті. Ціни можуть також наводитися в цій валюті;
- в) продаж та придбання на умовах відстрочки платежу здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо цей строк є коротким;
- г) відсоткові ставки, заробітна плата та ціни індексуються згідно індексу цін;
- г) кумулятивний рівень інфляції за трирічний період наближається до 100% або перевищує цей рівень.

Проаналізувавши зазначені критерії, керівництво Компанії вважає, що за показниками наведеними у підпунктах в) і г) параграфу 3 МСБО 29 економічний стан в Україні не відповідає ситуації, що характеризується гіперінфляцією. Швидке сповільнення інфляції у 2016 році дозволило НБУ понизити облікову ставку 6 разів протягом року – із 22 до 14% річних. Як наслідок, у 2016 році спостерігалось зниження відсоткових ставок за депозитами. Крім цього, індекс заробітної плати у 2016 році у лютому, червні, липні та серпні складав менше 100%. Також важливим фактором є динаміка змін рівня інфляції. Так, рівень інфляції у 2015 році склав 43,3%, а в 2016 році – 12,4%, тобто економіка України з 2016 року почала виходити зі стану глибоких інфляційних процесів.

Таким чином, керівництво Компанії вважає, що на дату фінансової звітності не існує достатньо умов для визначення гіперінфляції в країні та початку застосування МСБО 29.

Оцінки та припущення

Нижче представлені основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел оцінки невизначеності на дату балансу, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Оцінки та відповідні припущення переглядаються на постійній основі. Результати переглядів облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому здійснюється такий перегляд, якщо результат перегляду впливає лише на цей період або у періоді перегляду та майбутніх періодах, якщо результат перегляду впливає на поточний та майбутній періоди.

Основні джерела невизначеності оцінок

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього та інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, щодо яких існує значний ризик того, що вони стануть причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Можливість відшкодування основних засобів – на кожну звітну дату Товариство здійснює оцінку наявності будь-яких ознак того, чи сума відшкодування основних засобів знизилась до рівня менше їхньої балансової вартості. За наявності зазначених ознак керівництво Товариства виробляє оцінку суми очікуваного відшкодування, яка визнається рівною найбільшою з двох величин: справедливої вартості активу, за вирахуванням витрат на продаж, і цінності використання активу. У випадку виявлення такого зниження балансова вартість зменшується до вартості відшкодування. Сума зменшення відображається у звіті про сукупні доходи того періоду, в якому виявлене таке зниження. Збиток від знецінення, визнаний за активами в попередні звітні періоди, сторнується у випадку змін в оціночних показниках, використовуваних для визначення суми очікуваного відшкодування активів. Строки корисного використання основних засобів – оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежать від професійного судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, їхню технологічну старість, фізичне зношення та умови роботи, в яких буде експлуатуватись

даний актив. Зміна кожної з цих умов або оцінок може у результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Резерв на покриття збитків від сумнівної дебіторської заборгованості – сума резерву на покриття збитків від сумнівної дебіторської заборгованості базується на оцінці Групою можливості отримати дебіторську заборгованість від конкретних клієнтів. Якщо погіршення кредитоспроможності основних клієнтів або фактичне невиконання їхніх зобов'язань перевищує допустимі оцінки, то фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок. Якщо Товариство визначить, що не існує об'єктивних свідчень виникнення знецінення для індивідуально оціненої дебіторської заборгованості, незалежно від її розміру, вона включає дану дебіторську заборгованість у групу дебіторської заборгованості з аналогічними характеристиками кредитного ризику та здійснює їхню оцінку на предмет знецінення на колективній основі.

Для цілей колективної оцінки на предмет знецінення дебіторська заборгованість групується на основі аналогічних характеристик кредитного ризику. Ці характеристики важливі для оцінки майбутніх потоків грошових коштів для груп таких активів і вказують на здатність дебіторів сплатити усю суму заборгованості відповідно до умов договору відносно активів, оцінка яких здійснюється.

Майбутні потоки грошових коштів із групи дебіторської заборгованості, колективна оцінка на предмет знецінення якої здійснюється, оцінюються на основі руху грошових коштів від активів відповідно до договору та досвіду керівництва стосовно врегулювання заборгованості, яка виникала у результаті минулих подій, та успіху при поверненні сум заборгованості. У минулий досвід вносяться коригування на основі поточної інформації в результаті спостережень для відображення впливу поточних умов, які не вплинули на минулі періоди, і усунення впливу минулих умов, які не існують у даний час.

Можливість відшкодування відстрочених податкових активів – відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків у тій мірі, в якій існує вірогідність отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого будуть реалізовані ці збитки. Для визначення суми відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані, від керівництва вимагається прийняття істотних професійних суджень, які базуються на вірогідних строках та рівні майбутніх оподатковуваних прибутків, та застосування стратегії планування майбутніх податків.

Пенсійні зобов'язання – сума пенсійних зобов'язань оцінюється на основі низки прогнозів та припущень, які необхідні для оцінки зобов'язання на кожну звітну дату. Від керівництва вимагається прийняття істотних професійних суджень стосовно рівня плінності кадрів, очікуваної заробітної плати, ставки дисконтування, зміни рівня інфляції тощо. Зміна оцінок керівництва може вплинути на вартість балансового зобов'язання та відповідних нарахувань у складі прибутку або збитку. Більш детальна інформація про використані допущення наводиться у Примітці 19.

Можливість відшкодування ПДВ – залишок ПДВ до відшкодування може бути реалізований Товариством або шляхом отримання відшкодування із державного бюджету, або зарахування його у рахунок зобов'язань з ПДВ у майбутні періоди. Керівництво класифікувало залишок ПДВ до відшкодування як короткострокове або довгострокове зобов'язання на основі очікувань стосовно того, чи буде воно реалізоване протягом дванадцяти місяців від звітної дати.

Оцінка фінансових інструментів – фінансові інструменти оцінюються на основі ставок, які переважали на дату визнання відповідного інструмента і на основі термінів погашення, які, на думку керівництва, є найбільш вірогідними для врегулювання відповідного інструмента. У випадках, коли справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі котирувань на активних ринках, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтування грошових потоків. В якості вихідних даних для цих моделей по можливості використовується інформація з ринків, які спостерігаються, проте в тих випадках, коли це не представляється практично здійсненним, для встановлення справедливої вартості потрібна певна частка судження. Судження включають облік таких вихідних даних, як ризик

ліквідності, кредитний ризик і волатильність. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності. Більш детальна інформація представлена у Примітці 32.

Зменшення корисності не фінансових активів - основні засоби, інвестиції та нематеріальні активи оцінюються з метою виявлення зменшення корисності, якщо обставини вказують на можливе зменшення корисності.

Ознаки, які Товариство вважає важливими для прийняття рішення про необхідність оцінки з метою виявлення зменшення корисності, включають наступне: суттєве зменшення ринкової вартості, значне зниження показників діяльності у порівнянні з минулими або запланованими майбутніми операційними результатами, істотні зміни у використанні активів або стратегії Товариства (зокрема, ліквідація або заміна активів; пошкодження активів, або їх вилучення з операцій), істотні негативні промислові або економічні тенденції та інші чинники.

Оцінка відновлювальної вартості активів ґрунтується на оцінках керівництва, зокрема, оцінці майбутньої діяльності, можливості активів приносити дохід, припущень щодо подальших ринкових умов, технологічного розвитку, змін в законодавстві та інших чинників. Ці припущення використовуються при розрахунку вартості використання активу та включають прогноз майбутніх грошових потоків та вибір відповідної дисконтної ставки.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

Відповідно МСФЗ (IAS) 13 Товариство використовує наступну ієрархію для визначення джерел справедливої вартості активів і зобов'язань та розкриття інформації про неї в розрізі видів оцінки:

- Рівень 1: ціни на активних ринках по ідентичним активам та зобов'язанням (без будь-яких коригувань);
- Рівень 2: інші методи, усі вихідні дані які значно впливають на справедливу вартість, спостерігаються на ринку, або безпосередньо, або опосередковано, і
- Рівень 3: методи, в яких використовуються вихідні дані, що роблять істотний вплив на справедливу вартість, які не ґрунтуються на спостережуваних ринкової інформації (неспостережені вихідні дані).

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Товариство використовує низьку оцінку методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожну дату балансу. Для визначення справедливої вартості довгострокових боргових інструментів використовуються ринкові котирування для подібних інструментів або дисконтована вартість очікуваних грошових потоків. Для всіх інших інструментів використовується дисконтована вартість очікуваних грошових потоків.

Товариство немає фінансових інструментів, які обліковуються за справедливою вартістю. Для фінансових активів та зобов'язань строком до одного року Товариство вважає, що їх справедлива вартість приблизно дорівнює фактичній вартості за вирахуванням коригування на кредитний ризик. Більш детальна інформація представлена у Примітці 32.

Протягом 2016 та 2015 років переходів між Рівнем 1, Рівнем 2 і Рівнем 3 ієрархії джерел справедливої вартості не здійснювалися.

6. виправлення помилок та інші зміни.

За 2016 рік керівництвом Товариства не виявлено, що деякі статті були представлені не належним чином в фінансовій звітності за рік, що закінчився на 31 грудня 2015 року.

Товариством не здійснено виправлення помилок, які б Товариство відобразило ретроспективно, та скоригувало б порівняльні показники фінансової звітності.

7. Звітність за сегментами

Товариство виділяє сегмент бізнесу як окремий компонент, який виробляє продукцію або надає послуги (або групи взаємозв'язаних продуктів або послуг) в конкретному економічному середовищі, який піддається ризикам і отримує доходи, відмінні від витрат і доходів тих компонентів, які властиві іншим сегментам бізнесу.

Для цілей керівництва, Товариство поділено на наступні операційні сегменти бізнесу:

- виробництво коксу;
- виробництво хімічної продукції.

Для кожного сегменту бізнесу керівництво Товариства, що відповідальне за прийняття операційних рішень, робить аналіз внутрішніх управлінських звітів на щоквартальній основі. Зазначені звіти готуються за тим же обліковим політикам, що і прикладена фінансова звітність.

Сума кожної статті сегмента, відображеної в таблицях, є оцінкою, що надається вищому керівникові з операційної діяльності з метою прийняття рішень про розподіл ресурсів на сегмент та оцінювання результатів його діяльності. Керівництво оцінює результати діяльності кожного сегмента на основі прибутку до оподаткування.

Товариство відображає в звітності за сегментами доходи від зовнішніх клієнтів за кожним продуктом та послугою, чи кожною групою подібних продуктів і послуг. Сума доходів, що відображена в звітності за сегментами, базується на фінансовій інформації, використаній для складання фінансової звітності Товариства.

Інформація про прибуток або збиток, активи та зобов'язання за кожним звітним сегментом, а також узгодження відповідних показників звітних сегментів із показниками Товариства надаються у нижче наведених таблицях.

Допоміжними звітними сегментами вважаються географічні збутові сегменти. Товариство в основному веде збутову діяльність в Україні (доходи від реалізації на внутрішньому ринку склали: за 2016 рік - 90%, за 2015 рік - 88 % від загального обсягу продаж Товариства), та на зовнішньому ринку (відповідно: за 2016 рік - 10%, за 2015 рік - 12 % від загального обсягу продаж Товариства). У таблиці 9.2. нижче представлені показники за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами.

Представлена виручка по сегментам отримана від зовнішніх клієнтів. Протягом звітного та минулого року продажу між сегментами не було.

Інформація про основних клієнтів

Виручка від клієнтів, на частку яких припадає 10% або більше від загальної суми виручки, представлена наступним чином:

за 2016 рік - «ПАТ Запоріжсталь» 2,097,334 тис. грн.(72,6%), решта клієнтів – менш ніж 10%.
за 2015 рік - ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДИНГ" 2,552,498 тис. грн. (76,8%), решта клієнтів – менш ніж 10%.

Кредиторська заборгованість, на частку якої припадає 10% або більше від загальної суми заборгованості, представлена наступним чином:

за 2016 рік - ТОВ«МЕТІНВЕСТ ХОЛДИНГ» 305,883 тис. грн (17,16%), ПАО «Авдєєвський коксохімічний завод» 301,753 тис. грн (16,93%), ПАО «АЗОВСТАЛЬ» 915,678 тис. грн (51,38%), решта клієнтів менше ніж 10%.

за 2015 рік - ТОВ«МЕТІНВЕСТ ХОЛДИНГ» - 436,189 тис. грн. (20,54%), ПАО «Авдіївський коксохімічний завод» - 298,674 тис. грн. (14,06%), ПАО «Азовсталь» - 1,091,904 тис. грн. (51,42%) решта клієнтів менше ніж 10%.

Суми по авансах, отриманих від клієнтів, частка яких припадає на 10% або більше від загальної суми, представлена наступним чином:

за 2016 рік - "Chem-Line" Sp.z o.o." 46,972 тис.грн. (55,3%), MERTRADE SPOL.S.R.O 16,832 тис.грн (20,1%); решта клієнтів – менш ніж 10%.

за 2015 рік - Chem-line Sp.z. o.o. 37,392 тис. грн (66,4%), «MERTRADE SPOL. S.R.O» 7,258 тис. грн (12,9%), "TALKO MANAGEMENT LIMITED" 6,624.5 тис.грн (11,8 %), решта клієнтів менше ніж 10%.

Таблиця 7.1. «Показники пріоритетних господарських сегментів»

Найменування показника Код

рядка Найменування звітних сегментів Нерозподілені статті Усього

Виробництво коксової продукції Виробництво хімічної продукції

2016 р 2015 р 2016 р 2015 р 2016 р 2015 р 2016 р 2015 р

1. Доходи звітних сегментів: з них: 010 2,399,197 2,712,507 492,567 655,568 3,975 2,123 2,895,739 3,370,198

доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям 011 2,394,487 2,677,389 491,600 647,081 2,465 1,203 2,888,552 3,325,673

інші операційні доходи 013 4,710 35,118 967 8,487 5 16 5,682 43,621
інші фінансові доходи 022 1,478 37 1,478 37
Інші доходи 030 27 867 27 867
Усього доходів звітних сегментів 040 2,399,197 2,712,507 492,567 655,568 3,975 2,123 2,895,739 3,370,198
Нерозподілені доходи 050
Усього доходів підприємства 070 2,399,197 2,712,507 492,567 655,568 3,975 2,123 2,895,739 3,370,198
2. Витрати звітних сегментів: 080
Витрати операційної діяльності, а саме: собівартість реалізованої продукції зовнішнім покупцям 2,232,066 2,580,505 309,269 355,616 2,695 3,921 2,544,030 2,940,042
Адміністративні витрати 090 28,631 25,140 3,967 3,464 - 32,598 28,604
Витрати на збут 1100 22,560 29,502 3,126 4,066 - 25,686 33,568
Інші операційні витрати 1110 32,093 36,219 6,589 4,991 471,683 55 510,365 41,265
Фінансові витрати звітних сегментів 1120 11,781 11,116 11,781 11,116
Інші витрати 1130 1 2,037 1 2,037
Усього витрат звітних сегментів 1140 2,315,351 2,673,403 322,951 368,137 486,159 15,092 3,124,461 3,056,632
Усього витрат підприємства 1170 2,315,351 2,673,403 322,951 368,137 486,159 15,092 3,124,461 3,056,632
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140) 1180 83,846 39,104 169,616 287,431 -482,184 -12,969 -228,722 313,566
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170) 1190 83,846 39,104 169,616 287,431 -482,184 -12,969 -228,722 313,566
5. Активи звітних сегментів, з них: 2200 2,051,239 2,066,791 288,490 258,325 4,996 3,050 2,344,725 2,328,166
основні засоби 2201 273,637 223,197 56,179 53,943 282 100 330,098 277,240
Запаси 2202 130,944 104,487 26,883 25,253 135 47 157,962 129,787
дебіт.заборг-ть 2203 1,603,870 1,626,806 204,714 128,307 4,406 2,903 1,812,990 1,758,016
Аванси 2204 773 1,369 714 50,822 173 - 1,660 52,191
Капітальне буд 2205 42,015 110,932 42,015 110,932
Нерозподілені активи, з них: 220 304,659 602,201 304,659 602,201
інша дебіт.заборг-ть 222 271,782 579,153 271,782 579,153
грошові кошти 223 8,666 2,722 8,666 2,722
інші активи 224 24,211 19,062 24,211 19,062
Інвестиційна нерухомість 225 - 1,264 - 1,264
Усього активів підприємства 230 2,051,239 2,066,791 288,490 258,325 309,655 605,251 2,649,384 2,930,367
6. Зобов'язання звітних сегментів, з них: 240 1,584,303 1,885,535 219,517 259,843 1,913 2,865 1,805,733 2,148,243
кредит.заборг-ть 241 1,563,765 1,863,847 216,671 256,854 1,888 2,832 1,782,324 2,123,533
аванси одержані 242 1,940 5,094 269 702 3 8 2,212 5,804
оплата праці та нарах. 243 16,301 13,172 2,259 1,815 19 20 18,579 15,007
Забезпечення виплат 244 2,297 3,422 318 472 3 5 2,618 3,899
Нерозподілені зобов'язання, з них: 260 434,619 89,861 434,619 89,861
заборгованість до бюджету 261 289,971 2,236 289,971 2,236
інші зобов'язання 262 144,648 87,625 144,648 87,625
Усього зобов'язань підприємства
(р. 240 + р. 260) 270 1,584,303 1,885,535 219,517 259,843 436,532 92,726 2,240,352 2,238,104
7. Капітальні інвестиції 280 54,021 38,442 20,874 38,442
8. Амортизація необоротних активів 290 67,891 71,379 67,891 71,379

Таблиця 7.2. «Показники допоміжних звітних географічних збутових сегментів»

Найменування показника	Код	2016 р	2015 р	2016 р	2015 р	2016 р	2015 р
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	2,598,977	2,910,229	289,575	415,444	2,888,552	3,325,673
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	1,885,522	2,224,158	17,457	21,166	746,405	685,043
Капітальні інвестиції	320	54,021	38,442	54,021	38,442		

Продовження тексту приміток

8. Інвестиційна нерухомість

Станом на 31 грудня інвестиційна нерухомість: тис. грн.

2016 рік

2015 рік

Собівартість (первісна вартість) на 01 січня 4,902 4,902

Переведено із категорії капітальних інвестицій -

Повернення з оренди інвестиційної нерухомості -

Собівартість (первісна вартість на 31 грудня - (4,902)

Повернення в соціальну сферу - 4902

Амортизація на 01 січня (3,638) (3,380)

Нараховано за період (247) (258)

Повернення в соціальну сферу - 3,885

Амортизація на 31 грудня - (3,638)

Балансова вартість на 31 грудня - 1,264

9. Нематеріальні активи

Ліцензії Програмне забезпечення Інші нематеріальні активи

Всього

Первісна вартість

Станом на 31.12. 2014 року 365 708 1, 107 2,180

Надходження 4 10 677 691

Вибуття (14) - - (14)

Рекласифікація (6) 6 - -

Станом на 31.12. 2015 року 349 724 1, 784 2,857

Первісна вартість

Станом на 31.12. 2015 року 349 724 1,784 2,857

Корегування вхідного сальдо

Надходження - - - -

Вибуття (24) (11) (1) (36)

Рекласифікація - -

Станом на 31.12. 2016 року 325

713 1, 783 2,821

Накопичена амортизація

Станом на 31.12.2014 року (183) (385) (477) (1,045)

Амортизаційні нарахування (61) (126) (212) (399)

Вибуття 14 - - 14

Станом на 31.12. 2015 року (230) (511) (689) (1,430)

Накопичена амортизація

Станом на 31.12. 2015 року (230) (511) (689) (1,430)

Амортизаційні нарахування (48) (112) (209) (369)

Вибуття 24 11 1 36

Станом на 31.12. 2016 року (254) (612) (897) (1,763)

Балансова вартість

Станом на 31.12. 2015 року 125 207 1,095 1,427

Станом на 31.12. 2016 року 71 101 886 1,058

10. Основні засоби, капітальні інвестиції

Станом на 31 грудня 2015 року основні засоби включали наступне:

Будівлі та споруди Машини та обладнання Транспорт Інші Разом

Собівартість (первісна вартість) на 31.12.2014р. 781,794 1,531,514 58,607 20,710 2,392,625

Коригування вхідного залишку - - - - -

Надходження - - - 26 26

Переведення із категорії капітальних інвестицій 1,677 15,946 3,664 582 21,869

Рекласифікація (1,727) 1,727 - - -

Вибуття - (3,756) (2,489) (968) (10,213)

Собівартість (первісна вартість) на 31.12.2015р. 781,744 1,542,431 59,782 20,350 2,404,307

Амортизація та знецінення на 31.12.2014р. (699,335) (1,296,378) (44,799) (18,323) (2,058,835)

Коригування вхідного залишку - - - - -

Нараховано за період 2015 року (13,639) (53,414) (2,611) (1,058) (70,722)

Рекласифікація

Знецінення 976

(492) (939)

(6,839) -

(786) (37)

- -

(8,117)

Вибуття - 5,726 2,489 965 9,180

Амортизація та знецінення 31.12.2015 (712,490) (1,351,844) (45,707) (18,453) (2,128,494)

Балансова вартість

31.12.2014р. 82,459 235,136 13,808 2,387 333,790

31.12.2015р. 69,254 190,587 14,075 1,897 275,813

Станом на 31 грудня 2016 року основні засоби включали наступне:

Будівлі та споруди Машини та обладнання Транспорт Інші Разом

Собівартість (первісна вартість) на 31.12.2015р. 781,744 1,542,431 59,782 20,350 2,404,307

Переведення між категоріями необоротних активів : з капітальних інвестицій

Переведення із інвестиційної нерухомості

77,318

-

37,459

-

4,712

-

1,703

4,902

121,192

4,902

Відновлено

Рекласифікація - (197) 197 -

Надходження - -

Вибуття - (855) - (163) (1,018)

Собівартість (первісна вартість) на 31.12.2016р. 859,062 1,578,838 64,494 26,989 2,529,383

Амортизація та знецінення на 31.12.2015р.

(712,490)

(1,351,844)

(45,707)

(18,453)

(2,128,494)

Нараховано за період 2016 року (11,914) (51,533) (2,971) (857) (67,275)

Рекласифікація (140) 392 (59) (193) -

Переведення із інвестиційної нерухомості (3,885) (3,885)

Знецінення - (17) - (1,689) (1,706)

Відновлено

Вибуття - 854 - 163 1,017

Амортизація та знецінення на 31.12.2016р. (724,544) (1,402,148) (48,737) (24,914) (2,200,343)

Балансова вартість

На 31.12.2015 р. 69,254 190,587 14,075 1,897 275,813

На 31.12.2016р. 134,518 176,690 15,757 2,075 329,040

Капітальні інвестиції

Капітальне будівництво Обладнання до монтажу Аванси сплачені Інші Разом

На 31.12.2014р. 78,578 1,490 6,229 16,623 102,920

Надходження 23,110 4,617 10,715 38,442

Переведення між категоріями капітальних інвестицій 13,902 1,461 - (15,363) -

Переведення до основних засобів (20,533) - - (1,355) (21,868)

Переведення між категоріями інших активів (6,815) (1,585) (8,400)

Вибуття - - - (162) (162)

Знецінення - - - - -

Коригування

На 31.12.2015р. 95,057 2,951 4,031 8,893 110,932

На 31.12.2015р. 95,057 2,951 4,031 8,893 110,932

Надходження 25,102 - 13,289 26,813 65,204

Переведення між категоріями капітальних інвестицій 13,232 2,980 - (16,212) -

Переведення до основних засобів (108,253) (672) - (12,267) (121,192)

Переведення між категоріями інших активів - - (11,676) (776) (12,452)

Вибуття - - - (477) (477)

На 31.12.2016р. 25,138 5,259 5,644 5,974 42,015

Станом на 31 грудня 2016 року до складу основних засобів були включені повністю амортизовані активи первісною вартістю 750,346 тис. грн. (відповідно на 31 грудня 2015 року: 543,104 тис. грн.).

2016 рік 2015 рік

Будівлі та споруди 319,058 231,212

Машини та обладнання 383,955 272,592

Транспортні засоби 23,398 22,957

Інші основні засоби 23,935 16,343

Всього 750,346 543,104

Товариство вважає, що справедлива вартість основних засобів на 31.12.2016 суттєво не відрізняється від їх балансової вартості.

11. Довгострокова дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня довгострокова дебіторська заборгованість включала наступне:

2016 рік 2015 рік

Довгострокова дебіторська заборгованість 1,980 -

Всього 1,980 -

12. Відстрочені податкові активи та податок на прибуток

Основні компоненти витрат/(відшкодувань) податку на прибуток за рік були представлені таким чином:

Прибутки та збитки 2016 рік 2015 рік

Поточні витрати з податку на прибуток 45,518 45,305

Відшкодування відстроченого податку на прибуток, відображеного у складі прибутку або збитку (980) 12,751

Рекласифікація на інший сукупний дохід - -

(Витрати)/відшкодування податку на прибуток 44,538 59,056

Інший сукупний дохід

Відстрочений податок на прибуток, що виникає внаслідок визнання актуарних збитків у іншому сукупному доході (2,189) 818

Витрати)/відшкодування податку на прибуток (2,189) 818

Доходи Товариства підлягають оподаткуванню лише на території України. Ефективна ставка податку на прибуток відрізняється від нормативної ставки.

Інформація щодо узгодження доходів з податку на прибуток, наведених у цій фінансовій звітності, та добутку бухгалтерського збитку помноженого на чинну ставку оподаткування в Україні (18% з урахування майбутніх змін ставок податку на прибуток), наведена нижче:

2016 рік 2015 рік

Прибуток / (Збиток) до оподаткування (228,722) 313,566

Гіпотетичний дохід з податку за встановленою податковою ставкою (41,170) 56,442

Податковий вплив витрат, які не відносяться на валові витрати 85,708 1,746

Вплив зміни ставки оподаткування - -

Донарахування поточного податку на прибуток податковими органами - 868

Витрати (відшкодування) з податку на прибуток 44,538 59,056

Інший сукупний дохід до оподаткування 12,160 (4,542)

Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом (2,189) 818

Вплив зміни податкових ставок та податкового законодавства України - -

(Витрати)/відшкодування податку на прибуток (2,189) 818

Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 31 березня пов'язані з наступними статтями:

Відстрочені податкові активи, які виникають із: 2016 рік 2015 рік

Амортизації основних засобів 4,410 4,023

Врегулювання кредиторської заборгованості 21 650

Забезпечення виплат персоналу з:

пенсійних зобов'язань 17,686 13,764

резерву відпусток 48 237

Резерву на виробничі запаси

Інша дебіторська заборгованість 66 388

Від'ємне значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років - -

Відстрочені податкові активи 22,231 19,062

Відстрочені податкові зобов'язання - -

Чиста відстрочена податкова позиція 22,231 19,062

Інформація про рух відстрочених податків була представлена таким чином:

2016 рік 2015 рік

Відстрочені податкові активи на початок періоду 19,062 32,631

Відшкодування відстроченого податку через прибуток та збиток 980 (12,751)

Податок на прибуток у складі іншого сукупного доходу 2,189 818

Чисті відстрочені податкові активи на кінець періоду 22,231 19,062

13. Запаси

Станом на 31 грудня запаси включали наступне:

2016 рік 2015 рік

Виробничі запаси 91,004 95,879

Незавершене виробництво 26,920 15,820

Готова продукція 38,975 23,545

Резерв на знецінення (3,410) (5,457)

Товари 4,473 -

Всього 157,962 129,787

Станом на 31.12.2016 року та на 31.12.2015 року запаси відображені в балансі за найменшою із собівартості, або чистої вартості реалізації з урахуванням створеного резерву на знецінення, який розраховано у відповідності до облікової політики підприємства. Запаси не надавались в якості забезпечення кредитних угод.

Створення та зміни резерву було включено до статті «Інші операційні доходи (витрати)» Звіту про фінансові результати.

14. Передплати та торгова дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня передплати та торгова дебіторська заборгованість включали наступне:

2016 рік 2015 рік

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: 1,812,990 1,758,016

Резерв на знецінення торгової дебіторської заборгованості - -

Всього 1,812,990 1,758,016

Аванси видані 1,660 52,191

Резерв на знецінення авансів виданих - -

Всього 1,660 52,191

Інформація про рух резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості щодо передплат та торгової дебіторської заборгованості за звітний період:

Резерв на

дебіторську заборгованість за товари, роботи,

послуги Резерв на

дебіторську заборгованість за

виданими авансами Всього

Залишок на 31.12.14 року 0 0 0

Нарахування резерву протягом періоду 2015 року - - -

Використано за період 2015 року - - -

Відновлення (повернення) - - -

Рекласифікація 0 0 0

Залишок на 31.12.15р. 0 0 0

Залишок на 31.12.15 року 0 0 0

Нарахування резерву протягом періоду 2016 року. 15,060 - -

Використано за період 2016 року - - -

Відновлення (повернення) 15,060 - -

Залишок на 31.12.16р. 0 0 0

Станом на 31.12.2016 та 31.12.2015 у Товариства не було знецінених передплат та торгової дебіторської заборгованості, тому створення резерву на кінець 2016 та 2015 років не проводилось.

15. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включала наступне:

2016 рік 2015 рік

Податок на додану вартість до відшкодування 83,169 48,806

Податковий кредит, що не настав, в зв'язку з застосуванням

касового методу, згідно п. 44 підр.2 Перехідних Положень НКУ 87,895 -

Податок на прибуток - 42,973

Податковий кредит, що не настав, в зв'язку відсутністю податкових накладних 10,640 4
Всього 181,704 91,783

16. Інша поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи
Станом на 31 грудня інша поточна дебіторська заборгованість включала наступне:
2016 рік 2015 рік

Розрахунки з митницею 327 492

Розрахунки за претензіями 65 526

Резерв на знецінення дебіторської заборгованості за претензіями (-) (139)

Розрахунки з іншими дебіторами 89,444 16,625

Резерв на знецінення іншої дебіторської заборгованості (-) (1,945)

Розрахунки за заробітною платою 144 95

Розрахунки по безвідсотковій поворотній фінансовій допомозі - 471,650

Цільове фінансування (виплата мобілізованим) 9 4

Всього 89,989 487,308

Інформація про рух резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості щодо іншої дебіторської заборгованості була представлена таким чином:

2016 рік

2015 рік

Залишок на початок року 2,084 2,105

Створено 486,905 60

Відновлено (повернено) (17,039) (70)

Використано (471,950) (11)

Рекласифікація - -

Залишок на кінець періоду 0 2,084

Створення та зміни резерву на іншу поточну дебіторську заборгованість віднесено до статті «Інші операційні витрати» Звіту про фінансові результати.

Аналіз кредитної якості дебіторської заборгованості:

На 31 грудня 2015 року:

Дебіторська заборгованість за товари,

роботи, послуги Інша поточна

дебіторська заборгованість

Не прострочена та не знецінена 1,758,016 487,308

Прострочена та не знецінена - -

Прострочена (більше року) та знецінена - 2,084

Разом: 1,758,016 489,392

На 31 грудня 2016 року:

Дебіторська заборгованість за товари,

роботи, послуги

Інша поточна

дебіторська заборгованість

Не прострочена та не знецінена 1,577,406 77,490

Прострочена та не знецінена 235,584 12,499

Прострочена (більше року) та знецінена - -

Разом: 1,812,990 89,989

При створенні резерву знецінення Товариством аналізується дебіторська заборгованість на основі платоспроможності окремих дебіторів.

Станом на 31 грудня інші оборотні активи включали наступне:

2016 рік 2015 рік

Розрахунки за соціальним страхуванням та пенсійним забезпеченням 89

62

Всього 89 62

17. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня грошові кошти та короткострокові депозити склалися з наступного:

2016 рік

2015 рік

Грошові кошти на рахунках в банках:

в національній валюті 3,948 2,150

в іноземній валюті 4,718 572

Інші грошові кошти

Всього -

8,666 -

2,722

Станом на 31.12.2016 року та на 31.12.2015 року не має грошових коштів, використання яких обмежено.

18. Статутний капітал

За звітний період Товариством не змінювався розмір статутного капіталу. Станом на 31.12.2016 року та на 31.12.2015 року статутний капітал складає 170 584 321 грн. і його розподілено на 682 337 284 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна, які дозволені до випуску та є у обігу. Статутний капітал сплачено повністю. Кожна проста акція має один голос при голосуванні.

Станом на 31.12.2016 у власності Держави акцій Товариства немає. Акцій, зарезервованих для випуску згідно з опціонами та іншими контрактами немає. У зв'язку з тим, що привілейовані акції не випускались, дивідендів, не сплачених станом на 31.12.2016, по ним немає. За 2016 рік та 2015 року Товариство не оголошувало дивіденди. Рішення про нарахування та сплату дивідендів зборами акціонерів не приймалися. Останнє проведення загальних зборів відбувалося у 2012 році.

Затвердження річних результатів діяльності Товариства, звітів Наглядової ради, звітів і висновків Ревізійної комісії, а також обрання та відкликання Голови та членів Наглядової ради, виконавчого та інших органів Товариства на Загальних зборах після 2012 року не проводилось. Повноваження Наглядової ради закінчилися у 2013 році.

Інформація про акціонерів, які володіють більше 10% акцій в статутному капіталі Товариства, була представлена таким чином станом на 31.12.16 року:

Найменування Частка в статутному капіталі (%) Кількість акцій у володінні, шт. Номінальна вартість акцій, грн.

Приватна акціонерна компанія "Салорекс Лімітед" (Salurex Limited). Адреса: Кіпр, вул. 25 Мартіоу, буд. 27, оф. 306, Егкомі, Нікосія, п/с 2408. Код 211809. 23,6384% 161293952 40,323,488.0

АЛТАНА ЛІМІТЕД (ALTANA LIMITED). Адреса: Віргінські о-ви (Брит.), Роуд Таун, Крегмур Чемберз, а/с 71, Тортола. Код 228601. 23,6384% 161293952 40,323,488.0

МАСТІНГО ТРЕЙДІНГ ЛТД. Адреса: Кіпр, Арх. Макаріу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5 поверх 3026, Лімассол. Код 278138. 23,6384% 161293951 40,323,487.75

МІСАНДАЙКО ХОЛДІНГЗ ЛТД. Адреса: Кіпр, Арх. Макаріу III, оф. 5 поверх 3026, Лімассол, 155 ПРОТЕАС ХАУС. Код 281104. 23,6384% 161293952 40,323,488.0

Інші акціонери 5,4464% 37161477 9,290,369.25

Разом 100% 682337284 170,584,321.0

Інформація про акціонерів, які володіють більше 10% акцій в статутному капіталі Товариства, була представлена таким чином станом на 31.12.15 року:

Найменування Частка в

статутному капіталі (%) Кількість акцій у

володінні, шт. Номінальна вартість акцій, грн.

Приватна акціонерна компанія "Салорекс Лімітед" (Salurex Limited). Адреса: Кіпр, вул. 25 Мартіоу, буд. 27, оф. 306, Егкомі, Нікосія, п/с 2408. Код 211809. 23,6384% 161293952 40,323,488.0

АЛТАНА ЛІМІТЕД (ALTANA LIMITED). Адреса: Віргінські о-ви (Брит.), Роуд Таун,

Крегмур Чемберз, а/с 71, Тортола. Код 228601. 23,6384% 161293952 40,323,488.0
МАСТІНТО ТРЕЙДІНГ ЛТД. Адреса: Кіпр, Арх. Макаріу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5
поверх 3026, Лімассол. Код 278138. 23,6384% 161293951 40,323,487.75
МІСАНДАЙКО ХОЛДІНГЗ ЛТД. Адреса: Кіпр, Арх. Макаріу III, оф. 5 поверх 3026,
Лімассол, 155 ПРОТЕАС ХАУС. Код 281104. 23,6384% 161293952 40,323,488.0
Інші акціонери 5,4464% 37161477 9,290,369.25
Разом 100% 682337284 170,584,321.0

Акціонери Товариства мають право:

- брати участь в управлінні справами Товариства в порядку, визначеному Статутом;
 - брати участь у розподілу прибутку Товариства та одержувати його частку (дивіденди).
- Право на отримання частки прибутку (дивідендів) пропорційно частці кожного з учасників мають особи, які є акціонерами Товариства на початок строку виплати дивідендів;
- отримувати всю інформацію про свій особовий рахунок, а також інформацію про діяльність Товариства. На вимогу учасника Товариство зобов'язане надавати йому для ознайомлення річні баланси, звіти Товариства про його діяльність, протоколи зборів;
 - вийти з Товариства в установленому законодавством порядку;
 - отримати частину вартості майна Товариства у випадку його ліквідації пропорційно номінальній вартості належних їм акцій Товариства;
 - продати, подарувати, обміняти, дати під заставу, успадкувати, оформити заповіт на всі або частину акцій, що йому належать;
 - мати переважне право на придбання акцій Товариства подальших емісій;
 - передавати управління своїми акціями (в тому числі право голосу) іншій особі;
 - інші будь-які права, передбачені чинним законодавством.

19. Зобов'язання з виплат працівникам

Станом на 31 грудня Зобов'язання з виплат працівникам включали наступне:

2016 рік

2015 рік

Інші довгострокові зобов'язання (Довгострокові зобов'язання з виплат працівникам) 91,686
70,361

Поточні забезпечення (Поточні зобов'язання з виплат працівникам) 6,670 6,208

Всього 98,356 76,569

Товариство має законодавчо встановлене зобов'язання компенсувати Державному пенсійному фонду України суми додаткових пенсій, що виплачуються деяким категоріям колишніх і працюючих співробітників Товариства. Згідно даній програмі, працівники Товариства, які мають стаж роботи у шкідливих умовах праці, і, таким чином, мають право на достроковий вихід на пенсію, також мають право на додаткові виплати, які фінансуються Товариством і сплачуються Державним пенсійним фондом України.

Також Товариство має договірні зобов'язання з виплати одноразової суми при виході на пенсію працівникам, які мають тривалий стаж роботи, і певним пенсійним пільгам згідно з колективним договором. Дані зобов'язання підпадають під визначення пенсійної програми з визначеною виплатою.

Пенсійні програми повністю не фондуються.

Остання актуарна оцінка приведеної вартості зобов'язання по встановлених виплатах здійснювалась актуарієм - Тюпа А.В. (диплом №26 від 17.09.1999р.).

У нижче наданих таблицях наведені компоненти витрат по пенсійним виплатам, які визнані у звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід). Витрати по пенсійним виплатах у 2016 році включені у витрати на зарплату та відповідні витрати у складі собівартості реалізованої продукції - 2016 рік 4,003 тис. грн. (2015 рік - 385 тис. грн.), у адміністративних витратах 3 тис. грн. (за 2015 рік – 17 тис. грн.). Витрати по відсотках відображені в статті фінансових витрат.

Продовження тексту приміток

Основні актуарні припущення:

2016 рік

2015 рік

Ставка дисконтування 14.4% 16.04%

Підвищення заробітної плати 10% 0% в 2016р. та 12,9% далі

Плинність кадрів 7.64% 6.54%

Інфляція 5.0% 5,0%

Щорічна індексація пенсій 3.5% 3.6%

Смертність Дніпропетровська обл. міське населення (модифікована на 2012)

Загалом по планам із встановленою виплатою:

2016 рік 2015 рік

Суми, визнані в балансі на 31 грудня : 98,356 75,569

Суми, визнані у звіті про фінансові результати за період 15,787 11,518

Зміни поточної вартості зобов'язань за планом із встановленими виплатами:

2016 рік

2015 рік

Зобов'язання на 1 січня 76,569 75,543

Виплачена винагорода (6,160) (5,950)

Вартість послуг поточного періоду 3,972 3,659

Вартість послуг попереднього періоду (53) (3,268)

Відсотки на зобов'язання 11,781 11,116

Ефект від переоцінки зобов'язань за планом 12,247 (4,531)

Зобов'язання на 31 грудня 98,356 75,569

2016 рік

2015 рік

Суми, визнані у звіті про фінансові результати:

Вартість послуг поточного періоду 3,972 3,659

Вартість послуг попереднього періоду (53) (3,268)

Визнаний актуарний збиток / (прибуток) 87 11

Відсотки на зобов'язання 11,781 11,116

Разом 15,787 11,518

Зміни зобов'язання, визнаного у балансі:

2016 рік

2015 рік

На 1 січня 76,569 75,543

Виплачена винагорода (6,160) (5,950)

Витрати, визнані у звіті про фінансові результати 15,787 11,518

Переоцінка зобов'язання за визначеною виплатою, визнана у складі інших сукупних витрат / (доходу)

12,160

(4,542)

На 31 грудня 98,356 75,569

У таблиці нижче наведені дані по програмам зі встановленими виплатами за 2016 р.:

Виплати по закінченню трудової діяльності Інші зобов'язання (ювілейні виплати) Разом

Пільгові пенсії Соціальні пільги

Зміни поточної вартості зобов'язань за планом із встановленими виплатами:

Зобов'язання на 1 січня 73,570 2,546 453 76,569

Вартість послуг поточного періоду 3,717 215 40 3,972

Вартість послуг попереднього періоду (53) - - (53)

Відсотки на зобов'язання 11,322 400 59 11,781

Ефект від переоцінки зобов'язань за планом 12,394 (193) 46 12,247

Виплачена винагорода (5,967) (109) (84) (6,160)

Зобов'язання на 31 грудня 94,983 2,859 514 98,356
Суми, визнанні у звіті про фінансові результати:
Вартість послуг поточного періоду 3,717 215 40 3,972
Відсотки на зобов'язання 11,322 400 59 11,781
Визнаний актуарний збиток / (прибуток) - 41 46 87
Визнана вартість послуг попереднього періоду (53) - - (53)
Разом 14,986 656 145 15,787

Зміни зобов'язання, визнаного у балансі:

На 1 січня 73,570 2,546 453 76,569

Виплачена винагорода (5,967) (109) (84) (6,160)

Витрати, визнані у звіті про фінансові результати 14,986 656 145 15,787

Переоцінка зобов'язання, визнана у складі іншого сукупного доходу 12,394 (234) - 12,160

На 31 грудня 94,983 2,859 514 98,356

У таблиці нижче представлена інформація щодо чуттєвості за пенсійним планом, яка ілюструє вплив змін в основних актуарних припущеннях, що використовувалися для оцінки, на розмір зобов'язання за планом зі встановленими виплатами станом на 31.12.2016. Аналіз проводився у відношенні всіх зобов'язань при зміні основних номінальних параметрів моделі.

Аналіз чуттєвості за пенсійним планом:

Зміна параметру - 1,0 % + 1,0 %

Параметр Зміна зобов'язань, %

Збільшення заробітної плати -4,88% 4,92%

Ставка дисконтування 10,04% -8,69%

Плинність кадрів -0,23% 0,22%

Інфляція -1,13% 0,45%

Індексація пенсій -2,97% 3,04%

Середньооблікова чисельність персоналу Товариства по категоріям згідно Обліковій політиці за 2016 рік наведена у таблиці нижче:

Середня кількість працівників в т.ч. 1,324 1,359

Робітники 966 998

Керівники 149 148

Професіонали 133 133

Спеціалісти 61 63

Технічні службовці 15 17

20. Торгова кредиторська заборгованість

Станом на 31 грудня торгова кредиторська заборгованість включала наступне:

2016 рік 2015 рік

Торгова кредиторська заборгованість 1,782,324 2,123,533

Всього 1,782,324 2,123,533

У наведеній нижче таблиці представлена торгова кредиторська заборгованість Товариства за строками погашення станом на 31 грудня на основі недисконтованих платежів за договорами:

2016 рік 2015 рік

Строк погашення вже настав 1,535,277 1,930,338

Протягом трьох місяців 246,863 193,195

Від трьох до дванадцяти місяців 184 -

Всього 1,782,324 2,123,533

21. Інші поточні зобов'язання

До складу статті «Інші поточні зобов'язання» станом на 31 грудня включені наступні зобов'язання: 2016 рік 2015 рік

Резерв на ліквідацію необоротних активів у поточному році - 3,323

Розрахунки з іншими кредиторами 46,292 7,733

Всього 46,292 11,056

22. Виручка від реалізації

Станом на 31 грудня виручка від реалізації включала наступне:

2016 рік 2015 рік

Дохід від реалізації коксохімічної продукції 2,886,087 3,324,470

Дохід від реалізації послуг з оренди 441 392

Дохід від реалізації послуг допоміжних цехів 2,024 811

Всього 1,969,688 3,325,673

23. Собівартість реалізованої продукції

Станом на 31 грудня собівартість реалізованої продукції включала наступне:

2016 рік 2015 рік

Сировина 2,284,383 2,687,579

Матеріали 31,126 32,766

Заробітна плата та відповідні нарахування 106,202 104,252

Транспортні та інші послуги 67,535 42,813

Амортизація (примітки 8, 9, 10) 65,059 67,201

Інші витрати 17,709 12,482

Витрати за поточні та минулі послуги за пенсійними зобов'язаннями із визначеними виплатами (Примітка 19) 3,916 374

Визнаний актуарний прибуток/(збиток) 87 11

Зміни залишків запасів (26,530) (10,281)

Відновлення резерву (знецінення) оборотних активів (5,457) 2,845

Всього 2,544,030 2,940,042

24. Адміністративні витрати

Станом на 31 грудня адміністративні витрати включали наступне: 2016 рік 2015 рік

Заробітна плата, в т.ч. бонуси, та відповідні нарахування

23,628

21,032

Витрати за поточні послуги за довгостроковими зобов'язаннями із визначеними виплатами (Примітка 19) 3 17

Аудиторські, юридичні та консультаційні послуги 571 736

Транспортні витрати 2,481 2,286

Запаси (матеріальні витрати) 1,253 692

Телекомунікаційні, поштові послуги і доставка 292 302

Комісії банку 686 579

Комунальні послуги 359 313

Амортизація (примітки 8, 9, 10) 587 590

Ремонт та обслуговування 309 226

Оренда земельної ділянки 112 76

Інші витрати 2,317 1,755

Всього 32,598 28,604

25. Витрати на реалізацію та збут

Станом на 31 грудня витрати на реалізацію та збут включали наступне:

2016 рік 2015 рік

Транспортні витрати, в т.ч. ЖДТ 20,888 26,059

Запаси 3,388 6,127

Заробітна плата та відповідні нарахування 632 596

Митні збори 210 193

Амортизація (примітки 8, 9, 10) 3 5

Інші витрати 565 588

Всього 25,686 33,568

26. Інші операційні доходи (витрати)

Станом на 31 грудня інші операційні доходи (витрати) включали наступне:

2016 рік 2015 рік

Результат від продажу валюти (20) 485

Курсові різниці (14,335) (6,423)

Штрафи отримані 20 14

Результат від продажу товарів 3,097 4,409

Витрати на заробітну плату та відповіді нарахування (6,027) (4,329)

Відновлення резерву знецінення дебіторської заборгованості (469,867) (49)

Дохід від списання кредиторської заборгованості 54 47

Дохід від приходу оборотних активів 933 957

Дохід/збиток від послуг допоміжних цехів 49 64

Видатки соціального характеру (9,049) (8,229)

Збитки пов'язані з консервацією потужностей (2,832) (3,980)

Витрати на мобілізацію (2,482) (441)

Відновлення резерву (знецінення) оборотних активів (3,410) (8,117)

Відновлення резерву (знецінення) необоротних активів (1,706) (8,172)

Інші операційні доходи (витрати) 892 36120

Всього операційні доходи 5,682 43,621

Всього операційні витрати (510,365) (41,265)

РАЗОМ ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ (ВИТРАТИ) (504,683) 2,356

У складі операційних витрат за 2016 рік визнано амортизацію (Примітки 8,9,10) у сумі 2,224 тис. грн. (за 2015 рік – 3,555 тис. грн.).

27. Фінансові доходи

Станом на 31 грудня фінансові доходи включали наступне:

2016 рік 2015 рік

Доходи від отримання процентів по залишкам на розрахункових рахунках 1,478 37

Всього фінансові доходи 1,478 37

28. Фінансові витрати

2016 рік

2015 рік

Витрати по дисконтуванню пенсійних резервів (11,781) (11,116)

Всього фінансові витрати (11,781) (11,116)

29. Інші доходи (витрати)

Станом на 31 грудня Інші доходи (витрати) включали наступне:

2016 рік 2015 рік

Доходи від оприбуткування необоротних активів 7 25

Доходи від ліквідації необоротних активів 20 842

Доходи від повернення ОЗ із за балансових рахунків

Всього інші доходи 27 867

Витрати, пов'язанні з ліквідацією необоротних активів (1) (1,032)

Відновлення резерву на ліквідацію необоротних активів - (1,005)

Всього інші витрати (1) (2,037)

30. Прибуток (збиток) на акцію.

Базовий прибуток на одну акцію розраховується поділенням прибутку або збитку на середньорічну кількість простих акцій у обігу на протязі року без урахування власних акцій, викуплених у акціонерів.

У Товариства не має простих акцій, що потенційно розбавляють прибуток на акцію. Таким чином прибуток на акцію у результаті діяльності, що триває розраховується наступним чином:

2016 рік 2015 рік

Прибуток за рік, який належить акціонерам, які володіють простими акціями -272,953

254,510

Середньозважена кількість простих акцій в обігу (в тис. акцій) 682,337 682,337

Базовий та скоригований прибуток на просту акцію, які належать акціонерам Товариства (в

гривнях на акцію) -0,40003 0,373

31. Потенційні зобов'язання та операційні ризики Середовище діяльності та ризики притаманні Україні.

Українській економіці, незважаючи на отриманий ринковий статус, все ще притаманні ознаки економіки, що розвивається. Ці ознаки включають в себе, але не обмежуються, низький рівень ліквідності на ринку капіталу, відносно високі темпи інфляції, наявність жорсткого регулювання валютних операцій, що є причиною неліквідності національної валюти за межами України. Стабільність української економіки буде значною мірою залежати від політики Уряду та його дій відносно регулятивної, правової та економічної реформ. У результаті вище означеного, діяльності в Україні притаманні ризики, які не типові для країн з розвинутою ринковою економікою.

Українська економіка уразлива до негативних змін на ринку та економічного спаду будь-де у світі. Глобальна фінансова криза призвела до значної нестабільності на ринку капіталів, значного спаду ліквідності банків, більш жорстких умов банківського кредитування та значного коливання національної валюти відносно основних валют. У той час Український Уряд впроваджує різноманітні програми по стабілізації з метою забезпечення ліквідності та підтримки боргового рефінансування Українських банків, існує невизначеність щодо доступу Товариства та її контрагентів до фінансування та його вартості. Ці фактори можуть мати вплив на фінансовий стан, результати операційної діяльності та перспективи бізнесу Товариства.

На діяльність та фінансовий стан Товариства й надалі буде впливати політична криза України, включаючи вплив існуючого та майбутнього законодавства та податкового регулювання. Такі чинники та їх вплив на Товариство можуть суттєво вплинути на можливість Товариства продовжувати свою діяльність. Керівництво вважає, що такий вплив на Товариство є не більшим, ніж на інші подібні підприємства України.

Зобов'язання за контрактами

Станом на 31 грудня 2016 року Товариство мало контрактні зобов'язання з придбання основних засобів від третіх сторін суму 21,813 тис. грн. (на 31 грудня 2015 року: 15,759 тис. грн.).

Зобов'язання за операційною орендою - Товариство у якості орендаря

Товариство уклало угоди оренди приміщень. Строк договору оренди становить один рік з можливістю поновлення.

Крім цього Товариство орендує земельні ділянки. По цих договорах не має права викупу орендованих земельних ділянок по закінченню строку оренди. Загальна сума платежів по договорах оренди земельних ділянок за 2016 рік 17,108 тис. грн. (за 2015 рік 12,425 тис. грн.).

Юридичні питання

В ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в якості відповідача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Товариства.

Станом на 31.12.2016 року на розгляді у суді першої інстанції знаходиться позов Товариства щодо скасування податкового повідомлення-рішення на суму 26 640 тис. грн. Розгляд справи призначено на 28.02.2017.

Станом на 31.12.2016 року Товариство не оцінює ймовірність програшу у судових справах в яких являється відповідачем, тому забезпечення на сплату коштів за даними позовами не нараховані.

Податкові та регулятивні ризики

Українське законодавство щодо оподаткування та регулювання інших аспектів операційної діяльності, включаючи валютний та митний контроль, продовжує розвиватися. Ряд прийнятих законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх

інтерпретація залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших державних органів. Нерідко точки зору різних органів на певні питання відрізняються. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалось всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані у фінансовій звітності. Товариство визначило потенційні податкові зобов'язання, які можуть додатково вимагатися до сплати у зв'язку з існуванням згаданих вище відмінностей у інтерпретаціях вимог законодавства. Керівництво вважає, що такі потенційні зобов'язання не підлягають нарахуванню у фінансовій звітності. Такі потенційні зобов'язання можуть матеріалізуватись, у такому випадку від Товариства може вимагатися сплата додаткових сум податків та інших зборів.

Питання, пов'язані з охороною навколишнього природного середовища.

На даний момент Товариство не складає довгострокового плану по відповідності за природоохоронними заходами, оскільки в законодавстві відсутня чітко прописана система заходів щодо дотримання його вимог. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок змін суттєвих норм і законодавства, а також судових процесів, не підлягають оцінці, але можуть надати суттєвий вплив. При існуючому порядку забезпечення дотримання вимог діючого законодавства керівництво вважає, що значні зобов'язання, які б виникали внаслідок нанесення збитку навколишньому середовищу, відсутні.

32. Операції з пов'язаними сторонами

У відповідності до МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони», сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати значний вплив на діяльність іншої сторони в процесі прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється змісту відносин, а не тільки їх юридичній формі.

Згідно вимог законодавства пов'язаними сторонами є фізичні та юридичні особи, які володіють 20 і більше відсотками статутного капіталу товариства і можуть впливати, через присутність в органах управління, на фінансово-господарську діяльність товариства. Згідно довідки Національного депозитарію України №99768 від 05.01.16 серед значних акціонерів нараховується 4 особи, які можуть підпадати під визначення пов'язаних осіб, а саме:

Найменування Характер відносин Частка у статутному капіталі

Приватна акціонерна компанія "Салюрекс Лімітед" (Salurex Limited). Адреса: Кіпр, вул. 25 Мартіоу, буд. 27, оф. 306, Егкомі, Нікосія, п/с 2408. Код 211809. акціонер 23,6384%

АЛТАНА ЛІМІТЕД (ALTANA LIMITED). Адреса: Віргінські о-ви (Брит.), Роуд Таун, Крегмур Чемберз, а/с 71, Тортола. Код 228601. акціонер 23,6384%

МАСТІНТО ТРЕЙДІНГ ЛТД. Адреса: Кіпр, Арх. Макаріу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5 поверх 3026, Лімасол. Код 278138. акціонер 23,6384%

МІСАНДАЙКО ХОЛДІНГЗ ЛТД. Адреса: Кіпр, Арх. Макаріу III, оф. 5 поверх 3026, Лімасол, 155 ПРОТЕАС ХАУС. Код 281104. акціонер 23,6384%

Всі зазначені 4 компанії не є пов'язаними єдиним кінцевим бенефіціарним власником.

Пов'язані сторони можуть укладати угоди, які не проводилися б між непов'язаними сторонами. Ціни та умови таких угод можуть відрізнятися від цін та умов угод між непов'язаними сторонами.

Керівництво вважає, що Товариство здійснює відповідні процедури для визначення та відповідного розкриття операцій з пов'язаними сторонами. За 2016 та за 2015 роки Товариство не здійснювало операцій із зазначеними пов'язаними особами.

33. Цілі та принципи управління фінансовими ризиками

Товариство має різноманітні інші фінансові інструменти, такі як дебіторська та кредиторська заборгованості, що виникають в ході операційної діяльності. Товариство не здійснювало операцій з деривативами з метою управління процентним та валютним ризиками, що виникають внаслідок операцій Товариства та її джерел фінансування. Протягом року Товариство не здійснювало торгових операцій з фінансовими інструментами.

Валютний ризик

Як і для багатьох інших підприємств, що здійснюють свою діяльність в Україні, іноземні

валюти, зокрема, долар США, відіграють значну роль у процесі проведення Підприємством господарських операцій. Станом на 31 грудня 2016 року офіційний курс гривні, встановлений Національним банком України, складає 27,1909 грн. за один долар США (на 31 грудня 2015 року - 23,408386 грн. за один долар США). На дату складання та затвердження цієї фінансової звітності (08.02.2017р.) офіційний курс гривні за один долар США становив 27,0319 гривні за один долар США.

Валюта (курс) 31 грудня 2016

року Середній курс обміну валют за 2016 року 31 грудня 2015

року Середній курс обміну валют за 2015 рік

Гривня/долар США 27,190858 25,551334 23,408386 21,829001

Гривня/євро 28,422604 28,291932 25,427082 24,2054

Гривня/російський рубль 0,45113 0,383139 0,336536 0,36229

Станом на звітну дату цієї фінансової звітності Товариство підпадало під вплив операційного валютного ризику який відноситься до валютних монетарних активів та зобов'язань та відноситься до загальних змін на валютному ринку. Під вплив зазначеного ризику підпадають реалізація, закупівлі Товариства, деноміновані в іноземних валютах.

Станом на 31 грудня 2016 року в тис. грн.

Назва фінансового інструмента

Валюта фін. інструментів Разом

гривні долари США рублі євро

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1,797,761 15,229 - - 1,812,990

Інша поточна дебіторська заборгованість 87,761 2,228 - - 89,989

Грошові кошти та їх еквіваленти 3,948 3,771 - 947 8,666

Фінансові активи 1,889,470 21,228 - 947 1,911,645

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1,693,428 88,438

-

458 1,782,324

Розрахунки з іншими кредиторами 46,283 9 - - 46,292

Фінансові зобов'язання 1,739,711 88,447 - 458 1,828,616

Станом на 31 грудня 2015 року в тис. грн.

Назва фінансового інструмента Валюта фін. інструментів Разом

гривні долари США рублі євро

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1,737,883 20,133 - - 1,758,016

Інша поточна дебіторська заборгованість 486,275 1,033 - - 487,308

Грошові кошти та їх еквіваленти 2,149 573 - - 2,722

Фінансові активи 2,226,307 21,739 - - 2,248,046

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 2,048,289 75,091

59

94 2,123,533

Розрахунки з іншими кредиторами 11,056 - - - 11,056

Фінансові зобов'язання 2,059,345 75,091 59 94 2,134,589

Товариство не здійснювало операцій з метою хеджування ризиків пов'язаних з іноземною валютою.

Ризик ліквідності

Мета Товариства полягає в підтримці безперервності та гнучкості фінансування її операційної діяльності шляхом залучення кредитних ресурсів та використання права відстрочки платежу постачальникам. Товариство аналізує строк своїх активів і строки платежів за своїми зобов'язанням і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних надходжень від погашення фінансових інструментів.

У разі недостатньої або надмірної ліквідності Товариство перерозподіляє ресурси для досягнення оптимального фінансування своєї діяльності.

Основними джерелами фінансування Товариства були грошові потоки від операційної діяльності.

Розподіл суми фінансових інструментів за терміном передбачених майбутніх грошових

потоків або виплат:

Станом на 31 грудня 2016 року в тис. грн.

Назва фінансового інструмента Очікуваний строк надходження / вибуття грошових потоків
Разом

До 3 місяців До 6 місяців До 1

року Більше 1 року

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1,812,990 - 1,812,990

Інша поточна дебіторська заборгованість 89,989 - - - 89,989

Грошові кошти та їх еквіваленти 8,666 - - - 8,666

Фінансові активи 1,911,645 - - - 1,911,645

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1,782,325 - - 1,782,325

Розрахунки з іншими кредиторами 46,292 - - 46,292

Фінансові зобов'язання 1,828,617 - - 1,828,616

Станом на 31 грудня 2015 року в тис. грн.

Назва фінансового інструмента Очікуваний строк надходження / вибуття грошових потоків
Разом

До 3 місяців До 6 місяців До 1

року Більше 1 року

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1,758,016 1,758,016

Інша поточна дебіторська заборгованість 487,308 - - 487,308

Грошові кошти та їх еквіваленти 2,722 - - 2,722

Фінансові активи 2,248,046 - - 2,248,046

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 2,123,533 - - 2,123,533

Розрахунки з іншими кредиторами 7,733 3,323 - 11,056

Фінансові зобов'язання 2,131,266 3,323 - 2,134,589

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань на 31 грудня 2016 та 2015 років приблизно дорівнює їх балансовій вартості.

Для фінансових активів та зобов'язань строком до одного року вважається, що їх справедлива вартість приблизно дорівнює фактичній вартості за вирахуванням коригування на кредитний ризик (резерв сумнівних боргів). Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів зазначених вище.

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Товариство використовує низьку оцінку методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожну дату балансу. Для визначення справедливої вартості довгострокових боргових інструментів використовуються ринкові котирування для подібних інструментів або дисконтована вартість очікуваних грошових потоків. Для всіх інших інструментів використовується дисконтована вартість очікуваних грошових потоків.

Товариство використовує наступну ієрархію для визначення джерел справедливої вартості фінансових інструментів та розкриття інформації про неї в розрізі видів оцінки (Примітка 5):

- Рівень 1: ціни на активних ринках по ідентичним активам та зобов'язанням (без будь-яких коригувань);
- Рівень 2: інші методи, усі вихідні дані які значно впливають на справедливую вартість, спостерігаються на ринку, або безпосередньо, або опосередковано, і
- Рівень 3: методи, в яких використовуються вихідні дані, що роблять істотний вплив на справедливую вартість, які не ґрунтуються на спостережувані ринкової інформації (неспостережені вихідні дані).

Протягом звітного періоду не було переходів між рівнями оцінки справедливої вартості 1 і 2, а також переходів до / з Рівня 3.

У Товариства немає фінансових інструментів, які обліковуються та мають бути оціненими на 31.12.2016 р. за справедливою вартістю.

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, за якими у Товариства може потенційно виникнути значна

концентрація кредитного ризику, складаються з грошових коштів та короткострокових депозитів, інвестицій наявних для продажу, дебіторської заборгованості а також інших фінансових активів.

Грошові кошти та короткострокові депозити Товариства, в основному, зберігаються у надійних банках, що розташовані в Україні.

Дебіторська заборгованість відображена за вирахуванням резерву. Керівництво має кредитну політику та контролює суму кредитного ризику на постійній основі. Оцінка кредитного ризику проводиться по відношенню до всіх клієнтів, яким потрібні кредитні умови, що перевищують певну суму. Більшість продажів Товариства здійснюється надійним покупцем з відповідною кредитною історією або зі 100% передплатою.

Моніторинг та аналіз кредитного ризику Товариства проводиться індивідуально по кожному випадку. Керівництво Товариства вважає, що кредитний ризик належним чином відображено у резерві зменшення вартості, що обліковується як зменшення активів.

Ризик управління капіталом

Метою управління капіталом Товариства є збереження можливості продовжувати безперервну діяльність Товариства в майбутньому для забезпечення прибутку акціонерам і користі іншим зацікавленим сторонам, а також забезпечення фінансування операційної діяльності, капітальних вкладень та стратегії розвитку Товариства. Політика Товариства стосовно управління капіталом націлена на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу.

Товариство проводить аналіз капіталу застосовуючи коефіцієнт платоспроможності, який розраховується як сума чистих зобов'язань поділена на загальну суму капіталу та чистих зобов'язань.

До чистих зобов'язань Товариства включаються торгова та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та короткострокових депозитів.

Керівництво Товариства регулярно здійснює моніторинг структури капіталу і може змінювати політику управління капіталом та цілі, в залежності від економічного середовища, настроїв ринку і стратегії розвитку.

2016 рік 2015 рік

Інші довгострокові зобов'язання 91,686 70,361

Торгова та інша кредиторська заборгованість 2,148,666 2,167,743

Мінус грошові кошти та короткострокові депозити (8,666) (2,722)

Чисті зобов'язання 2,231,686 2,235,382

Власний капітал 409,032 692,263

Капітал і чисті зобов'язання 2,640,718 2,927,645

Коефіцієнт платоспроможності

85% 76%

34. Події після звітної дати

На момент підписання даної фінансової звітності Товариство не мало будь-яких значних подій, які б потребували коригування фінансової звітності або розкриття у примітках.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



П.М. Рафальський

А.С. Назіма